



地宝网络

NEEQ:834766

上海忠实网络股份有限公司



地宝网[®]
www.tiboo.cn

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1、2018年1月18日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册地址的议案》。2018年5月11日，公司取得上海市工商行政管理局核发的《营业执照》，公司住所变更为上海市松江区九亭镇伴亭路488号4幢10层1007室。

2、2018年4月19日，公司2017年年度股东大会审议通过《关于变更公司名称的议案》，公司名称由“江西地宝网络股份有限公司”变更为“上海忠实网络股份有限公司”。

3、为改善经营状况，公司积极筹划业务转型，公司主营业务变更为石油及化工产品的研发及销售，截至本半年度报告出具日，公司正在办理税务迁移、变更公司名称及经营范围等手续。在可预见的未来，公司新的主营业务将具有较强的盈利能力及发展前景。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告.....	19
第八节 财务报表附注.....	29

释义

释义项目		释义
公司、地宝网络、股份公司	指	上海忠实网络股份有限公司
建抒咨询	指	上海建抒商务咨询有限公司
裕鑫投资	指	共青城裕鑫投资管理合伙企业(有限合伙)
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人陈斌、主管会计工作负责人陈斌及会计机构负责人（会计主管人员）陈斌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务室
备查文件	1. 报告期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 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海忠实网络股份有限公司
证券简称	地宝网络
证券代码	834766
法定代表人	陈斌
办公地址	上海市松江区九亭镇伴亭路 488 号 4 幢 14 层 1405 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	任大俊
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-37601271 转 666
传真	021-37601273
电子邮箱	david@copec.net.cn
公司网址	http://www.tiboo.cn/
联系地址及邮政编码	上海市松江区九亭镇伴亭路 488 号 14 楼 1405 室（201615）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2011 年 11 月 14 日
挂牌时间	2015 年 12 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-64-642-6420 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
主要产品与服务项目	互联网广告推广服务、自助分类广告服务、生活管家服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	上海建抒商务咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈斌、吴晓霞

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	9136010058404812X2	否

注册地址	上海市松江区九亭镇伴亭路 488 号 4 幢 10 层 1007 室	是
注册资本（元）	5,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	1,045,226.78	5,069,578.90	-79.38%
毛利率	37.14%	52.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,579,639.38	-141,930.94	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,529,640.31	-175,861.03	-
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）	-206.78%	-4.00%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-200.23%	-5.00%	-
基本每股收益	-0.32	-0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,748,128.49	4,453,948.85	-38.30%
负债总计	2,774,015.42	2,900,196.40	-4.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	-25,886.93	1,553,752.45	-101.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.01	0.31	-103.23%
资产负债率（母公司）	29.99%	34.13%	-
资产负债率（合并）	100.94%	65.12%	-
流动比率	0.84	1.18	-
利息保障倍数	-81.43	-12.14	-

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	57,274.30	-1,609,307.40	-
应收账款周转率	0.95	2.87	-
存货周转率	13.15	4.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-38.30%	-5.16%	-
营业收入增长率	-79.38%	1.10%	-
净利润增长率	-858.89%	-41,475.65%	-

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	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，本公司是处于互联网信息服务的服务提供商，拥有地宝网、WAP 站、地宝网手机客户端、地宝网微信公众号、地宝网官方微博等组成的生活圈新媒体的品牌影响力，为用户提供丰富的生活消费资讯和服务，以聚集人气，提高用户粘度，另一方面通过向商家提供有偿的互联网广告推广服务，同时推广基于互联网架构下的生活管家（家政）和家装服务。公司通过现有的品牌、影响力及用户群开拓业务，收入来源是互联网信息有偿增值服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

为改善经营状况，公司积极筹划商业模式与业务转型，主营业务拟变更为石油及化工产品的研发及销售，正办理税务迁移、变更公司名称及经营范围等相关手续，争取下半年开展新业务并形成新的业绩增长点。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 104.52 万元，较去年同期下降 402.44 万元；营业成本为 65.70 万元，较去年同期下降 174.59 万元；归属于母公司的净利润为-157.96 万元，比上年度下降 143.77 万元。主要变化的原因是公司处于业务转型期，调整了部分业务，减少了装修业务收入，广告收入锐减。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 5.73 万元，主要原因为公司业务转型，削减了大量已停止或者减速发展业务的相关人员，以缓冲业务转型对利润的冲击，从而减少了支付给职工以及为职工支付的现金。筹资活动产生的现金流量净额为-60.78 万元，比上年度同期减少 112.85 万元，变动比例为 216.73%，主要原因为本年无新增银行贷款，并且归还了去年借入的 60 万元贷款。

三、 风险与价值

（一）报告期内公司盈利能力较弱的风险

报告期公司净利润 2018 年半年度、2017 年度和 2016 年度净利润分别为：-157.96 万元、-183.52 万元和-226.95 万元，报告期内公司主要利润仍然由互联网广告收入、增值收入、家政服务业务三大块组成，报告期内公司净利润仍为负数，报告期内公司盈利能力弱。

风险防范措施：引进新的投资，进行业务转型，以石油化工产品的研发及销售为主，寻找新的利润增长点。凭借公司新一届管理层多年积累的经验及资源，新主营业务将有助于提升公司的盈利能力，增强公司的持续经营能力。

（二）实际控制人不当控制的风险

报告期内，公司实际控制人为陈斌、吴晓霞夫妇。陈斌担任股份公司董事长，吴晓霞担任股份公司董事。截至本报告期末，陈斌、吴晓霞通过上海建抒商务咨询有限公司间接持有公司 85.00%的股份，陈斌通过裕鑫投资间接控制公司 15.00%的股份。陈斌、吴晓霞夫妇合计持有公司 100.00%的股份。若二人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

风险防范措施：公司实际控制人、控股股东、管理层发生变化后，公司原有业务由全资子公司开展，子公司的管理层延续公司原管理层；同时公司董事会将尽量保持原有政策的持续性。在主办券商及相关

中介机构的辅导下，公司建立了科学完善的法人治理结构，并制定了《公司章程》、三会议事规则、关联交易及对外担保等制度，股份公司成立后组建了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。同时，公司建立了《信息披露管理制度》，在公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督，以保护投资者利益。

（三）公司治理的风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制有欠缺。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险防范措施：目前公司的治理结构已经有了一定的改善，各项管理控制制度执行也在逐步落实。与此同时，公司也在给专业人员不断加强相关法律法规的学习培训，加强专业知识的学习储备，不断提升业务水平和素质能力，并积极参加政府、全国股转公司、主办券商等举办的各种业务培训学习，以促进公司更加持续、稳定、健康的发展。

四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。2018年1月，公司和热心网友来到贫困小学江西南昌溪头小学，给那里的留守儿童送去了新年礼物，同时给那里的孩子准备了新衣服和新鞋子，希望通过这次小小的新年礼物能让孩子过一个愉快的新年；2018年5月，联合共青团青山湖区委共同举办点亮微心愿公益活动，寻找爱心人士进行社会公益认领，帮忙实现一些贫苦家庭孩子们的微愿望，本次活动希望能给孩子们一个温暖而美好的祝福。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

公司于 2017 年 8 月 22 日披露的《收购报告书》中，建抒咨询关于此次收购行为作出了以下公开承诺事项：

1、 关于保持公众公司独立性的承诺

收购人及收购人的实际控制人出具了《关于保持江西地宝网络股份有限公司独立性的承诺函》，承诺如下：“本次收购完成后，本公司将保证地宝网络在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响地宝网络的独立经营；本公司保证地宝网络具有完整的经营性资产，不违规占用地宝网络的资金、资产及其他资源，不以地宝网络的资产为自身的债务提供担保；保证地宝网络在本次收购完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖承诺人。”

2、 收购人及其实际控制人作出的关于避免同业竞争的承诺

收购人及收购人的实际控制人出具《关于避免同业竞争承诺函》：“至本承诺函出具日，本公司及本公司控制的其他法人、企业或其他经济组织，没有直接或间接从事与地宝网络及其子公司从事的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研制和销售与地宝网络及其子公司研制和销售产品、服务相同或相近似的任何产品或服务；保证未来本公司及所控制的其他法人、企业或经济组织（包括后续设立或收购、接收、经营的法人、企业或其他经济组织）也绝不会与地宝网络及其控股子公司

发生同业竞争情形。”

3、关于不存在《收购办法》第六条规定情形的说明及承诺

收购人出具《关于不存在〈收购办法〉第六条规定情形的说明及承诺》：“就收购江西地宝网络股份有限公司（以下简称“地宝网络”）股份事宜，本公司作为收购人不存在以下情形：（1）收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；（2）收购人最近2年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；（3）收购人最近2年有严重的证券市场失信行为；（4）收购人为自然人的，存在《公司法》第一百四十六条规定的情形；（5）法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。”

4、关于规范关联交易承诺

收购人及收购人的实际控制人出具《关于是否存在关联交易及规范关联交易的承诺函》：“鉴于本公司拟收购江西地宝网络股份有限公司（以下简称“地宝网络”）股份并成为该公司股东，现就本公司减少和规范与地宝网络关联交易事宜作出以下承诺：（1）收购人及收购人的实际控制人在本次收购前与公司不存在关联交易。（2）在收购人作为公司大股东期间，收购人及收购人的实际控制人将尽量减少并规范与公司的关联交易。若有不可避免的关联交易，收购人及收购人的实际控制人将与公司签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和《江西地宝网络技术股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害贵公司及其他股东的合法权益。”

5、关于股份锁定的承诺

收购人出具《关于股份锁定承诺书》：“本公司自完成收购江西地宝网络股份有限公司股份之日起12个月内不会转让所收购的股份；若违反承诺由此所得的收益归江西地宝网络股份有限公司所有；因此造成江西地宝网络股份有限公司及其股东的任何损失，本公司承担全部赔偿责任。”

6、关于收购后不注入金融资产的承诺

收购人及收购人的实际控制人出具《关于收购后不注入金融资产的承诺》：“本公司及实际控制人取得地宝网络控制权后，本人或本人控制的其他企业不向挂牌公司注入金融类企业或金融类资产。上述金融类企业或金融类资产包括但不限于下列企业或相关资产：1、中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会监管并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企业；2、私募基金管理机构；3、小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业；4、其他具有金融属性的企业或资产。”

7、关于收购完成后不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺

收购人及收购人的实际控制人出具《关于收购完成后不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺》：“本公司及实际控制人取得地宝网络控制权后，在符合监管要求前，本公司或本公司控制的其他企业不向挂牌公司注入房地产相关资产。上述房地产资产包括但不限于下列企业或相关资产：房地产开发或房地产投资企业或相关的资产或业务。”

本报告期内，上述相关人员均履行了承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	1,033,334	20.67%	2,437,500	3,470,834	69.42%
	其中：控股股东、实际控制人	283,334	5.67%	2,437,500	2,720,834	54.42%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,966,666	79.33%	-2,437,500	1,529,166	30.58%
	其中：控股股东、实际控制人	1,529,166	30.58%	0	1,529,166	30.58%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海建抒商务咨询有限公司	1,812,500	2,437,500	4,250,000	85.00%	1,529,166	2,720,834
2	共青城裕鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	750,000	0	750,000	15.00%	0	750,000
3	甘玖林	1,237,500	-1,237,500	0	0.00%	0	0
4	邓颖昌	750,000	-750,000	0	0.00%	0	0
5	邓爱梅	450,000	-450,000	0	0.00%	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	1,529,166	3,470,834

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

建抒咨询系陈斌、吴晓霞投资设立，其中陈斌为法定代表人；裕鑫投资系陈斌、吴晓霞合伙设立，其中陈斌为执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东是上海建抒商务咨询有限公司。控股股东基本情况如下：

上海建抒商务咨询有限公司成立于2017年7月19日，统一社会信用代码：91310117MA1J2ACQ3B，住所为上海市松江区九亭镇伴亭路488号4幢10层1006室，经营范围为：商务信息咨询【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】。

本报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，陈斌、吴晓霞通过上海建抒商务咨询有限公司间接持有公司85.00%的股份，陈斌通过裕鑫投资间接控制公司15.00%的股份。陈斌、吴晓霞夫妇合计持有公司100.00%的股份。董事长陈斌通过上海建抒商务咨询有限公司间接持有公司股份4,207,500股，占公司股本的84.15%，同时通过共青城裕鑫投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司股份750,000股，占公司股本的15.00%。陈斌合计控制公司99.15%股份。董事吴晓霞通过上海建抒商务咨询有限公司间接持有公司股份42,500股，占公司股本的0.85%。陈斌、吴晓霞夫妇系夫妻是公司实际控制人。

实际控制人基本情况如下：

陈斌，男，1985年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民解放军防化指挥工程学院机械工程及其自动化专业，本科学历。2008年7月至2009年5月，任上海优势广告有限公司总经理；2009年6月至2015年6月，任上海城市轨道交通服务有限公司副科长；2015年7月至2016年4月，自由职业者；2016年5月至2018年5月，任嘉善海润石油科技有限公司监事；2016年9月至今，任上海圣觉投资管理有限公司执行董事；2016年10月至今，任中实投石化科技有限公司执行董事兼总经理；2017年2月至今，任大连卓萱石油化工有限公司执行董事兼经理；2017年7月至今，任上海卓萱企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；2017年7月至今，任上海建抒商务咨询有限公司执行董事兼总经理；2017年11月至今，任江西地宝网络股份有限公司（于2018年5月更名为上海忠实网络股份有限公司）董事长。

吴晓霞，女，1986年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海大学人力资源专业，本科学历。2010年7月至今，任上海云间建设工程咨询有限公司行政助理；2017年7月至今，任上海建抒商务咨询有限公司监事；2017年11月至今，任上海忠实网络股份有限公司董事。

本报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈斌	董事长、暂代财务负责人	男	1985/09/20	本科	2017年11月至2018年8月	否
吴晓霞	董事	女	1986/07/26	本科	2017年11月至2018年8月	否
任大俊	董事、总经理、董事会秘书	男	1977/10/14	大专	2017年11月至2018年8月	否
金依	董事	女	1985/06/09	本科	2017年11月至2018年8月	否
胡旻	董事	女	1975/03/31	本科	2015年7月至2018年8月	是
刘红梅	监事会主席	女	1968/09/26	高中	2017年11月至2018年8月	否
江红敏	监事	男	1969/03/17	本科	2017年11月至2018年8月	否
松柏鑫	监事	男	1983/01/21	本科	2017年11月至2018年8月	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

公司董事长陈斌与董事吴晓霞系夫妻关系，建抒咨询系陈斌、吴晓霞投资设立，其中陈斌为法定代表人；裕鑫投资系陈斌、吴晓霞合伙设立，其中陈斌为执行事务合伙人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
行政管理人员	13	4
技术人员	7	7
销售人员	14	6
财务人员	5	2
编辑部人员	9	6
人事部人员	2	0
生活管家人员	35	11
设计师人员	2	0
员工总计	87	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	20	9
专科	32	18
专科以下	35	9
员工总计	87	36

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，员工薪酬政策依据公司制定的有关工资管理和等级标准文件规定按月发放，年末根据公司情况和考核结果发放效益工资。无离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，无核心人员。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年8月9日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，陈斌、吴晓霞、任大俊、金依、赵忠伟组成公司第二届董事会；审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》，非职工监事刘红梅、陈莉，与职工监事柏松鑫组成公司第二届监事会。

2018年8月9日召开公司第二届董事会第一次会议，选举陈斌为公司第二届董事会董事长，聘任任大俊为公司总经理、董事会秘书，聘任金依为公司财务负责人。

2018年8月9日召开公司第二届监事会第一次会议，选举刘红梅为公司第二届监事会主席。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	80,143.84	630699.54
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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		-	-
应收票据及应收账款	(二)	939,293.08	1,258,974.40
预付款项	(三)	761,857.00	644,222.22
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(四)	90,365.24	393,078.57
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)	40,555.98	59,341.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六)	339,343.38	434,590.21
流动资产合计		2,251,558.52	3,420,906.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(七)	433,999.58	481,696.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(八)	28,515.01	30,645.01
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	(九)	23,558.12	44,981.94
递延所得税资产	(十)	10,497.26	14,289.03
其他非流动资产	(十一)	-	461,430
非流动资产合计		496,569.97	1,033,042.57
资产总计		2,748,128.49	4,453,948.85
流动负债：			
短期借款	(十二)	-	600,000
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	(十三)	724,852.00	693,712.00
预收款项	(十四)	853,349.17	545,590.17
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(十五)	210,256.24	296,241.51
应交税费	(十六)	379,318.48	511,302.03
其他应付款	(十七)	606,239.53	253,350.69
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		2,774,015.42	2,900,196.4
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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		2,774,015.42	2,900,196.40
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(十八)	5,000,000	5,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(十九)	15,977.71	15,977.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(二十)	13,220.02	13,220.02
一般风险准备		-	-
未分配利润	(二十一)	-5,055,084.66	-3,475,445.28
归属于母公司所有者权益合计		-25,886.93	1,553,752.45
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		-25,886.93	1,553,752.45
负债和所有者权益总计		2,748,128.49	4,453,948.85

法定代表人：陈斌主管会计工作负责人：陈斌会计机构负责人：陈斌

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,301.98	332,688.63
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		-	-
应收票据及应收账款	(一)	741,580.00	1,137,370.00
预付款项		670,000.00	396,365.22
其他应收款	(二)	544,352.24	300,315.17
存货		40,555.98	59,341.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		339,343.38	434,590.21
流动资产合计		2,341,133.58	2,660,670.57
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		433,999.58	481,696.59
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		28,515.01	30,645.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		23,558.12	44,981.94
递延所得税资产		10,497.26	14,289.03
其他非流动资产		-	461,430.00
非流动资产合计		1,496,569.97	2,033,042.57
资产总计		3,837,703.55	4,693,713.14
流动负债：			
短期借款		-	600,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		56,460.00	46,200.00
预收款项		727,389.97	78,867.57
应付职工薪酬		10,000.00	270,060.81
应交税费		311,535.55	449,104.15
其他应付款		45,590.60	157,798.37
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		1,150,976.12	1,602,030.90
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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		1,150,976.12	1,602,030.90
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		631,149.62	631,149.62

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,220.02	13,220.02
一般风险准备		-	-
未分配利润		-2,957,642.21	-2,552,687.40
所有者权益合计		2,686,727.43	3,091,682.24
负债和所有者权益合计		3,837,703.55	4,693,713.14

法定代表人：陈斌

主管会计工作负责人：陈斌

会计机构负责人：陈斌

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,045,226.78	5,069,578.90
其中：营业收入		1,045,226.78	5,069,578.90
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,571,075.32	5,280,402.43
其中：营业成本		657,008.34	2,402,880.34
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加		153,805.92	29,793.86
销售费用		664,616.65	968,818.98
管理费用		1,090,054.21	1,735,815.73
研发费用		-	-
财务费用		18,756.84	94,548.72
资产减值损失		-13,166.64	48,544.80
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,525,848.54	-210,823.53

加：营业外收入		2.42	46,096.46
减：营业外支出		50,001.49	9.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,575,847.61	-164,736.26
减：所得税费用		3,791.77	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,579,639.38	-164,736.26
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		-1,579,639.38	-164,736.26
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-22,805.32
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,579,639.38	-141,930.94
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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		-1,579,639.38	-164,736.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,579,639.38	-141,930.94
归属于少数股东的综合收益总额		-	-22,805.32
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.32	-0.03
(二)稀释每股收益		-0.32	-0.03

法定代表人：陈斌主管会计工作负责人：陈斌会计机构负责人：陈斌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	(四)	303,082.73	4,241,902.04
减：营业成本	(四)	101,271.75	2,359,700.83
税金及附加		148,719.48	26,789.26
销售费用		48,376.94	694,277.36
管理费用		356,400.24	1,170,874.99
研发费用		-	-
财务费用		14,643.00	93,407.16
其中：利息费用		14,886.18	79,302.92
利息收入		243.18	
资产减值损失		-15,167.08	48,544.80
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-351,161.6	-151,692.36
加：营业外收入		0.05	43,978.45
减：营业外支出		50,001.49	9.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-401,163.04	-107,722.95
减：所得税费用		3,791.77	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-404,954.81	-107,722.95
（一）持续经营净利润		-404,954.81	-107,722.95
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-404,954.81	-107,722.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：陈斌

主管会计工作负责人：陈斌

会计机构负责人：陈斌

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,173,227.33	4,459,548.27
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		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	1,532,243.07	7,660,734.34
经营活动现金流入小计		3,705,470.40	12,120,282.61
购买商品、接受劳务支付的现金		162,568.88	1,691,946.88
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		-	-
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		1,828,572.95	3,549,000.61
支付的各项税费		286,582.33	661,886.87
支付其他与经营活动有关的现金		1,370,471.94	7,826,755.65
经营活动现金流出小计		3,648,196.10	13,729,590.01
经营活动产生的现金流量净额		57,274.30	-1,609,307.40
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		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-

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		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-	600,000.00
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		-	600,000.00
偿还债务支付的现金		600,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,830.00	79,302.92
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		-	-
筹资活动现金流出小计		607,830.00	79,302.92
筹资活动产生的现金流量净额		-607,830.00	520,697.08
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		-550,555.70	-1,088,610.32
加：期初现金及现金等价物余额		630,699.54	1,933,975.09
六、期末现金及现金等价物余额		80,143.84	845,364.77

法定代表人：陈斌 主管会计工作负责人：陈斌 会计机构负责人：陈斌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,353,778.09	4,260,576.27
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		817,439.39	6,046,352.72
经营活动现金流入小计		2,171,217.48	10,306,928.99
购买商品、接受劳务支付的现金		84,869.48	1,243,543.88
支付给职工以及为职工支付的现金		335,130.81	3,109,140.02
支付的各项税费		256,014.6	643,041.44
支付其他与经营活动有关的现金		1,214,759.24	6,080,143.77
经营活动现金流出小计		1,890,774.13	11,075,869.11
经营活动产生的现金流量净额		280,443.35	-768,940.12
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		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-	600,000.00
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		-	600,000.00
偿还债务支付的现金	600,000.00		-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,830.00		79,302.92
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计	607,830.00		79,302.92
筹资活动产生的现金流量净额	-607,830.00		520,697.08
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		-327,386.65	-248,243.04
加：期初现金及现金等价物余额		332,688.63	1,049,868.19
六、期末现金及现金等价物余额		5,301.98	801,625.15

法定代表人：陈斌

主管会计工作负责人：陈斌

会计机构负责人：陈斌

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

一、根据财政部颁布了财会【2018】15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》调整报表格式，列示如下：

- 1、资产负债表中原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目；
- 2、资产负债表中原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
- 3、资产负债表中原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；
- 4、利润表中新增“研发费用”项目，分拆“管理费用”项目，分拆后“管理费用”上年同期为1,170,874.99元，本年同期为356,400.24元；“研发费用”上年同期为0.00元，本年同期为0.00元。
- 5、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、其他综合收益等均无影响。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

上海忠实网络股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名：江西地宝网络股份有限公司，是由江西地宝网络发展有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司由甘玖林、邓颖昌、共青城裕鑫投资管理合伙企业、南昌创业投资有限公司、邓爱梅作为发起人共同发起设立，并经江西地宝网络发展有限公司股东会决议通过，江西地宝网络发展有限公司将截止2015年5月31日经审计后的净资产折合股份整体变更设立股份公司，公司于2015年7月30日取得了南昌市市场和质量监督局颁发的营业执照，现营

业执照统一社会信用代码：9136010058404812X2。公司2015年12月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌。截止2018年6月30日，公司注册资本和股本均500万元。法定代表人：陈斌。注册地址：上海市松江区九亭镇伴亭路488号4幢10层1007室。

（二）公司的行业性质、经营范围及主要业务

所属行业：互联网信息服务业。

经营范围：从事网络技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，电信业务，设计、制作、发布、代理国内各类广告，会展服务，计算机软硬件的开发（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）。

主要业务：互联网广告推广服务、自助分类广告服务、生活管家服务。

（三）公司历史沿革

公司原名为江西地宝网络股份有限公司，其前身为江西地宝网络发展有限公司，于2011年11月14日在南昌市工商行政管理局登记注册，取得注册号为360100210201435的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本200万元，由江西飞天网络科技有限公司出资200万元。股东所出资本业经江西国辰会计师事务所有限责任公司验证，并于2011年11月2日出具了赣国辰会验字2011第10-060号验资报告。经营范围：网络技术信息咨询服务；设计、制作、发布、代理国内各类广告；会展服务；计算机软硬件的开发（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）。法定代表人：甘玖林。

2015年5月26日，经公司股东会决议和修改后章程的规定，江西飞天网络科技有限公司将所持有的100%股权转让给南昌创业投资有限公司20%、共青城裕鑫投资管理合伙企业（有限合伙）15%、邓爱梅12%、邓颖昌20%、甘玖林33%。同时增加注册资本300万元，由甘玖林、邓颖昌、共青城裕鑫投资管理合伙企业（有限合伙）、南昌创业投资有限公司、邓爱梅以货币资金缴足，变更后的注册资本和实收资本均为500万元。其中：甘玖林出资165万人民币，占33.00%；邓颖昌，出资100万人民币，占20.00%；南昌创业投资有限公司出资100万人民币，占20.00%；共青城裕鑫投资管理合伙企业出资75万人民币，占15.00%；邓爱梅出资60万人民币，占12.00%。股东所增资本业经中审华寅五洲会计师事务所有限公司验证，并于2015年6月4日出具了CHW验字（2015）0035号验资报告。经营范围变更为：为居民提供有偿帮助服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务）（业务覆盖范围：江西；在许可证核定范围内经营，许可证有效期至2016年06月16日）；网络技术信息咨询服务；设计、制作、发布、代理国内各类广告；会展服务；计算机软硬件的开发（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2015年6月26日，江西地宝网络发展有限公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，将截止

2015年5月31日经审计后的净资产5,631,149.62元折合为股份有限公司的股本500万元,余额631,149.62元计入股份有限公司的资本公积。股份有限公司的股本结构为:注册资本和实收资本均为500万元,其中:甘玖林出资165万人民币,占33.00%;邓颖昌,出资100万人民币,占20.00%;南昌创业投资有限公司出资100万人民币,占20.00%;共青城裕鑫投资管理合伙企业出资75万人民币,占15.00%;邓爱梅出资60万人民币,占12.00%。股份有限公司的股本业经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2015年8月18日出具了CHW证验字(2015)0037号验资报告。经营范围变更为:为居民提供有偿帮助服务;第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务)(业务覆盖范围:江西;在许可证核定范围内经营,许可证有效期至2016年06月16日);网络技术信息咨询服务;设计、制作、发布、代理国内各类广告;会展服务;计算机软硬件的开发(以上项目依法需经批准的项目,需经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2016年9月26日经南昌市市场和质量监督管理局登记备案,公司营业执照统一社会信用代码变更为:9136010058404812X2。

根据2017年8月18日的公司股东甘玖林、邓颖昌、南昌创业投资有限公司、邓爱梅与上海建抒商务咨询有限公司签订的股权转让协议,甘玖林将其持有本公司金额为41.25万元、比例为8.25%的股权,邓颖昌将其持有本公司金额为25.00万元、比例为5.00%的股权,邓爱梅将其持有本公司金额为15.00万元、比例为3.00%的股权,南昌创业投资有限公司将其持有本公司金额为100.00万元、比例为20.00%的股权,均转让给上海建抒商务咨询有限公司。转让后,公司注册资本和股本均为500万元,其中:上海建抒商务咨询有限公司出资181.25元、持股36.25%,甘玖林出资123.75万元、持股24.75%,邓颖昌出资75.00万元、持股15.00%,共青城裕鑫投资管理合伙企业出资75万元、持股15.00%,邓爱梅出资45万元、持股9.00%。

根据2017年11月6日的第一次临时股东大会的决议,董事长变更为陈斌。根据公司章程规定,公司的法定代表人由董事长担任。因此法定代表人变更为陈斌。

根据2017年12月25日的公司第一届董事会第十一次会议决议,公司的注册地址由江西省南昌市青山湖区北京东路98号八楼变更为上海市松江区九亭镇伴亭路488号4幢10层1007室。

根据2018年4月19日召开的2017年年度股东大会上审议通过了《关于变更公司名称的议案》等议案,公司全称由“江西地宝网络股份有限公司”变更为“上海忠实网络股份有限公司”。

经历次股权转让及权益变动,截止2018年6月30日,公司注册资本和股本均为500万元,其中:上海建抒商务咨询有限公司出资425.00万元、持股85.00%,共青城裕鑫投资管理合伙企业出资75万元、持股15.00%。

（四）分公司及子公司

1、分公司情况

2015年5月22日，成立江西地宝网络发展有限公司南京东路分公司，取得南昌市青山湖区工商行政管理局颁发的注册号为360111220009904的营业执照，营业场所：南昌市青山湖区南京东路1299号青春家园A-3栋店面7室。负责人：甘玖林；经营范围：为总公司联系业务。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2016年6月29日江西地宝网络发展有限公司南京东路分公司更名为：江西地宝网络股份有限公司南京东路分公司，取得南昌市青山湖区市场和质量监督管理局颁发统一社会信用代码为91360111343205550B的营业执照，营业场所：南昌市青山湖区南京东路1299号青春家园A-3栋店面7室。负责人：甘玖林；经营范围：为总公司联系业务。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2016年6月21日，成立江西地宝网络股份有限公司红谷中大道分公司，取得南昌市市场和质量监督管理局颁发的统一社会信用代码为91360125MA35JBMR1E的营业执照，营业场所：江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道1867号（第1层）。负责人：甘玖林；经营范围：为总公司联系业务。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2016年6月29日，成立江西地宝网络股份有限公司湖滨东路分公司，取得南昌市青山湖区市场和质量监督管理局统一社会信用代码为91360111MA35JFLEXP的营业执照，营业场所：江西省南昌市青山湖区湖滨东路1269号青山湖香溢花城二区VII标56-57栋109室（第1层）。负责人：甘玖林；经营范围：为总公司联系业务。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

以上分公司均为非独立核算单位，且以上分公司自2018年7月开始办理税务核销，目前正在办理中，尚未完成工商注销手续。

2、子公司情况

子公司——南昌地宝装修管家网络信息服务有限公司于2015年12月30日经江西省南昌市青山湖区市场和质量监督管理局依法登记设立。设立时注册资本为人民币40万元，由邓叔恒、王涛、胡旻、余慧勤、朱发斌、高凌虹、康文国、吴龙艳认缴出资40万元。营业执照号为91360111MA35G3FG99，经营范围：室内外装饰工程设计与施工；建筑智能化工程；建筑装修材料批发、零售（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）。

2016年6月28日，注册资本由40万元增加至100万元，新增的60万元由江西地宝网络股份有限公司认缴并以货币出资，新增实收资本由江西华为会计师事务所有限责任公司验证，并出具了赣华为验字（2016）014号验资报告。同时公司股东邓叔恒、王涛、余慧勤、朱发斌、高凌虹、康文国、吴龙艳

将其持有的公司全部股权转让给胡旻；法定代表人由“邓叔恒”变更为“邓颖昌”。

2017年10月16日，经营范围变更为：设计、制作、代理、发布国内各类广告；计算机技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；会议服务；国内贸易。（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）。公司名称变更为“南昌地宝传媒有限公司”。

2017年11月08日，股东胡旻将其持有的40%的股权转让给本公司；法定代表人由“邓颖昌”变更为“甘玖林”。

（五）合并报表范围

公司本年度报表合并范围未变，合并的子公司仍为南昌地宝传媒有限公司一家。

二、财务报告编制基础

1、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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本报告期的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

（一）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

（三）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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证券的公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号

的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注中披露的“长期股权投资”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:

在个别财务报表中,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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东

损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注中披露的“长期股权投资”或“金融工具”政策。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照本附注披露的“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

（七）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当

期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提

单项金额重大的判断依据或金额标准为单项金额超过 100.00 万元的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征（例如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

3、按组合计提坏账准备的应收款项

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	根据会计准则规定的关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	关联方往来不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	0.00
1 至 2 年	10.00

2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（九）存货核算方法

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、低值易耗品等；

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品按移动加权平均法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东（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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东（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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东（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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注中关于“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东（所有者）权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的

所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十二）投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产

可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法

a、 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
办公设备	3-5	19.00-31.67
运输工具	8-10	9.50-11.88
电子设备	3-5	19.00-31.67

4、 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的

净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的推销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

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，在为本公司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公司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、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
商标权	10	权证
软件著作权	10	权证

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十七) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

(十八) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(十九) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十一）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1） 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十二) 收入

1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

(3) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十三) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）融资租赁、经营租赁

1、融资租赁

（1）在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

（2）在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

2、经营租赁

（1）对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部颁布了财会【2018】15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，本公司进行报表格式调整，涉及公司数据的主要变更为：

- 1) 资产负债表中将原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目；
- 2) 资产负债表中将原“应付票据”及“应付账款”项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
- 3) 利润表中新增“研发费用”项目，分拆“管理费用”项目。

2、会计估计变更

无。

（二十七）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

6、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合

产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8、开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

9、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

10、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

11、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。方法执行《企业会计准则》及其相关规定。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、17%
城市维护建设税	按缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%

教育费附加	按缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育附加	按缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

六、合并财务报表主要项目注释

以下合并及母公司财务报表项目注释中，期末是指 2018 年 6 月 30 日，年初是指 2018 年 1 月 1 日，本期是指 2018 年 1-6 月，上期是指 2017 年 1-6 月。

(一) 货币资金

1、明细项目

项目	期末余额	年初余额
现金		
银行存款	80,143.84	630,699.54
其他货币资金		
合计	80,143.84	630,699.54

2、货币资金期末余额中，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	939,293.08	1,258,974.40
合计	939,293.08	1,258,974.40

1、应收账款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	980,473.52	100.00	41,180.44	4.20	939,293.08
其中：账龄组合	980,473.52	100.00	41,180.44	4.20	939,293.08
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	980,473.52	100.00	41,180.44	4.20	939,293.08
----	------------	--------	-----------	------	------------

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,278,514.40	100.00	19,540.00	1.53	1,258,974.40
其中：账龄组合	1,278,514.40	100.00	19,540.00	1.53	1,258,974.40
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,278,514.40	100.00	19,540.00	1.53	1,258,974.40
合计	1,278,514.40	100.00	19,540.00	1.53	1,258,974.40

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	694,069.12	70.79	-
1-2年	221,004.40	22.54	22,100.44
2-3年	45,400.00	4.63	9,080.00
3-4年	20,000.00	2.04	10,000.00
4-5年			
5年以上			
合计	980,473.52	100.00	41,180.44

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	1,103,114.40	86.28	
1-2年	155,400.00	12.16	15,540.00

2-3年	20,000.00	1.56	4,000.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	1,278,514.40	100.00	19,540.00

3、本期计提的坏账准备 21,640.44 元。

4、应收账款期末余额前五名单位：

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的 比例%	坏账准备期末余额
南昌市旅游局	66,200.00	6.75	8,240.00
中国联合网络通信有限公司江西省分公司	60,000.00	6.12	2,000.00
南昌万达城投资有限公司	93,250.00	9.51	
世茂天成 16 栋 1 单元 2402 室(丁斌)-谢炜财	48,683.60	4.96	4,868.36
南昌西电电气设备销售有限公司	380,000.00	38.76	
合计	648,133.60	66.10	15,108.36

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	670,400.00	88.00	209,587.22	32.53
1-2 年	91,457.00	12.00	434,635.00	67.47
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	761,857.00	100.00	644,222.22	100.00

2、预付账款期末余额前五名单位：

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
徐宏	670,000.00	87.94
莱蒙都会 8 栋 1 单元 801 (章婷)-张云生	21,390.00	2.81

奥克斯盛世华庭 13 栋 2 单元 802 室 (吴金星) 一万平山	11,522.00	1.51
中大青山湖东园 4 栋 2 单元 2701	10,720.00	1.41
新力榆景湾 5-1-1603 (周昕炜)	9,493.00	1.25
合计	723,115.00	94.92

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	90,365.24	393,078.57
合计	90,365.24	393,078.57

1、其他应收款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	103,414.26	100.00	13,049.02	12.62	90,365.24
其中：账龄组合	103,414.26	100.00	13,049.02	12.62	90,365.24
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	103,414.26	100.00	13,049.02	12.62	90,365.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	440,934.67	100.00	47,856.10	10.85	393,078.57
其中：账龄组合	440,934.67	100.00	47,856.10	10.85	393,078.57

关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	440,934.67	100.00	47,856.10	10.85	393,078.57

2、其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	42,084.06	40.70	
1-2年	9,570.20	9.25	957.02
2-3年	45,960.00	44.44	9,192.00
3-4年	5,800.00	5.61	2,900.00
4-5年			
5年以上			
合计	103,414.26	100.00	13,049.02

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	29,779.67	6.75	
1-2年	352,821.00	80.02	35,282.10
2-3年	55,310.00	12.54	11,062.00
3-4年	3,024.00	0.69	1,512.00
4-5年			
5年以上			
合计	440,934.67	100.00	47,856.10

3、其他应收款按款项性质分类情况

性质	期末金额	年初金额
押金、保证金	63,315.20	407,228.00
备用金	29,841.26	19,860.17
代扣代缴职工社保款	10,257.80	13,846.50
其他暂付款		
合计	103,414.26	440,934.67

4、其他应收款期末余额前五名单位明细：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例%	坏账准备 期末余额
程雯	备用金	16,500.00	1年以内	15.96	
王琳	保证金	9,935.20	1年以内	9.61	
华赣房租押金	押金	35,050.00	2年至3年	33.89	7,010.00
黄伟军	押金	10,510.00	2年至3年	10.16	2,102.00
余春红	备用金	1,825.00	1年以内	1.76	
合计		73,820.20		71.38	9,112.00

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
周转材料						
库存商品	40,555.98		40,555.98	59,341.34		59,341.34
合计	40,555.98		40,555.98	59,341.34		59,341.34

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税		39,078.45
主机托管费	943.38	16,111.76
体检卡	338,400.00	379,400.00
合计	339,343.38	434,590.21

(七) 固定资产

1、固定资产类别

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	683,690.00	191,159.97	60,830.00	935,679.97
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	683,690.00	191,159.97	60,830.00	935,679.97
二、累计折旧				
1. 年初余额	242,744.68	156,795.00	54,443.70	453,983.38
2. 本期增加金额	32,884.26	12,945.57	1,867.18	47,697.01
(1) 计提	32,884.26	12,945.57	1,867.18	47,697.01
3. 本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4. 期末余额	275,628.94	169,740.57	56,310.88	501,680.39
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 年初余额	440,945.32	34,364.97	6,386.30	481,696.59
2. 期末余额	408,061.06	21,419.40	4,519.12	433,999.58

2、固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

(八) 无形资产

1、无形资产类别

项目	商标转让、商标变更费	软件著作权	商标注册	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	25,600.00	5,000.00	12,000.00	42,600.00
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	25,600.00	5,000.00	12,000.00	42,600.00
二、累计摊销				
1. 年初余额	7,679.88	1,375.11	2,900.00	11,954.99
2. 本期增加金额	1,279.98	250.02	600.00	2,130.00
(1) 计提	1,279.98	250.02	600.00	2,130.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,959.86	1,625.13	3,500.00	14,084.99
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1)处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 年初余额	17,920.12	3,624.89	9,100.00	30,645.01
2. 期末余额	16,640.14	3,374.87	8,500.00	28,515.01

2、无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	期末余额
DNS 服务费	2,656.93		937.74	1,719.19
红谷滩红谷中大道装修	3,889.22		3,889.22	
青春家园装修	2,178.20		2,178.20	
香溢花城装修	34,463.24		13,785.36	20,677.88
SSL 证书费用	1,794.35		633.30	1,161.05
合计	44,981.94		21,423.82	23,558.12

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	10,497.26	14,289.03
合计	10,497.26	14,289.03

2、 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	41,989.02	57,156.10
合计	41,989.02	57,156.10

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款		461,430.00
合计		461,430.00

(十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		600,000.00
合计		600,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末数	年初数
应付票据		
应付账款	724,852.00	693,712.00
合计	724,852.00	693,712.00

1、应付账款列示

项目	期末数	年初数
外购货款	56,460.00	46,200.00
项目工程款	668,392.00	647,512.00
合计	724,852.00	693,712.00

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
外购货款	23,100.00	未到付款期
项目工程款	647,512.00	未到结算期
合计	670,612.00	

(十四) 预收账款

1、预收款项列示

项目	期末数	年初数
预收生活管家收入款	578,354.94	54,709.00
预收广告收入款	274,994.23	24,158.57
预收装修工程购材料款	-	466,722.60
合计	853,349.17	545,590.17

(十五) 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	期末余额
一、短期薪酬	296,241.51	1,657,358.03	1,743,343.30	210,256.24
二、离职后福利-设定提存计划		125,319.65	125,319.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	296,241.51	1,782,677.68	1,868,662.95	210,256.24

2、短期薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	296,241.51	1,528,649.16	1,614,634.43	210,256.24
2、职工福利费		48,620.00	48,620.00	
3、社会保险费		51,228.87	51,228.87	
其中：医疗保险费		43,349.70	43,349.70	
工伤保险费		4,297.11	4,297.11	
生育保险费		3,582.06	3,582.06	
4、住房公积金		28,860.00	28,860.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	296,241.51	1,657,358.03	1,743,343.30	210,256.24

3、设定提存计划列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		122,132.57	122,132.57	
2、失业保险费		3,187.08	3,187.08	
3、企业年金缴费				
合 计		125,319.65	125,319.65	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	153,920.38	274,348.05
城市维护建设税	14,492.99	20,645.29
企业所得税	64,840.09	64,840.09
教育费附加	6,203.47	8,840.17
地方教育附加费	4,135.68	5,893.48
文化事业费		1,009.08
防洪基金	21,242.26	21,242.26
价调基金	23,074.93	23,074.93
房产税	91,408.68	91,408.68
合 计	379,318.48	511,302.03

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金	61,985.00	120,000.00
保证金	29,662.00	1,000.00
已列支费用的未付款	31,189.93	129,944.53
装修定金预付款	463,722.60	
定金	2,000.00	
社保、公积金往来	17,680.00	2,406.16
合计	606,239.53	253,350.69

2、期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
依诺门业(吴燕玲)	21,665.00	押金
南昌万科高新房地产有限公司	25,000.00	押金
合计	46,665.00	

(十八) 股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
甘玖林	1,237,500.00		1,237,500.00	
邓颖昌	750,000.00		750,000.00	
邓爱梅	450,000.00		450,000.00	
共青城裕鑫投资管理合伙企业	750,000.00			750,000.00
上海建抒商务咨询有限公司	1,812,500.00	2,437,500.00		4,250,000.00
合计	5,000,000.00	2,437,500.00	2,437,500.00	5,000,000.00

注：股本变更详见本财务报表附注一、公司基本情况/（三）历史沿革。

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	15,977.71			15,977.71
其他资本公积				
合计	15,977.71			15,977.71

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,220.02			13,220.02
任意盈余公积				
合计	13,220.02			13,220.02

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
一、上年年末余额	-3,475,445.28	-2,009,174.74
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
二、本年初余额	-3,475,445.28	-2,009,174.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,579,639.38	-1,466,270.54
（一）综合收益	-1,579,639.38	-1,466,270.54
（二）股东投入和减少股本		
1. 股东投入的普通股		
2. 其他权益工具持有者投入股本		
3. 股份支付计入股东权益的金额		
4. 其他		
（三）利润分配		
1. 提取盈余公积		
2. 对股东的分配		
3. 其他		
（四）股东权益内部结转		
1. 资本公积转增股本		
2. 盈余公积转增股本		
3. 盈余公积弥补亏损		
4. 未分配利润转增资本公积		
（五）专项储备		
1. 提取专项储备		

2. 使用专项储备		
(六) 其他		
四、本年年末余额	-5,055,084.66	-3,475,445.28

(二十二) 营业收入及营业成本

1、营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,045,226.78	5,069,278.90
其他业务收入		300.00
合计	1,045,226.78	5,069,578.90

2、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	657,008.34	2,402,880.34
其他业务成本		-
合计	657,008.34	2,402,880.34

3、营业收入、营业成本按业务列示

项目	本期金额	
	收入	成本
一. 主营业务		
广告收入	442,297.86	305,647.05
自助服务广告收入	435,077.83	228,555.42
生活管家收入	76,436.00	54,351.90
设计收入	91,415.09	68,453.97
主营业务小计	1,045,226.78	657,008.34
二. 其他业务		
其他业务小计		
合计	1,045,226.78	657,008.34

(续)

项目	上期金额	
	收入	成本
一. 主营业务		

广告收入	233,962.24	337,226.15
自助服务广告收入	3,139,691.50	573,808.22
生活管家收入	867,948.30	1,088,666.46
工程收入	827,976.86	403,179.51
主营业务小计	5,069,278.90	2,402,880.34
二、其他业务		
退款收入	300.00	
其他业务小计	300.00	
合计	5,069,578.90	2,402,880.34

4、本期营业收入前5名的客户

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国建设银行股份有限公司江西省分行	91,415.09	8.75
南昌中环互联信息服务股份有限公司	75,396.22	7.21
南昌市青山湖区总工会	67,924.53	6.50
南昌市青山湖区人民政府办公室	33,962.26	3.25
南昌市青山湖区镇人民政府	28,301.39	2.71
合计	296,999.49	28.42

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,174.64	15,411.14
教育费附加	931.99	6,604.77
地方教育附加	621.32	4,403.18
文化事业费	3,905.67	3,349.77
印花税		25.00
残保金	146,172.30	
合计	153,805.92	29,793.86

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	606,482.89	759,067.54
印刷费	30,239.86	14,806.00
广告费	12,264.15	6,603.78
通讯费	7,184.69	16,071.41

差旅费	4,450.97	1,808.00
宣传品	3,162.39	32,283.80
快递费	360.00	811.00
房租		60,050.00
活动经费		40,229.65
业务宣传费		16,896.00
业务招待费		8,080.00
交通费		4,771.80
包装材料费		4,510.00
水电物业燃气		1,914.00
办公费		26.00
其他	471.70	890.00
合计	664,616.65	968,818.98

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	684,268.83	876,090.19
服务费	81,509.43	252,656.04
审计费	77,669.90	75,471.70
办公费	45,803.38	47,155.59
折旧费用	34,316.68	37,333.94
授权费	33,018.87	
房租费用	26,208.00	139,470.00
律师费	25,157.22	43,704.84
装饰装修费	19,852.78	23,512.26
通讯费	17,305.28	38,965.66
保险费	8,018.87	
水电费及物业费	7,261.00	32,130.00
差旅费	6,765.90	27,508.94
咨询费	6,000.00	14,800.00
招聘费	5,433.97	8,378.49
花卉款	2,752.00	2,148.00
无形资产摊销	2,130.00	2,130.00
会务费	2,000.00	54,320.72
业务招待费	1,800.00	5,769.90
快递费	287.00	10.00
车辆费	345.00	12,454.61
宣传品	116.50	32,722.00
培训费		6,460.00
其他	2,033.60	2,622.85
合计	1,090,054.21	1,735,815.73

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利息支出	7,830.00	79,302.92
减：利息收入	360.08	1,173.15
手续费	11,286.92	16,418.95
汇兑损益		
合计	18,756.84	94,548.72

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-13,166.64	48,544.80
二、存货跌价损失		
合计	-13,166.64	48,544.80

(二十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	2.42	46,096.46	2.42
合计	2.42	46,096.46	2.42

(二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
其他	50,001.49	9.19	
合计	50,001.49	9.19	

(三十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	3,791.77	

合计	3,791.77
----	----------

(三十一) 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	本期金额	上期金额
营业外收入	2.42	46,096.46
利息收入	360.08	1,173.15
往来款等	1,531,880.57	7,613,464.73
合计	1,532,243.07	7,660,734.34

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用中的现金支出	303,671.21	817,663.75
销售费用中的现金支出	39,348.40	209,751.44
财务费用中的现金支出	11,286.92	16,418.95
营业外支出的中现金支出	50,001.49	9.19
往来款项	966,163.92	6,782,912.32
合计	1,370,471.94	7,826,755.65

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-1,579,639.38	-164,736.26
加: 资产减值准备	-13,166.64	48,544.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,697.01	53,650.84
无形资产摊销	2,130.00	2,130.00
长期待摊费用摊销	21,423.82	22,201.44
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)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	7,830.00	79,302.92
投资损失(收益以“-”号填列)		-

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,791.77	
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）	18,785.36	-3,536.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	335,689.72	-810,673.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,212,732.64	-836,190.88
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	57,274.30	-1,609,307.40
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	80,143.84	845,364.77
减：现金的年初余额	630,699.54	1,933,975.09
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-550,555.70	-1,088,610.32

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	80,143.84	845,364.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	80,143.84	845,364.77
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	80,143.84	845,364.77

(三十三) 所有权或使用权受限制的资产

本公司无所有权或使用权受限制的资产。

七、合并范围的变动

报告期内合并范围未变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
南昌地宝传媒有限公司	南昌市	南昌市	互联网和相关行业	100%		投资设立

注：上述子公司详情见本附注“一、公司基本情况/（四）分公司及子公司”。

九、关联方及关联交易

1、母公司及控股股东、实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
上海建抒商务咨询有限公司	上海市	商务信息咨询	1,000.00	85.00	85.00

陈斌、吴晓霞分别持有上海建抒商务咨询有限公司股份 99.00%、1.00%，合计持上海建抒商务咨询有限公司有 100.00% 的股权，陈斌、吴晓霞为夫妻关系，陈斌、吴晓霞为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	公司对子公司的 持股比例 (%)	公司对子公司的 表决权比例 (%)
南昌地宝传媒有限公司	江西南昌	互联网和相关行业	100.00	100.00	100.00

3、其他关联方

其他关联方 名称	与本公司关系	经营范围	统一社会信用 代码
甘久琳	股东之一，期初持股 24.75%，期末持股 0%。		
邓颖昌	股东之一，期初持股 15%，期末持股 0%。		
邓爱梅	股东之一，期初持股 9%，期末持股 0%。		
共青城裕鑫投资管理合伙企业	股东之一，持股 15.00%	投资管理、投资咨询、项目投资、商务信息咨询。	9136040539 7261793J
胡旻	董事		
任大俊	董事、董事会秘书		
金依	董事		
刘红梅	监事		
江红敏、	监事		

柏松鑫	监事		
大连卓萱石油化工有限公司	同一控制	汽油、石脑油、煤油、粗苯、二甲苯、甲醇、乙醇（无水）、2-丙醇、甲基叔丁基醚、正丁醇、氢氧化钠、甲醇溶液、煤焦油的无存储经营，沥青、燃料油、润滑油、钢材、木材、煤炭、仪器仪表、电线电缆、矿产品、阀门、有色金属、办公用品、汽车零部件、计算机硬件、建材、五金产品、化工产品销售、经济信息咨询，计算机软件开发，经营广告业务，国内一般贸易，货物及技术进出口。	9121024407 9487383T
上海卓萱企业管理咨询公司(有限合伙)	同一控制	企业管理咨询，从事化工领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，石油制品、燃料油、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、润滑油、金属材料、日用百货、五金机械、建材、机械设备、仪器仪表的销售，从事货物及技术的进出口业务。	91310115MA 1K3TC41H
中实投石化科技有限公司	同一控制	从事石化科技领域的技术服务、技术咨询、技术转让、技术开发，车用轻烃燃料加注点的建设开发、车用轻烃燃料的研发、销售（以上皆除危险品研发、销售），石油制品（除专控）、燃料油、化工原料及产品（以上皆除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、润滑油、金属材料、日用百货、五金机械、建材、汽车配件、仪器仪表的销售，煤油、乙烯、丙烯、丙烷、液化石油气、苯、二甲苯异构体混合物、1,2-二甲苯、1,3-二甲苯、1,4-二甲苯、甲醇、甲基叔丁基醚、煤焦油、溶剂油闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$ 、石脑油、汽油、柴油闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$ 批发（不带存储设备），从事货物及技术的进出口业务。	91310115MA 1K3HE76E
上海圣觉投资管理有限公司	同一控制	投资管理，资产管理，实业投资，投资信息咨询、企业管理咨询（咨询类项目除经纪），建筑装饰装饰建设工程设计与施工、市政公用建设工程施工、风景园林建设工程专项设计（工程类项目凭许可资质经营），市场营销策划，电脑图文设计制作，从事计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，电子产品、五金交电、建材、钢材、环保设备、化工产品原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、机电设备、电梯、空调设备、家用电器的销售。	9131011230 1405511L
嘉善海润石油科技有限公司	同一控制，截至报告期末已注销	从事石油制品领域内的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售：石油制品（除危险化学品和易制毒化学品、成品油）、化工产品（不含危险化学品和易制毒化学品）、生物质燃料、橡胶原料及制品、五金交电、日用百货、皮革制品、木材、钢材、机电设备、建筑材料、装潢材料、木制品、纸制品、办公用品；国内货物运输	91330421MA 28AB3283

代理。

4、关联方应收应付款项
无。

十、股份支付及权益工具

无。

十一、重大或有事项及承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，无应披露而未披露的重大或有事项及重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

根据 2018 年 7 月 6 日的第一届董事会第十三次会议、2018 年 8 月 9 日的 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司主营业务的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》，公司主营业务变更为石油化工产品的研发及销售，截至本报告报出之日，尚未完成工商注册变更登记。

除上述情况外，本公司无其他应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，无应披露而未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	741,580.00	1,137,370.00
合计	741,580.00	1,137,370.00

1、应收账款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					

账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	770,600.00	100.00	29,020.00	3.77	741,580.00
其中：账龄组合	770,600.00	100.00	29,020.00	3.77	741,580.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	770,600.00	100.00	29,020.00	3.77	741,580.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,156,910.00	100.00	19,540.00	1.69	1,137,370.00
其中：账龄组合	1,156,910.00	100.00	19,540.00	1.69	1,137,370.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,156,910.00	100.00	19,540.00	1.69	1,137,370.00

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	605,800.00	78.61	
1-2年	99,400.00	12.90	9,940.00
2-3年	45,400.00	5.89	9,080.00
3-4年	20,000.00	2.60	10,000.00
4-5年			
5年以上			
合计	770,600.00	100.00	29,020.00

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	981,510.00	84.84	
1-2年	155,400.00	13.43	15,540.00
2-3年	20,000.00	1.73	4,000.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	1,156,910.00	100.00	19,540.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,214,352.24	300,315.17
合计	1,214,352.24	300,315.17

1、其他应收款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,227,321.26	100.00	12,969.02	1.06	1,214,352.24
其中：账龄组合	1,227,321.26	100.00	12,969.02	1.06	1,214,352.24
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,227,321.26	100.00	12,969.02	1.06	1,214,352.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	337,931.27	100.00	37,616.10	11.13	300,315.17
其中：账龄组合	337,931.27	100.00	37,616.10	11.13	300,315.17
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	337,931.27	100.00	37,616.10	11.13	300,315.17

2、其他应收款分账龄披露

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	1,166,391.06	95.04	
1-2年	9,570.20	0.78	957.02
2-3年	45,560.00	3.71	9,112.00
3-4年	5,800.00	0.47	2,900.00
4-5年			
5年以上			
合计	1,227,321.26	100.00	12,969.02

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	29,176.27	8.63	
1-2年	250,421.00	74.10	25,042.10
2-3年	55,310.00	16.37	11,062.00
3-4年	3,024.00	0.90	1,512.00
4-5年			
5年以上			
合计	337,931.27	100.00	37,616.10

(三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合	其他权益变动

				的投资损益	收益调整	
一、子企业						
南昌地宝传媒有限公司	1,000,000.00					
小计	1,000,000.00					
二、联营企业						
小计						
合计	1,000,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额	期末股权比 例%
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准备	其他			
一、子企业						
南昌地宝传媒有限公司				1,000,000.00		100.00
小计				1,000,000.00		100.00
二、联营企业						
小计						
合计				1,000,000.00		100.00

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	303,082.73	4,241,602.04
其他业务收入		300.00
合计	303,082.73	4,241,902.04

2、营业成本

主营业务成本	101,271.75	2,359,700.83
其他业务成本		
合计	101,271.75	2,359,700.83

3、营业收入、成本按业务列示

项目	本期金额	
	收 入	成 本
一. 主营业务		
广告收入	47,169.81	9,764.98
自助服务广告收入	179,476.92	37,154.87
生活管家收入	76,436.00	54,351.90

销售收入		
主营业务小计	303,082.73	101,271.75
二、其他业务		
其他业务小计		
合计	303,082.73	101,271.75

(续)

项目	上期金额	
	收 入	成 本
一、主营业务		
广告收入	233,962.24	337,226.15
自助服务广告收入	3,139,691.50	933,808.22
生活管家收入	867,948.30	1,088,666.46
主营业务小计	4,241,602.04	2,359,700.83
二、其他业务		
退款收入	300.00	
其他业务小计	300.00	
合计	4,241,902.04	2,359,700.83

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
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		
债务重组损益		
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		
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		-49,999.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计		-49,999.07

2、本期净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	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	-206.78	-0.3159	-0.3159
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-200.23	-0.3059	-0.3059

3、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 营业收入：本期金额 1,045,226.78 元，上期金额 5,069,578.90 元，变动比例-79.38%，主要原因是本年减少了装修业务收入，广告收入锐减；

(2) 营业成本：本期金额 657,008.34 元，上期金额 2,402,880.34 元，变动比例-72.66%，主要原因是收入的减少对应的结转成本降低；

(3) 管理费用：本期金额 1,090,054.21 元，上期金额 1,735,815.73 元，变动比例-37.20%，主要原因是业务量减少，对应减少了行政人员，从而减低了费用支出；

(4) 销售费用：本期金额 664,616.65 元，上期金额 968,818.98 元，变动比例-31.40%，主要原因是业务量减少，对应减少了销售人员和活动广告宣传，从而减低了费用支出；

(5) 财务费用：本期金额 18,756.84 元，上期金额 94,548.72 元，变动比例-80.16%，主要原因是本报告期内减少了银行贷款，从而减低了费用支出；

(6) 货币资金：期末余额 80,143.84 元，期初余额 630,699.54 元，变动比例-87.29%，主要原因是归还了工商银行 60 万元的银行贷款；

(7) 存货：期末余额 40,555.98 元，期初余额 59,341.34 元，变动比例-31.66%，主要原因是本报告期内领用了存货，并无新入库存货；

(8) 短期借款：期末余额 0.00 元，期初余额 600,000 元，变动比例-100.00%主要原因是归还了工商银行 60 万元的银行贷款。

十六、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 15 日批准报出。

上海忠实网络股份有限公司

2018 年 8 月 15 日