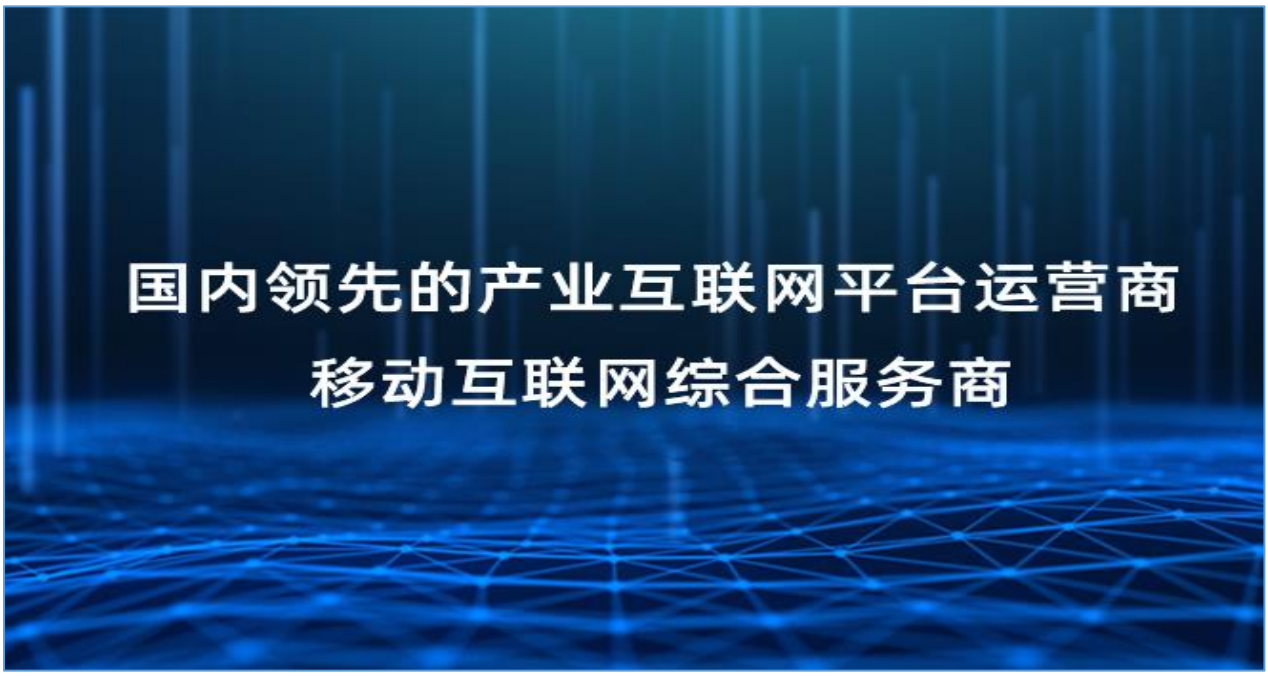
讯网网络

NEEQ : 839825

福建讯网网络科技股份有限公司



年度报告

2019

讯网网络
XUNWANG NETWORK
证券代码：839825

大事记
MEMORABILIA

2019年1月
公司蝉联泉州市“守合同重信用”企业

2019年4月
公司入选泉州市市级产业供应链管理平台培育对象

2019年5月
与清华大学电子商务交易技术国家工程实验室建立以“区块链技术为支撑的中国白陶瓷供应链标准化和溯源技术体系”的深度合作

2019年5月
公司主办的“2019全球鞋服智慧零售峰会”在福建厦门成功举办，深入地分析鞋服行业在新零售时代的发展新趋势、新动因、新消费

2019年8月
公司旗下平台“爱陶瓷上线发布仪式”在德化举行

2019年9月
公司入选泉州市产业龙头企业名单

2019年9月
公司入选福建省“专精特新”中小企业名单

2019年9月
公司平台“爱陶瓷”荣获“千峰奖”——十大产业互联网新锐企业奖

2019年10月
公司全资子公司福建省微讯信息技术有限公司荣获“福建省高新技术企业”

2019年12月
公司主办的以“智能、智慧、智造”为主题的全球鞋业未来发展峰会暨2019中国鞋业盛典在泉州举行

2019年12月
公司全资子公司福建省微讯信息技术有限公司荣获“国家高新技术企业”

目 录

第一节　声明与提示.....5

第二节　公司概况.....7

第三节　会计数据和财务指标摘要.....9

第四节　管理层讨论与分析.....11

第五节　重要事项.....20

第六节　股本变动及股东情况.....23

第七节　融资及利润分配情况.....25

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况.....26

第九节　行业信息.....28

第十节　公司治理及内部控制.....28

第十一节　财务报告.....33

释义

释义项目		释义
公司、讯网网络、股份公司	指	福建讯网网络科技股份有限公司
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
利安达、会计师	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建讯网网络科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
微信小程序、小程序	指	2017 年 1 月 9 日，微信官方发布的小程序正式上线。小程序是一种不需要下载、安装即可使用的应用，用户扫一扫或者搜一下就能打开应用，用户不用安装太多应用，但又无须安装卸载。
微讯	指	福建省微讯信息技术有限公司，系公司子公司
中瓷	指	福建省中瓷网络科技有限公司，系公司子公司
微链	指	厦门微链互联信息技术有限公司，系公司子公司

第一节　声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王冬竹、主管会计工作负责人谢建华及会计机构负责人（会计主管人员）谢建华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	□是　√否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	√是　□否
是否存在豁免披露事项	□是　√否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事王文硕因在国外无法出席。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、政府补助变动风险	2019 年度、2018 年度、2017 年度公司享受的政府补助分别为 3,519,531.12 元、2,260,200.00 元、4,447,600.00 元；分别占当期利润总额的-3208.57%、1379.83%、110.15%。公司利润总额对政府补助存在较大依赖。由于政府补助收入存在较大不确定性，如果公司未来收到的政府补助金额发生重大变动，可能对公司的盈利水平产生一定的影响。
2、供应商集中风险	2019 年度、2018 年度、2017 年度公司向前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例分别为 61.09%、56.33% 、45.54%，供应商集中度较高。尽管公司主要采购的信息服务和技术开发服务供给相对充足，但不排除公司因客户需求而需与个别专业供应商建立专门合作，若该等供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品、服务价格较高，则会影响公司的产品质量、服务满意度和盈利水平。
3、行业发展和业态模式风险	公司是国内领先的鞋行业 B2B 电子商务平台运营商，致力于为鞋产业上中下游企业提供专业信息资讯、品牌营销与推广、撮合交易、技术应用等互联网综合服务。公司的客户主要为鞋及

	相关行业企业，这些企业受鞋行业发展的影响较大，鞋行业景气度的波动将在一定程度上对本公司的市场容量和业务规模的增长产生不利影响。公司目前营业收入主要来源于向鞋行业及其他企业提供网站链接服务、整合营销服务及收取会员费，B2B类企业正处于由“信息展示+广告”向“介入贸易+金融服务”转型时期，未来不断对公司商业模式进行调整和创新适应行业发展将是公司盈利能力持续增长的重要保证。但另一方面，商业模式的创新本身也具有很大的不确定性，如果公司创新的盈利模式得不到市场的认同或是失败，将在很大程度上影响公司未来的发展。
4、控股股东及实际控制人风险	公司实际控制人为王冬竹，合计持有公司 7,649,000 股，持股比例为 69.54%，系公司第一大股东。虽然公司已建立一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，因此公司存在因实际控制人不当控制而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
5、公司治理风险	股份公司设立之后，公司治理机制在逐步建立完善并运行中。未来随着公司规模进一步扩大，以及成为公众公司也将对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制更加规范和有效，信息披露更加及时和完整，公司未来的经营状况将会面临一定的风险。
6、人员流失风险	人才是公司可持续发展的核心资源之一，公司作为技术密集型企业，技术人员对公司技术发展和创新至关重要。公司核心技术及应用技术掌握的难度高，需较长时间积累；同时互联网信息服务行业中成熟、高端专业技术人员相对稀缺。公司通过不断投入和长期积累，培养了较成熟的研发、实施队伍，这些专业技术人员尤其是核心技术人员流失后如得不到及时补充，将导致公司产生人才短缺的重大风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	福建讯网网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Xunwang Network Technology Co.,Ltd
证券简称	讯网网络
证券代码	839825
法定代表人	王冬竹
办公地址	泉州市丰泽区丰海路 1 号原市海洋与渔业局 4 层

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢建华
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0595-28286990
传真	0595-22179880
电子邮箱	jianhua.xie@shoes.net.cn
公司网址	www.fjxunwang.com
联系地址及邮政编码	泉州市丰泽区丰海路 1 号原市海洋与渔业局 4 层　362000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	泉州市丰泽区丰海路 1 号原市海洋与渔业局 4 层

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 1 日
挂牌时间	2016 年 11 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务-互联网信息服务（I6420）
主要产品与服务项目	1、鞋行业和陶瓷行业产业互联网平台运营商，为产业上中下游企业提供专业信息资讯、品牌营销与推广、撮合交易、技术应用、线下体验中心零售等综合服务。 2、“云商铺”小程序服务商，涵盖微信/支付宝/百度平台小程序，全行业通用，助力企业拓宽商业转化渠道。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王冬竹
实际控制人及其一致行动人	王冬竹

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350500738000736T	否
注册地址	泉州市丰泽区丰海路 1 号原市海洋与渔业局 4 层	否
注册资本	11,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴满根、陈竞芳
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,833,826.60	23,190,536.67	7.09%
毛利率%	37.47%	38.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,715.93	191,359.79	-80.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,009,731.97	-1,712,810.21	75.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.22%	1.13%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-17.65%	-10.11%	-
基本每股收益	0.0033	0.02	-83.50%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	28,164,733.89	24,260,992.55	16.09%
负债总计	8,199,774.72	7,229,295.39	13.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,363,451.24	17,031,697.16	1.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.55	1.95%
资产负债率%（母公司）	57.72%	39.66%	-
资产负债率%（合并）	29.11%	29.8%	-
流动比率	2.15	1.92	-
利息保障倍数	-	83.16	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,577,357.98	3,171,251.68	12.81%
应收账款周转率	3.08	4.04	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.09%	11.34%	-
营业收入增长率%	7.09%	14.29%	-
净利润增长率%	-80.81%	-94.96%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	11,000,000	11,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,519,531.12
2、非流动资产处置损益	-7,394.15
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	71,716.44
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.11
非经常性损益合计	3,583,854.52
所得税影响数	537,406.62
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,046,447.90

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	6,630,595.40	-		
应收票据	-	0.00		
应收账款		6,630,595.40		
应付票据及应付账款	1,902,920.49	-		
应付票据	-	0.00		
应付账款	-	1,902,920.49		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是国内 B2B 电子商务平台运营商和移动互联网综合服务商，为产业上中下游企业提供专业信息资讯、品牌营销与推广、撮合交易、技术应用等互联网综合服务。公司研发、运营“环球鞋网”、“爱陶瓷”等互联网平台，为客户提供 PC、移动端等多元入口，汇聚用户、内容、数据、应用等多类业务资源。

报告期内，收入保持稳定增长，主要来自平台信息服务和推广、网站与软件开发服务、第三方产品代理销售服务等。

根据市场和行业发展变化，公司商业模式相应进行了进一步的深化和拓展。在鞋业 B2B 平台和产品布局方面，继续利用已经积累起来的平台和技术优势。横向延伸到其它产业，升级完善“爱陶瓷”产业互联网平台。布局陶瓷线上线下融合新零售模式，推出德化陶瓷溯源系统服务平台，引入了北京电子商务交易技术国家工程实验室作为子公司股东，深化了技术支撑。

在产品形态、客户和移动互联网技术应用方向做了迭代，升级“云商铺”微信小程序应用，包括小程序建设、线上线下融合及社交营销等服务模块，为企业提供一体化数字化转型方案。

综上，报告期内，公司的商业模式较上年度并未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司的经营情况如下：

1、 财务状况

本期期末资产总额为 28,164,733.89 元，负债总额为 8,199,774.72 元，资产负债率为 29.11 %，较上年期末减少 2.32%。公司资产继续保持良性运行状态。

2、 经营成果

本期实现营业收入为 24,833,826.60 元，较上年同期增涨 7.09% ；毛利率为 37.47% ；实现净利润 -66,737.99 元。增加子公司投入，未实现收益，公司整体发展趋势良好。

3、 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 3,577,357.98 元，2019 年同比增加 12.81%，主要原因为 2019 年中瓷子公司和微讯子公司规模投入已产生效益子公司收入增加，故经营活动现金流收入增加。

公司管理层按照年度经营计划，积极推进新平台建设、平台升级、产品研发、市场拓展、品牌建设、管理创新等经营发展工作。

深化了“爱陶瓷”平台建设及运营，布局线下新零售模式，举办了多场富有影响力的行业高端活动，建设与推广成效初显。项目建设进展顺利，为发展数字经济、推广企业数字化转型、增强经济发展新动能迈出了坚实步伐。

平台升级方面，升级了美料小程序，提升了图像识别能力，形成 PC+手机端+小程序入口平台体系。产品研发方面，升级迭代云商铺小程序应用产品，拓展移动电商和社交营销领域。市场拓展方面，创新举办 2019 中国鞋业盛典峰会，吸引全球鞋行业龙头企业和行业高端人士参加活动；抓住互联网营销和小程序热点，延伸行业，开发多领域的企业客户。在品牌建设方面，公司获得“福建省专精特细中小企业认定”、连续三年入选“泉州市产业龙头企业”，蝉联泉州市“守合同重信用”企业；子公司福建省微讯信息技术有限公司获得“福建省高新技术企业”和“国家高新技术企业”，福建省中瓷网络科技有限公司荣获“十大产业互联网新锐企业奖”，公司整体品牌建设得到提升和巩固。

公司管理层不断加强管理创新，强化管理理念和方法，有效提升内部工作效率；进一步健全产品技术团队薪酬制度，引导员工提升自身能力；加强对各部门管理者和员工的考核力度，提高各部门的生产效率和服务产出，及时淘汰不合格人员；积极引进人才，同时加强现有管理团队的培训引导，不断提升公司管理能力。

总体而言，公司在 2019 年整体表现稳定，各项业务拓展顺利。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,971,605.44	24.75	3,658,315.64	15.08%	90.57
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,305,616.53	29.49	6,630,595.40	27.33%	25.26
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-		-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	1,520,432.76	5.40	2,673,764.94	11.02	-43.14
在建工程	237,366.31	0.84	-	0.00	100.00
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	800,857.71	2.84	1,369,825.26	5.65	-41.54
其他流动资产	308,487.97	1.10	2,173,622.73	8.96	-85.81
无形资产	8,579,938.11	30.46	7,477,443.24	30.82	14.74
递延所得税资产	107,280.93	0.38	64,327.32	0.27	66.77
应付账款	322,949.54	1.15	1,902,920.49	7.84	-83.03
预收账款	6,819,568.97	24.21	4,320,020.64	17.81	57.86

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动原因：报告期期末余额较2018年末增加90.57%，主要原因为2019年12月出售中瓷子公司10%股权300万元，故本年度期末货币资金增加90.57%。
2、固定资产变动原因：主要原因为原有服务器设备按三年摊销，2019 年无大金额硬件设备投入，故报告期末余额较2018年末减少43.14%。
3、在建工程变动原因：报告期末余额23.74万元为子公司装修款未结清验收完。
4、预付账款变动原因：报告期末余额较2018年末减少41.54%，主要原因为2018年度子公司购置固定资产预付款，资产及发票未到。
5、其他流动资产变动原因：报告期期末余额同比上年减少85.81%，主要原因为2019年理财100万调整到交易性金融资产。
6、递延所得税资产变动原因：报告期期末余额同比上年度增加66.77%，主要原因为母公司部分款项暂未收回，形成了应收账款，增加本年度坏账计提数增加，增加递延所得税资产。
7、应付账款变动原因：报告期期末余额同比上年度减少83.03%，主要原因为2018 期末子公司部分已验收未付款项在2019年已结清，公司应付账款款项在合同规定范围内，信誉良好。
8、预收账款变动原因：报告期期末余额同比上年度增加 57.86%，主要原因为因母公司客户预付款项增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,833,826.60	-	23,190,536.67	-	7.09%
营业成本	15,528,899.67	62.53%	14,154,881.94	61.04%	9.71%
毛利率	37.47%	-	38.96%	-	-
销售费用	1,478,484.85	5.95%	2,064,803.66	8.90%	-28.40%
管理费用	6,148,194.00	24.76%	4,583,421.46	19.76%	34.14%
研发费用	5,026,134.82	20.24%	4,265,876.76	18.39%	17.82%
财务费用	-924.53	0.00%	-307.52	0.00%	-200.64%

信用减值损失	-295,035.57	-1.19%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	-222,824.36	-0.96%	-100.00%
其他收益	3,519,531.12	14.17%	2,260,200.00	9.75%	55.72%
投资收益	71,716.44	0.29%	67,724.66	0.29%	5.89%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-109,692.71	-0.44%	183,803.25	0.79%	-159.68%
营业外收入	1.11	-		0.00%	-
营业外支出		-	20,000.00	0.09%	-100.00%
净利润	-66,737.99	-0.27%	191,359.79	0.83%	-134.88%

项目重大变动原因：

1、管理费用变动原因：报告期内，管理费用同比上期增长 34.14%，为扩张德化子公司带来经济收益，增加人员投入及办公成本。
2、信用减值损失和资产减值损失变动原因：报告期内，2019年资产减值损失计入信用减值损失。2019年减值损失比2018年增加32.41%为营业收入增加，母公司部分款项暂未收回，形成了应收账款，增加本年度坏账计提数增加，但公司管理机制健全，且应收账款基本为1年期内，故成为坏帐的风险较低。
3、其他收益变动原因：报告期内，公司其他收益同比上年度增加55.72%，其他收益为跟日常业务相关的政府补助，2018年部份补助款在2019年到账。
4、营业利润变动原因：报告期内，营业利润同比上年度减少159.68%，原因为2019年子公司成本投入比2018年增加295万元。
5、净利润变动原因：报告期内，公司净利润同比上期减少 134.88%，减少原因主要为 2019 年子公司成本投入比 2018 年增加 295 万元，子公司增加投入部分暂未收益。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	24,833,826.60	23,190,536.67	7.09
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	15,528,899.67	14,154,881.94	9.71
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
平台信息服务和推广	15,111,374.59	60.85%	15,925,319.07	68.67%	-5.11%
网站与软件开	8,932,966.86	35.97%	6,708,695.04	28.93%	33.16%

发服务					
第三方产品	504,674.51	2.03%	556,522.56	2.40%	-9.32%
陶瓷贸易	284,810.64	1.15%	-	-	100.00%
合计	24,833,826.60	100.00%	23,190,536.67	100.00%	7.09%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、网站与软件开发服务变动原因：报告期内， 2019年发生额比2018年增加222.43万元，增长33.16%，主要原因为公司前期增加市场投入，业务呈良性增长。

2、陶瓷贸易变动原因：报告期内，2019 年新增陶瓷贸易产品项目为中瓷子公司平台新增业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宝宝树（北京）信息技术有限公司	5,660,377.21	22.79%	否
2	中国电信股份有限公司泉州分公司	2,606,603.77	10.50%	否
3	福建省润泽智能科技有限公司	2,292,452.77	9.23%	否
4	泉州诚品优选网络科技有限公司	1,698,268.82	6.84%	否
5	厦门清谷信息技术有限公司	1,277,358.49	5.14%	否
合计		13,535,061.06	54.50%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	长春安航网络科技有限公司	5,000,000.00	22.78%	否
2	福建省电信技术发展有限公司泉州分公司	2,580,000.00	11.76%	否
3	泉州六合儿童创意产业有限公司	2,502,000.00	11.40%	否
4	深圳市华腾百事通科技服务有限公司	1,775,000.00	8.09%	否
5	福建省皇品文化传播股份有限公司	1,550,000.00	7.06%	否
合计		13,407,000.00	61.09%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,577,357.98	3,171,251.68	12.81%
投资活动产生的现金流量净额	-3,264,068.18	-2,258,240.89	-44.54%
筹资活动产生的现金流量净额	3,000,000.00	-1,993.75	150,570.22%

现金流量分析：

1、净利润与经营性现流净额差异的原因：报告期内净利润为-6.67万元，经营性现金流量净额为357.74万元，主要原因为公司预收项目部分款项还未验收计入本年度收入，公司经营现金流情况良好，各项业务拓展顺利。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内2019年同比上年减少投资活动产生的现金流量净额44.54%，主要原因为2019年子公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金364.9万元，而2018年子公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金仅118.7万元。主要增加子公司新平台构建无形资产投入，故此项目现金流量净额减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：2019 年出售中瓷子公司 10%股权，收到筹资现金流入 300 万元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司下设三家子公司，分别为福建省微讯信息技术有限公司、厦门微链互联信息技术有限公司和福建省中瓷网络科技有限公司。

1、福建省微讯信息技术有限公司成立于 2017 年 9 月 25 日，注册资本为 1000 万元，法定代表人为王冬竹，住所为福建省泉州市丰泽区丰海路泉州市海岸管理中心 4 层，经营范围为信息技术研发、技术咨询服务；互联网信息服务（不含网吧）；软件开发；信息系统集成服务；数字内容服务；计算机、软件及辅助设备零售；会议及展览服务。2019 年营业收入 2,997,172.59 元，净利润 16,931.52 元，资产总额 3,359,670.03 元。

2、厦门微链互联信息技术有限公司成立于 2018 年 4 月 3 日，注册资本为 1,000 万元，法定代表人为王冬竹，住所为厦门火炬高新区创业园创业大厦创客汇-63，经营范围为软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数字内容服务；互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；计算机、软件及辅助设备零售；市场管理；会议及展览服务。2019 年营业收入 75,943.39 元，净利润-209,784.11 元，资产总额 21,640.05 元。

3、福建省中瓷网络科技有限公司成立于 2018 年 4 月 28 日，注册资本为 3,000 万元，法定代表人为王冬竹，住所为泉州市德化县龙浔镇龙鹏街 63 号 3 楼，经营范围为互联网信息服务；以互联网方式销售：陶瓷、工艺品、家居用品、艺术品等；工艺美术品及收藏品零售批发（不含文物）；陶瓷和工艺美术品设计、生产、销售；文化艺术活动策划和展览服务；咨询策划；创意设计；文化创意；电子商务开发应用服务，软件开发；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；广告代理；数字内容服务；计算机、软件及辅助设备零售与批发；普通货运（不含水路运输）；普通货物仓储（不含危险品）。2019 年营业收入 1,297,475.58 元，净利润-2,741,105.01 元，资产总额 26,365,285.04 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

（四） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

（1） 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

执行新金融工具准则对本公司财务报表的主要变化和影响如下：

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,658,315.64	货币资金	摊余成本	3,658,315.64
应收账款	摊余成本	6,630,595.40	应收账款	摊余成本	6,630,595.40
其他应收款	摊余成本	46,238.02	其他应收款	摊余成本	46,238.02

（2） 财务报表格式变更

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

财务报表格式变更对本公司财务报表的主要变化和影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	6,630,595.40	应收票据	
		应收账款	6,630,595.40
应付票据及应付账款	1,902,920.49	应付票据	
		应付账款	1,902,920.49

执行新的会计政策和财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司积极拓展全国市场，平台用户数稳步增长。同时，公司推出了多种组合服务产品，客单价实现增长。2019 年度公司实现营业收入 2,483.38 万元，较上期同比增长 7.09%，净利润为-6.67 万元。从整体来说，公司平台业务运转良好，能够产生持续稳定的现金收入，公司亦不存在到期不能清偿的债务。

公司业务属于典型的“互联网+”业务，即利用信息技术和互联网平台，让互联网与传统行业进行深度融合，创造新的发展生态。“互联网+”为国家所高度重视和鼓励发展，国家出台了一系列产业政策来激励和促进“互联网+”企业的发展。公司发展具有良好的政策环境。目前，公司经过技术创新和模式优化，推出了一系列综合服务，能够有效满足中小企业的需求。未来公司的经营实力和盈利能力将进一步提升。

综上，公司 2019 年度营业收入稳步提高，技术、品牌、竞争力及市场地位得到强化，公司各项经营业务按照计划持续有效地推进，经营活动正常，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、政府补助变动风险

2019 年度、2018 年度、2017 年度公司享受的政府补助分别为 3,519,531.12 元、2,260,200.00 元、4,447,600.00 元；分别占当期利润总额-3208.57%、1379.83%、110.15%。公司利润总额对政府补助存在较大依赖。由于政府补助收入存在较大不确定性，如果公司未来收到的政府补助金额发生重大变动，可能对公司的盈利水平产生一定的影响。

应对措施：公司将继续引进高端专业人才，加强技术创新、模式创新、运营创新，优化提升旗下平台的服务功能、用户体验，提高会员粘度和收费会员转换率；加大全国各主要鞋业基地的市场拓展力度，提高平台的会员规模、供求信息数量与质量；整合数字营销、供应链金融等产业链资源，扩大公司业务规模。通过做强平台的盈利能力，不断提高主营业务收入、净利润，降低对政府补助的依赖性。

2、供应商集中风险

2019 年度、2018 年度、2017 年度公司向前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例分别为 61.09%，56.33% 、45.54%，供应商集中度较高。尽管公司主要采购的信息服务和技术开发服务供给相对充足，但不排除公司因客户需求而需与个别专业供应商建立专门合作，若该等供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品、服务价格较高，则会影响公司的产品质量、服务满意度和盈利水平。

应对措施：公司的主要供应商以提供技术外包服务、企业应用产品服务为主，该类供应商众多，可选择空间大，价格透明，公司将增加备选供应商数量，通过市场机制评估，以合理价格，选择更多合适供应商合作。

3、行业发展和业态模式风险

公司是国内领先的鞋行业 B2B 电子商务平台运营商，致力于为鞋产业上中下游企业提供专业信息资讯、品牌营销与推广、撮合交易、技术应用等互联网综合服务。公司的客户主要为鞋及相关行业企业，这些企业受鞋行业发展的影响较大，鞋行业景气度的波动将在一定程度上对本公司的市场容量和业务规模的增长产生不利影响。公司目前营业收入主要来源于向鞋行业及其他企业提供网站链接服务、整合营销服务及收取会员费，B2B 类企业正处于由“信息展示+广告”向“介入贸易+金融服务”转型时期，未来不断对公司商业模式进行调整和创新适应行业发展将是公司盈利能力持续增长的重要保证。但另一方面，商业模式的创新本身也具有很大的不确定性，如果公司创新的盈利模式得不到市场的认同或是失败，将在很大程度上影响公司未来的发展。

应对措施：公司正在积极拓展业务，垂直深入行业领域，提供更好的产品及服务，完善营销架构，增加企业的核心竞争力，提高公司的抗风险能力。

4、控股股东及实际控制人风险

公司实际控制人为王冬竹，合计持有公司 7,649,000 股，持股比例为 69.54%，系公司第一大股东。虽然公司已建立一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，因此公司存在因实际控制人不当

控制而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司自成立以来，根据《公司法》及 《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的规章制度，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用。同时，公司将积极引进外部投资者，以降低控股股东及实际控制人风险。

5、公司治理风险

股份公司设立之后，公司治理机制在逐步建立完善并运行中。未来随着公司规模进一步扩大，以及成为公众公司也将对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制更加规范和有效，信息披露更加及时和完整，公司未来的经营状况将会面临一定的风险。

应对措施：公司将逐步完善公司治理机制，严格执行三会制度，积极接受主办券商的持续督导，就业务、公司治理、财务等方面发生的重大变化及时告知主办券商，主动、及时履行信息披露义务。

6、人员流失风险

人才是公司可持续发展的核心资源之一，公司作为技术密集型企业，技术人员对公司技术发展和创新至关重要。公司核心技术及应用技术掌握的难度高，需较长时间积累；同时互联网信息服务行业中成熟、高端专业技术人员相对稀缺。公司通过不断投入和长期积累，培养了较成熟的研发、实施队伍，这些专业技术人员尤其是核心技术人员流失后如得不到及时补充，将导致公司产生人才短缺的重大风险。

应对措施：公司建立了包括薪酬奖励制度、员工晋级制度、培训制度等的立体激励机制，满足员工物质要求的同时，提供全面的学习、发展的平台，通过加强企业文化建设，完善用人机制。同时，公司实行股权激励措施，吸引和稳定核心技术人员。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内未有新增的风险因素。

第五节　重要事项

一、　重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）　重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）　报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	79,245.28	79,245.28
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4．财务资助（挂牌公司接受的）		
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6．其他		

报告期内，公司委托福建一品嘉云创信息技术股份有限公司开发软件，合同签订时间为 2019 年 3 月

18 日，合同金额为 79,245.28 元。公司实际控制人王冬竹持有福建一品嘉云创信息技术股份有限公司21%的股份，属于关联方。2020 年 4 月 28 日，公司召开第二届董事会第五次会议审议通过了《关于补充确认 2019 年度日常性关联交易》的议案，此次关联交易尚需经 2019 年年度股东大会审议。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
陈琛颖	财务资助	10,000,000	10,000,000	已事后补充履行	2019 年 2 月 22 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

子公司微链互联因经营需要，关联方陈琛颖于 2019 年 2 月 14 日向微链互联提供 1,000 万元人民币的财务资助，微链互联已于 2019 年 2 月 18 日返还陈琛颖 1,000 万元人民币，双方约定微链互联无需支付资金占用费及利息。

上述关联交易是公司业务发展的正常需要，具有合理性，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形成依赖。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	整体改制个人所得税承诺	参见下面详细情况	正在履行中
其他股东	2016/6/30	-	挂牌	整体改制个人所得税承诺	参见下面详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/18	-	挂牌	若美料 APP 潜在违规的承诺	参见下面详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	社保及公积金相关承诺	参见下面详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	涉税承诺	参见下面详细情况	正在履行中
其他股东	2016/6/30	-	挂牌	涉税承诺	参见下面详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	同业竞争承诺	参见下面详细情况	正在履行中
其他股东	2016/6/30	-	挂牌	同业竞争承诺	参见下面详细情况	正在履行中
董监高	2016/6/30	-	挂牌	同业竞争承诺	参见下面详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	资金占用承诺	参见下面详细情况	正在履行中
其他股东	2016/6/30	-	挂牌	资金占用承诺	参见下面详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司全体发起人股东承诺：若应有关税收征管机关的要求，本人将即刻以自有资金自行一次性

缴纳讯网有限按原账面净资产值折股整体变更为股份公司过程中本人所应履行的纳税义务，并承担由此产生的任何费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等）；如因本人及其他自然人股东未及时缴纳前述个人所得税导致公司承担责任或遭受损失，本人及其他自然人股东将承担连带责任，及时、足额地向公司赔偿其所发生的与此有关的所有损失和费用，保证公司不因此遭受任何经济损失；本人自愿接受中国证监会、全国中小企业股份转让系统公司根据证券监管相关法律、法规和规范性文件作出的处罚，并承担相应法律责任。”

履行情况：承诺履行中，本年度未发生相关事项。

2、公司实际控制人王冬竹已出具承诺：若美料 APP 因违反《移动互联网应用程序信息服务管理规定》而被有权部门警示、暂停发布、下架应用程序而使得公司遭受到的任何损失，本人将足额补偿公司因此发生的支出或承受的损失，且无需公司支付任何对价。

履行情况：承诺履行中，本年度未发生相关事项。

3、公司实际控制人王冬竹承诺：如应有关部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险和/或住房公积金，以及公司因未足额缴纳员工社会保险和/或住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，本人将足额补偿公司因此发生的支出或承受的损失，且无需公司支付任何对价。

履行情况：承诺履行中，本年度未发生相关事项。

4、全体股东承诺：如应税务管理部门要求或决定，公司需要为纳税情况而承担罚款或其他损失，股东承诺无条件代公司承担上述所有相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。

履行情况：承诺履行中，本年度未发生相关事项。

5、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺避免同业竞争。

履行情况：公司股东、董监高均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

6、公司全体股东出具《关于规范与福建讯网网络科技股份有限公司资金往来的承诺函》，承诺：将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

履行情况：公司股东均严格履行上述承诺，不断完善和规范关联资金往来。

第六节　股本变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,166,666	28.79%	333,334	3,500,000	31.82%
	其中：控股股东、实际控制人	1,775,000	16.14%	0	1,775,000	16.14%
	董事、监事、高管	725,000	6.59%	0	725,000	6.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,833,334	71.21%	-333,334	7,500,000	68.18%
	其中：控股股东、实际控制人	5,325,000	48.41%	0	5,325,000	48.41%
	董事、监事、高管	2,175,000	19.77%	0	2,175,000	19.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

□适用　√不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王冬竹	7,100,000	0	7,100,000	64.55%	5,325,000	1,775,000
2	涂荣标	1,200,000	0	1,200,000	10.91%	900,000	300,000
3	林文佳	1,200,000	0	1,200,000	10.91%	900,000	300,000
4	响嘉投资	1,000,000	0	1,000,000	9.09%	0	1,000,000
5	王文硕	500,000	0	500,000	4.54%	375,000	125,000
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	7,500,000	3,500,000
普通股前十名股东间相互关系说明：							

林文琛在响嘉投资持股 3.55%；林文佳在响嘉投资持股 10%；林文佳与林文琛为兄弟。王冬竹在响嘉投资持股 54.90%，通过响嘉间接持有公司 4.99%的股份。

二、　优先股股本基本情况

□适用　√不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

本公司控股股东为王冬竹先生，其基本情况如下：

王冬竹：男，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 11 月出生，厦门大学工商企业管理（EMBA）在读。2008 年 8 月至 2016 年 4 月，在福建省讯网网络科技有限公司历任监事、执行董事等职务；2008 年 6 月至今，在厦门君赢投资有限公司担任执行董事兼总经理；2008 年 8 月至今，在淘鞋（厦门）网络科技有限公司担任监事；2011 年 1 月至 2016 年 7 月，在淘鞋（泉州）网络科技有限公司担任执行董事兼总经理；2016 年 7 月至今，在淘鞋（泉州）网络科技有限公司担任监事；2016 年 6 月至今，在福建讯网网络科技股份有限公司任董事长。

报告期末，王冬竹先生为公司第一大股东，直接持有股份 64.55%，并担任董事长，主要负责公司经营管理等重大事项，对公司经营决策产生重大影响力，可以对公司决策形成实质性控制，所以王冬竹认定为公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

第七节　融资及利润分配情况

一、　普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、　债券融资情况

□适用 √不适用

四、　可转换债券情况

□适用 √不适用

五、　银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

六、　权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王冬竹	董事长	男	1963.11.28	EMBA	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	否
黄建福	副董事长	男	1971.10.10	博士	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
林文佳	董事/总经理	男	1977.05.16	本科	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
涂荣标	董事	男	1980.08.30	大专	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
王文硕	董事	男	1962.01.11	初中	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	否
王珍运	监事会主席	男	1964.08.10	高中	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	否
林成业	监事	男	1982.03.04	本科	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	否
刘俊杰	职工代表监事	男	1985.08.28	大专	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
陈幼明	副总经理	女	1982.10.02	本科	2019 年 6 月 5 日	2022 年 6 月 4 日	是
林招达	副总经理兼技术总监	男	1982.09.27	硕士	2019 年 6 月 5 日	2022 年 6 月 4 日	是
谢建华	财务总监兼董秘	女	1976.05.22	本科	2019 年 6 月 5 日	2022 年 6 月 4 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王冬竹	董事长	7,100,000	0	7,100,000	64.55%	0
涂荣标	董事	1,200,000	0	1,200,000	10.91%	0
林文佳	董事/总经理	1,200,000	0	1,200,000	10.91%	0
王文硕	董事	500,000	0	500,000	4.54%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	90.91%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	16	12
财务人员	3	3
销售人员	14	14
行政管理人员	16	15
运营人员	18	11
员工总计	67	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	2
本科	30	21
专科	31	27
专科以下	4	4
员工总计	67	55

（二） 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节　行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节　公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构。其中，股东大会由全体股东组成，是公司的权力机构，选举产生董事和非职工代表监事。2016 年 5 月 21 日公司召开的首次股东大会审议通过《福建讯网网络科技股份有限公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等制度，选举产生了第一届董事会成员、第一届监事会非职工代表监事。董事会为公司的经营决策机构，由股东大会选举产生的董事组成，向股东大会负责并报告工作。董事会根据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关规定，行使其法定职权。监事会为公司的监督机构，由股东大会选举产生的非职工代表监事和由职工民主选举产生的职工代表监事组成，其中职工代表监事的比例未低于三分之一，监事会对股东大会负责。《公司章程》及“三会议事规则”的制定和内容符合《公司法》等相关法律法规的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》和《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规划进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

一、公司于 2019 年 5 月 16 日召开 2018 年年度股东大会，将公司章程第二十二条改为“公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：

（一）减少公司注册资本；

（二）与持有本公司股份的其他公司合并；

（三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；

（四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份

除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。”

将公司章程第二十三条改为“公司因本章程第二十二条第（一）项、第（二）项规定的情形收购本公司股份的，应当经股东大会决议；公司因前款第（三）项规定的情形收购本公司股份的，应当经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。

公司依照本条第一款规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起十日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在六个月内转让或者注销；属于第（三）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的百分之十，并应当在三年内转让或者注销。”

将公司章程第二十四条改为“公司收购本公司股份，可以选择下列方式之一进行：

（一）以竞价或做市转让方式回购股份；

（二）要约方式；

（三）在符合全国中小企业股份转让系统规定的情形下向特定对象回购股份；

（四）中国证监会认可的其他方式”。

二、公司于 2019 年 9 月 11 日召开 2019 年第二次临时股东大会，将公司章程第二章第十二条经营范围变更为“研究、开发计算机软件，电子商务开发应用服务，软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机应用服务，计算机、软件及辅助设备零售与批发；数据处理和存储服务；以互联网方式销售：纺织品、服装、鞋帽、鞋材、辅材；设计、制作、代理、发布国内广告，企业品牌策划；会议及展览服务；普通货运（不含水路运输）；普通货物仓储（不含危险品）；业务种类：增值电信业务”。同时增加第八章党组织。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2019 年 2 月 22 日第一届董事会第十次会议：《关于追认关联方向厦门微链互联信息技术有限公司提供财务资助的议案》、《关于追认 2018 年关联交易的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。 2、2019 年 4 月 23 日第一届董事会第十一次会议：《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年年度董事会工作报告》、《2018 年年度财务决算报告》、《2018 年年度权益分派预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于授权董事会办理工商变更事宜的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》、《2018 年年度总经理工作报告》、《关于会计政策变更的议案》。 3、2019 年 6 月 5 日第二届董事会第一次会议：《关于选举公司第二

		届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第二届董事会副董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任林招达为副总经理兼技术总监的议案》、《关于聘任陈幼明为副总经理的议案》。 4、2019 年 8 月 26 日第二届董事会第二次会议：《关于修改经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会办理工商备案登记的议案》、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》、《福建讯网网络科技股份有限公司 2019 年半年度报告》、《关于会计政策变更的议案》。 5、2019 年 12 月 20 日第二届董事会第三次会议：《关于出售子公司福建省中瓷网络科技有限公司股权的议案》。
监事会	3	1、2019 年 4 月 23 日第一届监事会第八次会议：《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年年度监事会工作报告》、《2018 年年度财务决算报告》、《2018 年年度权益分派预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》、《关于会计政策变更的议案》。 2、2019 年 6 月 5 日第二届监事会第一次会议：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。 3、2019 年 8 月 26 日第二届监事会第二次会议：《福建讯网网络科技股份有限公司 2019 年半年度报告》、《关于会计政策变更的议案》。
股东大会	3	1、2019 年 3 月 15 日 2019 年第一次临时股东大会：《关于追认关联方向厦门微链互联信息技术有限公司提供财务资助的议案》、《关于追认 2018 年关联交易的议案》。 2、2019 年 5 月 16 日 2018 年年年度股东大会：《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年年度董事会工作报告》、《2018 年年度监事会工作报告》、《2018 年年度财务决算报告》、《2018 年年度权益分派的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于授权董事会办理工商变更事宜的议案》。 3、2019 年 9 月 11 日 2019 年第二次临时股东大会：《关于修改经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会办理工商备案登记的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审计、通知时间、召开程序、授权委托、决议和表决等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效，符合有关非上市公众公司治理的规范性文件要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立、完整的研发、采购、销售系统以及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司主营业务为鞋行业 B2B 平台运营，为鞋行业全链条企业提供专业资讯、品牌营销、撮合交易、技术应用等互联网综合服务。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司重要业务职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠道。公司控股股东、实际控制人王冬竹出具了避免同业竞争的承诺，避免与公司发生同业竞争。

2、资产独立

公司相关资产权属清晰、完整，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘，均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在违反上述规定和超越董事会、股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司按照《公司法》有关规定，建立了健全的法人治理结构。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务管理制度，实施严格管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，独立进行会计核算和财务决策。公司独立做出财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。截至报告期末，公司对资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。公司拥有独立的银行账号，基本存款账户的开户银行中国建设银行股份有限公司泉州滨城支行，开户账号为 3500165420705000****。

5、机构独立

公司根据相关法律，建立了相互制衡的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和总经理严格按照《公司章程》的规定履行各自的职责。根据自身业务经营管理的需要，设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析使市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 3 月 28 日，公司召开了第一届董事会第三次会议通过了公司《年度报告差错责任追究制度》，以增强公司信息披露的真实性、准确完整和及时提高年报规范运作水平。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	利安达审【2020】第 2218 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	吴满根、陈竞芳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	85,000.00 元
审计报告正文：	

审 计 报 告

利安达审字【2020】第 2218 号

福建讯网网络科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建讯网网络科技股份有限公司（以下简称讯网网络公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了讯网网络公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于讯网网络公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

讯网网络公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括讯网网络公司 2019 年年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估讯网网络公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算讯网网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督讯网网络公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对讯网网络公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然

而，未来的事项或情况可能导致讯网网络公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就讯网网络公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行本公司审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：吴满根

中国注册会计师：陈竞芳

中国·北京　　二〇二〇年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	6,971,605.44	3,658,315.64
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六（二）	1,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六（三）	8,305,616.53	6,630,595.40
应收款项融资		-	-
预付款项	六（四）	800,857.71	1,369,825.26
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六（五）	203,368.13	46,238.02
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-

存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六（六）	308,487.97	2,173,622.73
流动资产合计		17,589,935.78	13,878,597.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六（七）	1,520,432.76	2,673,764.94
在建工程	六（八）	237,366.31	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六（九）	8,579,938.11	7,477,443.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六（十）	129,780.00	166,860.00
递延所得税资产	六（十一）	107,280.93	64,327.32
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,574,798.11	10,382,395.50
资产总计		28,164,733.89	24,260,992.55
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六（十二）	322,949.54	1,902,920.49
预收款项	六（十三）	6,819,568.97	4,320,020.64
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-

吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六（十四）	527,810.80	611,147.15
应交税费	六（十五）	523,078.73	350,481.16
其他应付款	六（十六）	6,366.68	44,725.95
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		8,199,774.72	7,229,295.39
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		8,199,774.72	7,229,295.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十七）	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	--
资本公积	六（十八）	2,148,731.27	1,853,693.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六（十九）	826,613.34	539,891.38
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（二十）	3,388,106.63	3,638,112.66
归属于母公司所有者权益合计		17,363,451.24	17,031,697.16
少数股东权益		2,601,507.93	-

所有者权益合计		19,964,959.17	17,031,697.16
负债和所有者权益总计		28,164,733.89	24,260,992.55

法定代表人：王冬竹　　主管会计工作负责人：谢建华　　会计机构负责人：谢建华

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		6,102,987.20	2,378,728.25
交易性金融资产		1,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五（一）	9,071,031.69	7,236,086.06
应收款项融资		-	-
预付款项		323,296.58	509,875.26
其他应收款	十五（二）	1,433,882.32	509,839.91
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	2,009,738.04
流动资产合计		17,931,197.79	12,644,267.52
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资			-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五（三）	27,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,182,981.80	2,637,073.15
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		3,610,204.46	4,742,043.13
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		129,780.00	166,860.00
递延所得税资产		97,991.55	57,641.37
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		32,020,957.81	17,603,617.65
资产总计		49,952,155.60	30,247,885.17
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		119,050.68	549,394.19
预收款项		6,574,328.97	4,023,620.64
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		322,032.37	421,654.01
应交税费		518,972.91	347,732.12
其他应付款		21,297,944.12	6,652,877.27
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		28,832,329.05	11,995,278.23
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-

负债合计		28,832,329.05	11,995,278.23
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,853,693.12	1,853,693.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		826,613.34	539,891.38
一般风险准备		-	-
未分配利润		7,439,520.09	4,859,022.44
所有者权益合计		21,119,826.55	18,252,606.94
负债和所有者权益合计		49,952,155.60	30,247,885.17

法定代表人：王冬竹　　主管会计工作负责人：谢建华　　会计机构负责人：谢建华

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		24,833,826.60	23,190,536.67
其中：营业收入	六（二十一）	24,833,826.60	23,190,536.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		28,232,337.15	25,111,833.72
其中：营业成本	六（二十一）	15,528,899.67	14,154,881.94
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六（二十二）	51,548.34	43,157.42
销售费用	六（二十三）	1,478,484.85	2,064,803.66
管理费用	六（二十四）	6,148,194.00	4,583,421.46
研发费用	六（二十五）	5,026,134.82	4,265,876.76
财务费用	六（二十六）	-924.53	-307.52
其中：利息费用		-	1,993.75

利息收入		8,067.61	7,841.30
加：其他收益	六（二十七）	3,519,531.12	2,260,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十八）	71,716.44	67,724.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十九）	-295,035.57	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十）	-	-222,824.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十一）	-7,394.15	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-109,692.71	183,803.25
加：营业外收入	六（三十二）	1.11	-
减：营业外支出	六（三十三）	-	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-109,691.60	163,803.25
减：所得税费用	六（三十四）	-42,953.61	-27,556.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-66,737.99	191,359.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,737.99	191,359.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-103,453.92	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,715.93	191,359.79
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	

（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备		-	-
（8）外币财务报表折算差额		-	-
（9）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-66,737.99	191,359.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		36,715.93	191,359.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-103,453.92	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0033	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.27	0.02

法定代表人：王冬竹　　主管会计工作负责人：谢建华　　会计机构负责人：谢建华

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五（四）	20,463,235.04	20,074,098.73
减：营业成本	十五（四）	12,871,840.64	12,162,650.46
税金及附加		45,722.81	34,508.79
销售费用		827,386.82	962,572.46
管理费用		3,187,426.54	3,809,491.34
研发费用		4,016,020.45	3,846,982.25
财务费用		-610.59	1,254.26
其中：利息费用		-	1,993.75
利息收入		4,104.05	4,524.18
加：其他收益		3,516,100.00	2,240,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	71,716.44	67,724.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-269,001.23	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-155,964.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,394.15	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,826,869.43	1,408,598.97
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,826,869.43	1,388,598.97
减：所得税费用		-40,350.18	-23,394.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,867,219.61	1,411,993.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,867,219.61	1,411,993.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,867,219.61	1,411,993.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2607	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2607	0.13

法定代表人：王冬竹　　主管会计工作负责人：谢建华　　会计机构负责人：谢建华

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,705,661.60	23,249,128.82
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	3,527,599.84	2,285,096.63
经营活动现金流入小计		30,233,261.44	25,534,225.45
购买商品、接受劳务支付的现金		17,367,121.23	14,640,187.14
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,620,485.47	4,608,449.89
支付的各项税费		273,984.30	79,451.81
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	3,394,312.46	3,034,884.93
经营活动现金流出小计		26,655,903.46	22,362,973.77
经营活动产生的现金流量净额		3,577,357.98	3,171,251.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		71,716.44	67,724.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六（三十五）	4,000,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,071,716.44	3,067,724.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,335,784.62	3,325,965.55

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六（三十五）	3,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,335,784.62	5,325,965.55
投资活动产生的现金流量净额		-3,264,068.18	-2,258,240.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十五）	13,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	1,993.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六（三十五）	10,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	2,001,993.75
筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	-1,993.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,313,289.80	911,017.04
加：期初现金及现金等价物余额		3,658,315.64	2,747,298.60
六、期末现金及现金等价物余额		6,971,605.44	3,658,315.64

法定代表人：王冬竹　　主管会计工作负责人：谢建华　　会计机构负责人：谢建华

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,952,485.68	20,967,063.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		18,165,270.90	8,885,200.83
经营活动现金流入小计		40,117,756.58	29,852,264.64
购买商品、接受劳务支付的现金		13,475,261.66	12,794,207.53
支付给职工以及为职工支付的现金		3,682,128.55	3,801,539.28
支付的各项税费		261,301.07	71,328.85
支付其他与经营活动有关的现金		2,359,696.80	2,466,016.37
经营活动现金流出小计		19,778,388.08	19,133,092.03
经营活动产生的现金流量净额		20,339,368.50	10,719,172.61

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		71,716.44	67,724.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	3,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,071,716.44	3,067,724.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		686,825.99	2,138,479.74
投资支付的现金		23,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		23,686,825.99	14,138,479.74
投资活动产生的现金流量净额		-16,615,109.55	-11,070,755.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	1,993.75
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	2,001,993.75
筹资活动产生的现金流量净额		-	-1,993.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,724,258.95	-353,576.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,378,728.25	2,732,304.47
六、期末现金及现金等价物余额		6,102,987.20	2,378,728.25

法定代表人：王冬竹　　主管会计工作负责人：谢建华　　会计机构负责人：谢建华

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	1,853,693.12	-	-	-	539,891.38	-	3,638,112.66	-	17,031,697.16
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	1,853,693.12	-	-	-	539,891.38	-	3,638,112.66		17,031,697.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	295,038.15	-	-	-	286,721.96	-	-250,006.03	2,601,507.93	2,933,262.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,715.93	-103,453.92	-66,737.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-286,721.96	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-286,721.96	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	295,038.15	-	-	-	-	-	-	-295,038.15	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	295,038.15	-	-	-	-	-	-	-295,038.15	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	2,148,731.27	-	-	-	826,613.34	-	3,388,106.63	2,601,507.93	19,964,959.17

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	1,853,693.12	-	-	-	398,692.01	-	3,587,952.24	-	16,840,337.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	1,853,693.12	-	-	-	398,692.01	-	3,587,952.24	-	16,840,337.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	141,199.37	-	50,160.42	-	191,359.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	191,359.79	-	191,359.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	141,199.37	-	-141,199.37	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	141,199.37	-	-141,199.37	-	-

2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	1,853,693.12	-	-	-	539,891.38	-	3,638,112.66	-	17,031,697.16

法定代表人：王冬竹　　主管会计工作负责人：谢建华　　会计机构负责人：谢建华

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	1,853,693.12	-	-	-	539,891.38	-	4,859,022.44	18,252,606.94
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	1,853,693.12	-	-	-	539,891.38		4,859,022.44	18,252,606.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	286,721.96		2,580,497.65	2,867,219.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,867,219.61	2,867,219.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	286,721.96	-	-286,721.96	0
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	286,721.96	-	-286,721.96	0
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	1,853,693.12	-	-	-	826,613.34	-	7,439,520.09	21,119,826.55

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	1,853,693.12	-	-	-	398,692.01	-	3,588,228.11	16,840,613.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	1,853,693.12	-	-	-	398,692.01	-	3,588,228.11	16,840,613.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	141,199.37	-	1,270,794.33	1,411,993.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,411,993.70	1,411,993.70
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	141,199.37		-141,199.37	0
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	141,199.37		-141,199.37	0
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	1,853,693.12	-	-	-	539,891.38	-	4,859,022.44	18,252,606.94

法定代表人：王冬竹　　主管会计工作负责人：谢建华　　会计机构负责人：谢建华

福建讯网网络科技股份有限公司
财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、 公司基本情况

福建讯网网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原成立于 2002 年 04 月 01 日，系 由福建省讯网网络科技有限公司变更设立的股份有限公司,于 2016 年 06 月 06 日在泉州市工商行政管理局变更登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91350500738000736T 的营业执照。本公司股票于 2016 年 11 月 09 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：讯网网络，证券代码：839825。

公司住所：泉州市丰泽区丰海路 1 号原市海洋与渔业局 4 层

企业法定代表人：王冬竹

注册资本：人民币 1,100.00 万元

实收资本：人民币 1,100.00 万元

公司类型：股份有限公司

经营范围：研究、开发计算机软件，电子商务开发应用服务，软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机应用服务，计算机、软件及辅助设备零售与批发；数据处理和存储服务；通过互联网销售：纺织品、服装、鞋帽、鞋材辅料（不含化学危险品）；设计、制作、代理、发布国内广告，企业品牌策划；会议及展览服务；普通货运（不含水路运输）；普通货物仓储（不含危险品）；业务种类：增值电信服务（部分）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年无变动。

本公司财务报告的批准报出者为福建讯网网络科技股份有限公司董事会，批准报出日为 2020 年 04 月 28 日。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、

企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

(一)遵守会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

①个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

②合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变

动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

（3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（六） 合并财务报表的编制方法

合并本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括

母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1） 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2） 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3） 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融工具的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销

或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损

益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：a.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b.该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；c.该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计

量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	账龄组合与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司运用简化计量方法，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	无风险组合	股东资金往来、关联方往来、员工备用金和代扣代缴五险一金等作为无风险组合，不计提信用损失

A. 应收账款、其他应收款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　　龄	应收账款预期信用损失率(%)	其应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	50	50
3年以上	100	100

④ 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算

预期信用损失。

（十二）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10、“金融工具”及附注四、11“金融资产减值”。

（十三）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1） 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（2） 初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照“企业会计准则第 20 号－企业合并”中的要求确定其初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

（3） 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对

被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十四）投资性房地产

（1） 投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

（2） 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

（十五）固定资产

（1） 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2） 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为办公设备、其他设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
办公设备	5	3-5	19-31.67
电子设备	5	3	31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定

地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用资本化

（1） 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、 转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2） 资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3） 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价

或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十八）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）无形资产的计价方法

①初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

②后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

①来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

②合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

③合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

④按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

项　目	预计使用寿命（年）	依　据
软件	5年	预计受益期间

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（3）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年期末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期资产减值

（1）　长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长

期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2） 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3） 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4） 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定

受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十二） 预计负债

（1） 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2） 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三） 收入

（1） 销售商品收入的确认一般原则

本公司销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②即没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2） 本公司收入确认的具体原则

本公司的主要业务为网站及软件开发业务、平台信息服务及推广业务和第三方产品代理销售业务。具体确认收入原则如下：

①网站及软件开发业务：公司根据客户的要求，有针对性地开发能满足客户需求、实现客户某方面业务功能的软件产品，按产品提交客户，并经客户验收合格后确认收入；

②平台信息服务及推广业务:为客户提供网络推广服务，在双方约定的服务期限内分期确认收入。

③第三方产品业务：提供邮箱、域名等销售代理业务，以代理服务业务提供完毕，经客户确认并收款后确认收入；

（二十四） 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入或其他收益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入或其他收益；用于补偿企业已

发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入或其他收益。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（2） 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3） 递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

（4） 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十六） 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（3） 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

执行新金融工具准则对本公司财务报表的主要变化和影响如下：

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,658,315.64	货币资金	摊余成本	3,658,315.64
应收账款	摊余成本	6,630,595.40	应收账款	摊余成本	6,630,595.40
其他应收款	摊余成本	46,238.02	其他应收款	摊余成本	46,238.02
其他流动资产	摊余成本	2,000,000.00	交易性金融资产	公允价值	2,000,000.00

（4） 财务报表格式变更

按照财政部 2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

财务报表格式变更对本公司财务报表的主要变化和影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	6,630,595.40	应收票据	
		应收账款	6,630,595.40
应付票据及应付账款	1,902,920.49	应付票据	
		应付账款	1,902,920.49

执行新的会计政策和财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二） 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）有关规定，本公司于 2018 年 10 月 23 日取得经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201735000194，有效期 3 年。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《企业所得税法》，本公司可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%征收所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日；“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

（一） 货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	3,849.68	26,917.53
银行存款	6,967,755.76	3,631,398.11
合　　计	6,971,605.44	3,658,315.64

注：本公司在报告期内无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项等情况。

(二)交易性金融资产

类　　别	年末余额	年初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	2,000,000.00
其中：银行理财产品	1,000,000.00	2,000,000.00
合　　计	1,000,000.00	2,000,000.00

(三)应收账款

（1）应收账款分类披露：

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,039,877.54	100.00	734,261.01	8.12	8,305,616.53
合　　计	9,039,877.54	100.00	734,261.01	8.12	8,305,616.53

续

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,079,380.68	100.00	448,785.28	6.34	6,630,595.40
合　　计	7,079,380.68	100.00	448,785.28	6.34	6,630,595.40

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账　　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,789,854.86	289,492.74	5.00
1至2年	2,950,607.68	295,060.77	10.00
2 至 3 年	299,415.00	149,707.50	50.00
合　　计	9,039,877.54	734,261.01	——

（2）本年计提坏账准备 285,475.73 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位	年末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中国电信股份有限公司泉州分公司	1,297,219.20	14.35	64,860.96
黑金刚（福建）自动化科技股份公司	1,052,000.00	11.64	105,200.00
福建泉州金马传媒有限责任公司	815,833.33	9.02	51,541.67
上海盈律投资管理有限公司	771,600.00	8.54	38,580.00
厦门清谷信息技术有限公司	675,000.00	7.47	33,750.00
合　　计	4,611,652.53	51.02	293,932.63

（四）　预付款项

（1）　预付款项按账龄列示：

账　　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	648,870.71	81.03	1,354,112.26	98.85
1至2年	146,987.00	18.35	15,713.00	1.15
2至3年	5,000.00	0.62		

账　　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合　　计	800,857.71	100.00	1,369,825.26	100.00

（2）　按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单　　位	本期金额	所占比例（%）
福建一品广告有限公司	200,000.00	24.97
厦门谷道网络技术有限公司	77,660.00	9.70
泉州市开源实业有限责任公司	70,140.00	8.76
上海必为投资管理有限公司	68,757.00	8.59
德化喆器陶瓷经销部	60,000.00	7.49
合　　计	476,557.00	59.51

(五)其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	203,368.13	46,238.02
合　　计	203,368.13	46,238.02

其他应收款

（1）　其他应收款分类披露：

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	215,277.97	100.00	11,909.84	5.53	203,368.13
其中：账龄组合	174,196.85	80.92	11,909.84	6.84	162,287.01
无风险组合	41,081.12	19.08			41,081.12
合　　计	215,277.97	100.00	11,909.84	5.53	203,368.13

续

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,588.02	100.00	2,350.00	4.84	46,238.02

其中：账龄组合	15,000.00	30.87	2,350.00	15.67	12,650.00
无风险组合	33,588.02	69.13			33,588.02
合　　计	48,588.02	100.00	2,350.00	4.84	46,238.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	164,196.85	8,209.84	5.00
1至2年	7,000.00	700.00	10.00
3 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合　　计	174,196.85	11,909.84	——

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项　　目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
代扣五险一金	40,570.66		
备用金	510.46		
合　　计	41,081.12		

（2） 本年计提坏账准备 9,559.84 元。

（3） 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	64,600.00	15,000.00
备用金	510.46	2,408.00
代扣五险一金	40,570.66	31,180.02
员工借款	40,000.00	
代付货款	69,596.85	
合　　计	215,277.97	48,588.02

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
福建鑫盛项目管理咨询有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	23.23	2,500.00
五险一金	代扣五险一金	40,570.66	1 年以内	18.85	
黄炘	员工借款	40,000.00	1 年以内	18.58	2,000.00

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
德化县住房和城乡规划建设局	保证金	7,000.00	1－2 年	3.25	700.00
鲤城区天勤办公设备商行	保证金	3,000.00	3 年以上	1.39	3,000.00
合　　计		140,570.66	——	65.30	8,200.00

注：其他应收款前五名客户非关联方。

（六）　其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	308,487.97	173,622.73
合　　计	308,487.97	173,622.73

（七）　固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	1,520,432.76	2,673,764.94
固定资产清理		
合　计	1,520,432.76	2,673,764.94

固定资产情况：

项　　目	电子设备	办公设备	合　　计
一、账面原值：			
1.年初余额	8,519,105.96	1,955,633.56	10,474,739.52
2.本年增加金额	129,333.81	361,601.94	490,935.75
（1）购置	129,333.81	361,601.94	490,935.75
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3.本年减少金额		131,825.79	131,825.79
（1）处置或报废		131,825.79	131,825.79
4.年末余额	8,648,439.77	2,185,409.71	10,833,849.48
二、累计折旧			
1.年初余额	6,488,840.45	1,312,134.13	7,800,974.58
2.本年增加金额	1,239,185.18	396,768.60	1,635,953.78
（1）计提	1,239,185.18	396,768.60	1,635,953.78
3.本年减少金额		123,511.64	123,511.64

项　　目	电子设备	办公设备	合　　计
（1）处置或报废		123,511.64	123,511.64
4.年末余额	7,728,025.63	1,585,391.09	9,313,416.72
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
（1）计提			
3.本年减少金额			
（1）处置或报废			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	920,414.14	600,018.62	1,520,432.76
2.年初账面价值	2,030,265.51	643,499.43	2,673,764.94

注：截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

（八）　在建工程

类　　别	年末余额	年初余额
在建工程项目	237,366.31	
工程物资		
合　　计	237,366.31	

在建工程项目

项　　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
门店装修工程	237,366.31		237,366.31			
合　　计	237,366.31		237,366.31			

（九）　无形资产

无形资产情况：

项　　目	软件	合　　计
一、账面原值		
1.年初余额	12,729,386.07	12,729,386.07
2.本年增加金额	3,031,844.84	3,031,844.84
(1)购置	3,031,844.84	3,031,844.84

项　　目	软件	合　　计
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	15,761,230.91	15,761,230.91
二、累计摊销		
1.年初余额	5,251,942.83	5,251,942.83
2.本年增加金额	1,929,349.97	1,929,349.97
（1）计提	1,929,349.97	1,929,349.97
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	7,181,292.80	7,181,292.80
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	8,579,938.11	8,579,938.11
2.年初账面价值	7,477,443.24	7,477,443.24

(十)长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费用	166,860.00		37,080.00		129,780.00
合　计	166,860.00		37,080.00		129,780.00

（十一）递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项　　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	746,170.85	107,280.93	451,135.28	64,327.32
合　　计	746,170.85	107,280.93	451,135.28	64,327.32

(十二)　应付账款

项　　目	年末余额	年初余额
服务费	322,949.54	1,902,920.49
合　　计	322,949.54	1,902,920.49

(十三) 预收款项

预收款项列示：

项　　目	年末余额	年初余额
平台服务及软件开发款	6,819,568.97	4,320,020.64
合　　计	6,819,568.97	4,320,020.64

(十四) 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	611,147.15	5,325,561.59	5,408,897.94	527,810.80
二、离职后福利-设定提存计划		211,649.00	211,649.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	611,147.15	5,537,210.59	5,620,546.94	527,810.80

（2）短期薪酬列示：

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	608,764.04	4,841,298.02	4,926,896.16	523,165.90
2、职工福利费				
3、社会保险费		221,273.70	221,273.70	
其中：医疗保险费		212,266.57	212,266.57	
工伤保险费		2,692.56	2,692.56	
生育保险费		6,314.57	6,314.57	
4、住房公积金		251,440.00	251,440.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,383.11	11,549.87	9,288.08	4,644.90
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　　计	611,147.15	5,325,561.59	5,408,897.94	527,810.80

（3）设定提存计划列示：

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		203,476.00	203,476.00	
2、失业保险费		8,173.00	8,173.00	

3、企业年金缴费				
合　　计		211,649.00	211,649.00	

（十五）应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
企业所得税	338,292.88	338,292.88
增值税	171,124.39	
城市维护建设税	2,050.99	4,363.08
印花税	2,150.70	1,190.00
教育费附加	876.82	1,947.06
地方教育附加	796.26	1,373.86
江海堤防维护费	7,786.69	3,314.28
合　　计	523,078.73	350,481.16

（十六）其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,366.68	44,725.95
合　　计	6,366.68	44,725.95

其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
员工未报销费用	4,861.79	16,653.27
代扣个税	1,504.89	6,719.91
代收代付		21,352.77
合　　计	6,366.68	44,725.95

（十七）股本

项　　目	年初余额	本次变动增减（+、—）						年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份转让	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00							11,000,000.00
合　　计	11,000,000.00							11,000,000.00

（十八）资本公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,853,693.12	295,038.15		2,148,731.27
合　　计	1,853,693.12	295,038.15		2,148,731.27

（十九）盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	539,891.38	286,721.96		826,613.34
合　　计	539,891.38	286,721.96		826,613.34

注：本年增加的资本公积系按本年度净利润 10%计提的法定盈余公积。

（二十）未分配利润

项　　目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,638,112.66	3,587,952.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,638,112.66	3,587,952.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	36,715.93	191,359.79
减：提取法定盈余公积	286,721.96	141,199.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	3,388,106.63	3,638,112.66

（二十一）　营业收入和营业成本

项　　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,833,826.60	15,528,899.67	23,190,536.67	14,154,881.94
合　　计	24,833,826.60	15,528,899.67	23,190,536.67	14,154,881.94

（二十二）　税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,889.28	5,665.59
教育费附加	5,858.28	2,448.92
地方教育费附加	3,905.54	1,617.28
印花税	9,506.80	12,202.70

项　　目	本年发生额	上年发生额
江海堤防费	18,388.44	21,222.93
合　　计	51,548.34	43,157.42

（二十三）　销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
广告费	397,774.52	844,339.60
展会费		2,280.00
人工经费	1,071,027.77	1,202,573.34
折旧	9,232.56	9,232.56
差旅费		186.75
网络推广费	450.00	6,191.41
合　　计	1,478,484.85	2,064,803.66

（二十四）　管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
人工经费	2,628,929.00	1,879,553.38
折旧费	210,087.23	203,595.64
无形资产摊销	203,536.90	291,225.49
办公费用	224,554.20	245,486.36
房屋租赁费	384,931.48	335,745.95
业务招待费	542,916.51	443,711.47
差旅费	408,667.07	322,379.40
会议服务费	114,403.77	1,199.00
中介机构费用	973,547.04	477,021.29
其他	456,620.80	383,503.48
合　　计	6,148,194.00	4,583,421.46

（二十五）　研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工	1,236,968.98	1,011,040.96
折旧费用	1,403,081.51	1,390,024.20
五险一金	102,493.50	104,811.78
无形资产摊销	2,283,590.83	1,759,311.82

其他		688.00
合　计	5,026,134.82	4,265,876.76

（二十六）　财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出		1,993.75
减：利息收入	8,067.61	7,841.30
汇兑损益		
手续费	7,143.08	5,540.03
其他		
合　　计	-924.53	-307.52

（二十七）　其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
电商平台扶持资金		1,000,000.00	
国家级电子商务示范企业奖励资金		500,000.00	
加快机械装备产业和两化融合发展专项资金		200,000.00	
商务惠企政策国家级电子商务示范企业项目补助		200,000.00	
泉州市高层次人才创新创业项目计划经费		100,000.00	
泉州市自主创新优惠政策奖励		100,000.00	
区级管理咨询费用优惠政策奖励		60,000.00	
高新企业重新认定市级补助收入		50,000.00	
企业研发投入预补助经费		21,200.00	
“中国白 2019 德化陶瓷文化 4 人徒步之旅”活动经费补助		20,000.00	
2019 年高校毕业生就业见习生活补助		9,000.00	
工业互联网行业平台专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00
丰泽区工业信息化和科技局 2019 年度加快机械装备产业和两化融合发展专项资金	548,000.00		548,000.00
市级服务型制造资金经信局市级服务型制造资金收入	500,000.00		500,000.00
丰泽区商务局 2018 年市级电子商务发展专项资金	250,000.00		250,000.00

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
经信局 19 年企业自主创新奖励资金收入	250,000.00		250,000.00
2017 年企业研发经费补助市级资金	199,200.00		199,200.00
17 年度企业研发经费补助区级资金	132,900.00		132,900.00
丰泽区工业信息化和科技局 2018 年度科技优惠政策奖励资金	120,000.00		120,000.00
2018 年市级中小企业成长专项资金收入	116,000.00		116,000.00
2018 年度丰泽区电子商务发展专项资金—电子商务服务企业	100,000.00		100,000.00
19 年省级中小微企业发展专项资金 2019 年省级“专精特新”中小企业认定奖励收入	100,000.00		100,000.00
收泉州市财政局泉财指标[2018]0949 号/泉财指标（2019）525 号收入	100,000.00		100,000.00
收泉州市丰泽区财政局 D1D2019-V01105-10930 商务局拨付 2019 全年收入	100,000.00		100,000.00
社保补贴	3,431.12		3,431.12
合　　计	3,519,531.12	2,260,200.00	3,519,531.12

（二十八）　投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	71,716.44	67,724.66
合　　计	71,716.44	67,724.66

(二十九)　信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-295,035.57	
合　　计	-295,035.57	

（三十）资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收款项坏账损失		-222,824.36
合　　计		-222,824.36

（三十一）　资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	-7,394.15	
合　　计	-7,394.15	

（三十二）　营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	1.11		1.11
合　　计	1.11		1.11

（三十三）　营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出		20,000.00	
合　　计		20,000.00	

（三十四）　所得税费用

（1）　所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		2,524.14
递延所得税费用	-42,953.61	-30,080.68
合　　计	-42,953.61	-27,556.54

（三十五）　现金流量表项目

（1）　收到的其他与经营活动有关的现金：

项　　目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	1.11	
政府补助	3,519,531.12	2,260,200.00
收到的往来款		17,055.33
利息收入	8,067.61	7,841.30
合　　计	3,527,599.84	2,285,096.63

（2）　支付的其他与经营活动有关的现金：

项　　目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款	203,605.58	

项　　目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	7,143.08	5,540.03
费用支出	3,183,563.80	3,029,344.90
合　　计	3,394,312.46	3,034,884.93

（3）　收到的其他与投资活动有关的现金：

项　　目	本年发生额	上年发生额
赎回银行理财产品	4,000,000.00	3,000,000.00
合　　计	4,000,000.00	3,000,000.00

（4）　支付的其他与投资活动有关的现金：

项　　目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	3,000,000.00	2,000,000.00
合　　计	3,000,000.00	2,000,000.00

（5）　收到其他与筹资活动有关的现金：

项　　目	本年发生额	上年发生额
少数股东增资	3,000,000.00	
资金拆借款	10,000,000.00	
合　　计	13,000,000.00	

（6）　支付其他与筹资活动有关的现金：

项　　目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款	10,000,000.00	
合　　计	10,000,000.00	

（三十六）　现金流量表补充资料

（1）　现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-66,737.99	191,359.79
加：资产减值准备	295,035.57	222,824.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,635,953.78	1,616,220.90
无形资产摊销	1,929,349.97	2,050,537.28
长期待摊费用摊销	37,080.00	18,540.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	7,394.15	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		1,993.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-71,716.44	-67,724.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-42,953.61	-30,080.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,263,183.69	-3,111,379.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,117,136.24	2,278,960.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,577,357.98	3,171,251.68
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,971,605.44	3,658,315.64
减：现金的期初余额	3,658,315.64	2,747,298.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,313,289.80	911,017.04

（2） 现金和现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	6,971,605.44	3,658,315.64
其中：库存现金	3,849.68	26,917.53
可随时用于支付的银行存款	6,967,755.76	3,631,398.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,971,605.44	3,658,315.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现		

项　　目	年末余额	年初余额
金等价物		

七、　合并范围的变更

报告期内未发生合并范围变更事项。

八、　在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省中瓷网络科技有限公司	泉州	泉州	软件和信息技术服务	90.00		投资设立
厦门微链互联信息技术有限公司	厦门	厦门	软件和信息技术服务	100.00		投资设立
福建省微讯信息技术有限公司	泉州	泉州	软件和信息技术服务	100.00		投资设立

九、　与金融工具相关的风险

本公司报告期内不存在与金融工具相关的风险事项。

十、　公允价值的披露

本公司报告期内无公允价值的披露事项。

十一、关联方及关联交易

1、股东情况

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例(%)	类型
王冬竹	710.00	64.55	实际控制
涂荣标	120.00	10.91	股东
林文佳	120.00	10.91	股东
厦门市响嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	100.00	9.09	股东
王文硕	50.00	4.54	股东
合　　计	1,100.00	100.00	——

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建一品嘉云创信息技术股份有限公司	公司实际控制人投资的企业
淘鞋（厦门）网络科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
淘鞋（泉州）网络科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
厦门君赢投资有限公司	公司实际控制人控制的企业
厦门福宴餐饮管理有限公司	公司实际控制人参股的企业
泉州敦煌线业有限公司	公司实际控制人控制的企业
宁波敦煌集团（晋江）线业有限公司	公司实际控制人控制的企业
厦门自然结果商贸有限公司	公司实际控制人控制的企业
厦门市响嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人控制的企业
陈琛颖	公司实际控制人之外甥女

4、 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
福建一品嘉云创信息技术股份有限公司	接受劳务	软件开发	市场价格	79,245.28	1.68		

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆入：				
陈琛颖	10,000,000.00	2019/2/14	2019/2/18	无息拆借

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

本公司报告期内不存在需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

本公司报告期内不存在需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

（1） 应收账款分类披露：

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,719,308.70	100.00	648,277.01	6.67	9,071,031.69
合　　计	9,719,308.70	100.00	648,277.01	6.67	9,071,031.69

续

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,618,361.84	100.00	382,275.78	5.02	7,236,086.06
合　　计	7,618,361.84	100.00	382,275.78	5.02	7,236,086.06

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,130,054.86	256,502.74	5.00
1至2年	2,420,667.68	242,066.77	10.00
2 至 3 年	299,415.00	149,707.50	50.00
合　　计	7,850,137.54	648,277.01	——

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项　　目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方往来	1,869,171.16		
合　　计	1,869,171.16		

（2） 本年计提坏账准备 266,001.23 元。

（3） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	本期金额	所占比例（%）	坏账准备
福建省微讯信息技术有限公司	1,869,171.16	19.23	
中国电信股份有限公司泉州分公司	1,297,219.20	13.35	64,860.96
上海盈律投资管理有限公司	771,600.00	7.94	38,580.00
厦门清谷信息技术有限公司	675,000.00	6.94	33,750.00
黑金刚（福建）自动化科技股份公司	540,000.00	5.56	54,000.00
合　　计	5,152,990.36	53.02	191,190.96

(二) 其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,433,882.32	509,839.91
合　计	1,433,882.32	509,839.91

其他应收款

（1） 其他应收款分类披露：

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,438,882.32	100.00	5,000.00	0.35	1,433,882.32
其中：账龄组合	43,000.00	2.99	5,000.00	11.63	38,000.00
无风险组合	1,395,882.32	97.01			1,395,882.32
合　计	1,438,882.32	100.00	5,000.00	0.35	1,433,882.32

续

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	511,839.91	100.00	2,000.00	0.39	509,839.91
其中：账龄组合	8,000.00	1.56	2,000.00	25.00	6,000.00
无风险组合	503,839.91	98.44			503,839.91

合　　计	511,839.91	100.00	2,000.00	0.39	509,839.91

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,000.00	2,000.00	5.00
3年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合　　计	43,000.00	5,000.00	——

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项　　目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
代扣五险一金	25,230.65		
关联方往来	1,370,651.67		
合　　计	1,395,882.32		

（2） 本年计提坏账准备 3,000.00 元。

（3） 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	3,000.00	8,000.00
员工借款	40,000.00	
代扣五险一金	25,230.65	26,693.24
关联方往来	1,370,651.67	477,146.67
合　　计	1,438,882.32	511,839.91

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
福建省微讯信息技术有限公司	关联方往来	914,351.67	1年以内	63.55	
厦门微链互联信息技术有限公司	关联方往来	456,300.00	1年以内	31.71	
黄炘	员工借款	40,000.00	1年以内	2.78	2,000.00
五险一金	代缴五险一金	25,230.65	1年以内	1.75	
鲤城区天勤办公设备商行	保证金	3,000.00	3 年以上	0.21	3,000.00
合　　计	——	1,438,882.32	——	100.00	5,000.00

注：其中福建省微讯信息技术有限公司、厦门微链互联信息技术有限公司系

本公司的全资子公司。

(三)长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,000,000.00		27,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合　　计	27,000,000.00		27,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
福建省中瓷网络科技有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00	3,000,000.00	27,000,000.00		
合　计	10,000,000.00	20,000,000.00	3,000,000.00	27,000,000.00		

(四)营业收入和营业成本

项　　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,463,235.04	12,871,840.64	20,074,098.73	12,162,650.46
合　　计	20,463,235.04	12,871,840.64	20,074,098.73	12,162,650.46

(五)投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	71,716.44	67,724.66
合　　计	71,716.44	67,724.66

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项　　目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-7,394.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	3,519,531.12	

项　　目	本年金额	说明
照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	71,716.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	3,583,854.52	
所得税影响额	537,406.62	
少数股东权益影响额		
合　　计	3,046,447.90	——

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.0033	0.0033

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.65	-0.27	-0.27

十七、 财务报表的批准

本公司财务报告的批准报出者为福建讯网网络科技股份有限公司董事会，批准报出日为 2020 年 04 月 28 日。

福建讯网网络科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

泉州市丰泽区丰海路 1 号原市海洋与渔业局 4 层会议室