



今科科技

NEEQ:837882

广东今科道同科技股份有限公司

Guangdong Kenfor Technology Co.,



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 4 月广东省科技厅发布广东省 2018 年第一批入库科技型中小企业名单。我司成功入库，并取得登记编号：201844200008014683。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、今科科技	指	广东今科道同科技股份有限公司
首创证券、主办券商	指	首创证券有限责任公司
《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	《广东今科道同科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东会	指	广东今科道同科技股份有限公司股东会
董事会	指	广东今科道同科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东今科道同科技股份有限公司监事会
海峡新柜壹期	指	福州海峡新柜壹期股权投资合伙企业（有限合伙）
道同实业	指	中山市道同实业投资有限公司
今科投资	指	中山市今科投资咨询中心（有限合伙）
杰越投资	指	中山市杰越投资咨询中心（有限合伙）
志峰投资	指	中山市志峰投资咨询中心（有限合伙）
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人徐导明、主管会计工作负责人徐丽红 及会计机构负责人（会计主管人员）徐丽红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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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。
	2、报告期内在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3、广东今科道同科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议。
	4、广东今科道同科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东今科道同科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Kenfor Technology Co., LTD
证券简称	今科科技
证券代码	837882
法定代表人	徐导明
办公地址	中山市东区朗晴轩 3 幢 6 层 1 卡商铺

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐子铖
电话	0760-23320168
传真	0760-23320408
电子邮箱	Zicheng.xu@kenfor.com
公司网址	http://www.kenfor.com
联系地址及邮政编码	中山市东区朗晴轩 3 幢 6 层 1 卡商铺；528403
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	董事会秘书办公室

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	2000 年 3 月 22 日
挂牌时间	2016 年 7 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	通过软件运营服务模式为企业信息化建设提供一站式电子商务信息服务平台
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	32,583,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐导明
实际控制人及其一致行动人	徐导明

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	91442000722441860U	否
注册地址	中山市东区朗晴轩 3 幢 6 层 1 卡商铺	否
注册资本（元）	32, 583, 000	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115
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	8,733,235.92	12,554,974.81	-30.44%
毛利率	74.39%	83.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,627,955.32	129,134.16	-1,360.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,085,839.46	-369,935.10	-
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）	-3.62%	0.27%	-
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）	-6.86%	-0.78%	-
基本每股收益	-0.05	0.004	-1,349.08%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	48,014,628.83	50,121,633.34	-4.20%
负债总计	3,859,654.72	4,338,703.91	-11.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,154,974.11	45,782,929.43	-3.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.41	-3.56%
资产负债率（母公司）	6.33%	7.44%	-
资产负债率（合并）	8.04%	8.66%	-
流动比率	10.29	9.32	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-1,705,945.46	-222,328.69	-667.31%
应收账款周转率	2.88	3.28	-
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	-4.20%	-2.85%	-
营业收入增长率	-30.44%	-15.38%	-
净利润增长率	-1,360.67%	-92.17%	-

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	32,583,000	32,583,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

今科科技是处于互联网软件和信息技术服务行业,是 SAAS 服务的提供商,基于 JAVA、C++平台开发,采用 J2EE 技术架构、HTML5 技术、云集群部署等技术,依托自主研发的应用软件系统,为全国中小微企业提供电子商务网站建设、网络域名、跨终端(PC 端、移动端)网站管理、推广、运营服务和办公自动化系统(OA)、企业邮箱等软件产品,实现企业一站式信息化建设服务。

公司的核心产品是商务 e 云平台。商务 e 云平台可以根据各个客户的不同需求进行定制化网站建设服务,并提供标准化的管理平台。公司采取地域直销的销售模式进行软件产品销售,主要收入来源于商务 e 云平台软件销售,今年上半年该收入占公司全部营业收入 97.05%。

报告期内,公司的商业模式与上年度没有发生重大变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司坚持自主研发,加大技术创新力度,逐步成为具有较强产品竞争力的创新型企业;同时,公司坚持以市场为导向,专注主营业务发展,并积极进行新业务的拓展,保障公司业务持续稳定的发展。

1、报告期内公司财务状况

报告期内,公司总资产、净资产较上年同期有所下降,但资产负债结构合理。截止报告期期末,公司总资产 4,801.46 万元,较期初减少了 4.20%;负债总额 385.97 万元,较期初减少了 11.04%;公司股东的净资产 4,415.50 万元,较期初减少了 3.56%,主要原因是报告期内亏损所致。

2、报告期内公司经营成果状况

(1) 主营业务分析

报告期内,公司的营业收入 873.32 万元,比上年同期减少了 30.44%,公司的主营业务收入 873.32 万元,其中主营业务收入占同期营业收入的比例均为 100.00%,主营业务突出且具有一定规模,主营业务收入较上年同期减少了 30.44%,下降的主要原因:一方面是受宏观经济发展增速减缓,生产成本的增加,产业升级转型的影响,公司主要服务的华南地区中小微企业出现生产、经营、销售方式的调整,客户出现一定程度的流失;另一方面公司销售人员出现部分流失。

公司管理层已及时调整了公司的发展战略,一方面加大研发投入,增强产品自身竞争力;另一方面完善子公司(广东爱用科技有限公司)的业务拓展模式,进一步发展业务渠道商代理营销模式。

(2) 主营业务综合毛利率

报告期内,公司的主营业务综合毛利率为 74.39%,较上年同期下降了 9.05%,主营业务综合毛利率下降的主要原因系一方面主营业务收入减少:商务 e 云平台销售减少;另一方面主营业务成本同比上期增加了 7.57%:为了加强产品运营力度,增强产品运维,本期扩增专业的产品运营团队增加产品运营人工成本。

(3) 净利润

报告期内，公司的净利润 -162.80 万元，较上年同期减少了 1,360.67%，公司亏损的主要原因系主营业务收入减少：商务 e 云平台销售减少。

3、报告期内公司现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 -170.59 万元，较上年同期减少 667.31%，主要原因一方面营业收入下降所致，另一方面公司加大研发投入：本期研发支出 335.58 万元，同比上期增加了 19.90%；投资活动产生的现金流量净额为 64.18 万元，较上年同期增加 143.69%，主要原因系本期未有发生大额采购资产，而上期“爱用建站平台”建设初期大额购入服务器；本期未发生筹资活动。

2018 年下半年公司将继续围绕制定的发展战略和经营计划，积极推动各项工作，在市场销售、人才储备、公司治理、业务扩展、成本控制等方面继续优化与改进，努力增强公司的竞争力，提高公司的盈利能力。

三、 风险与价值

（一）风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公开转让说明书中披露的风险提示项，没有发生重大变化。报告期内，公司依然面临以下几方面的风险：市场竞争、核心技术人员流失、技术开发等风险。

1、市场竞争风险

随着国内中小企业信息化需求的不断增强，市场对 SAAS 软件的需求越来越强烈；根据中国中小企业协会的统计，目前中国中小企业数量超过 4,000 万家，市场待开发空间巨大。随着中国软件运营服务行业近年来的快速发展，众多软件企业和互联网企业正在纷纷进入这个市场并拓展相关业务，尽管公司针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力。但若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的市场竞争风险。

应对措施：

（1）公司主要是为国内中小微企业提供互联网信息化应用软件和服务。目前国内中小微企业依然蓬勃发展，对信息化需求不断增加，增加公司云平台上的总体客户数量，成为公司的战略目标之一。我们已着手对市场进行调研，挖掘客户需求，开发出更多适应各种企业的应用模块，不断完善、提升商务 e 云平台，打造高使用价值的商务 e 云平台；（2）在营销上，我们推出高价值“商务 e 云平台+”新套餐，满足高端客户需求，提高产品的竞争力；（3）加强团队建设，扩大营销队伍。

2、核心技术人员流失风险

公司作为一个知识密集型企业，技术研发创新工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。目前公司已建立起了成熟科学的技术研发体系，显著降低了个别技术人员流失带来的风险。但是，在信息技术产业中企业竞争的核心之一是人才的竞争，一旦发生核心技术人员的大量离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施：

改革研发部门薪酬制度，逐步将固定薪酬转化为弹性薪酬，直接与工作量、销售量挂钩，通过改革留住核心技术人才，增加团队的稳定性。

3、技术开发风险

公司主营业务是通过 SaaS 模式，依靠自主研发的应用软件系统，向中国中小企业客户提供一揽子

软件应用及服务。相关应用软件的研发涉及操作系统、数据库、网络平台、系统集成等多种技术。本公司自成立以来，陆续推出了一系列引领行业发展方向的新产品，如商务 e 云平台、网聆通在线网站管理系统、邮箱管理手机客户端软件等，但此类高新技术产品普遍具有技术更新快的特点，用户对产品的要求在不断提高或扩展，一旦公司对相关技术、产品及市场发展趋势的把握不当，在关键技术、新产品研发等方面出现失误，将会导致技术发展方向错误和新产品开发的失败，进而导致公司竞争力下降，经营业绩下降。

应对措施：

公司将增强企业的自主创新能力，加大对研发的投入和新产品的开发，把握中小企业信息化发展方向和进程，紧扣中小企业的需求，在产品和服务的创新性、实用性和便捷性上满足客户需求，降低中小企业信息化门槛，为客户创造价值，进一步提升公司的核心竞争力。

4、互联网、系统、数据安全风险

作为提供软件运营服务的专业提供商，计算机系统的稳定和数据的安全对于公司的正常运营起着至关重要的作用。虽然公司已建立完善的信息安全防范、监控和应急体系，并采取灾难备份、安全评估等机制，以提升信息安全管理质量，防范互联网、系统、数据安全等风险，但是仍然存在如果发生设备和机房故障、软件漏洞、误操作或越权操作、网络攻击、电力供应、自然灾害、恐怖行为、军事行动等意外事项，仍可能导致公司业务数据丢失或系统崩溃，从而造成服务中断，严重影响公司的信誉，甚至可能造成公司业务停顿的风险。

应对措施：

公司将加强对维护计算机系统的稳定和数据的安全的对应的组织人员、开发规范、运维策略和安全培训等的建设，在业务系统的范围内，达到体系更加完善。制定符合企业长远发展的安全策略，一方面从企业内部着手，加强管理，保证设施正常运作；另一方面，确立专业支持团队的外援保障。

5、所得税税率变动的风险

根据《高新技术企业认定管理办法》第十二条：“高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。企业应在期满前三个月内提出复审申请，不提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效”。目前，公司报告期内各项条件均符合前述《办法》的规定，但如果公司未来不能通过高新技术企业认定复审批准，或者不及时申请高新技术企业认定复审，将按 25% 的税率缴纳企业所得税。

应对措施：

作为高新技术企业，必须是技术创新企业。公司将增强企业的自主创新能力，加大对研发的投入和新产品的开发，把握中小企业信息化发展方向和进程，紧扣中小企业的需求，在产品和服务的创新性、实用性和便捷性上满足客户需求，降低中小企业信息化门槛，为客户创造价值，进一步提升公司的核心竞争力。

6、未为全体员工缴纳社保可能被处罚或存在劳动纠纷等法律风险

报告期内，今科科技依法为 174 名员工按照中山市人力资源和社会保障局核准的标准缴纳社会保险，符合有关法律法规及政策的规定，未购买社会保险的 65 人中，6 人已购买新型农村社会养老保险，5 人已过购保年龄，54 人书面放弃购保。虽然未购买社保的员工均系自愿放弃，但购买社会保险是企业 and 个人的法定义务，不可放弃，公司不因员工的自愿弃保免责。公司因未为全体员工按时、足额缴纳社会保险费而应有权部门的要求为员工补缴社会保险费，可能面临被有权部门处罚，或者存在劳动纠纷的潜在法律风险。

应对措施：

公司控股股东及实际控制人徐导明承诺，若公司因未为全体员工按时、足额缴纳社会保险费而应有权部门的要求为员工补缴社会保险费，或因此受到任何罚款、处罚，以及公司由此所造成的一切经济损失，徐导明同意在公司无需支付对价的情况下，不可撤销地、及时地、无条件地、全额地承担公司因此所遭受的一切损失。

（二）价值

（1）地域优势

公司主要以广东省内业务为发展重心，提供辐射至全国的信息技术服务。公司已在广东省占据了优势地位，业务涉及广州、珠海、中山、佛山、江门、东莞等城市，并在成都、长沙、重庆设有分公司，同时公司发展战略中包括逐渐在全国建立分公司，扩大业务至全国。

（2）产品优势

公司的“商务 e 云平台”提供的具体软件产品或服务包括：电子商务网站建设、移动网站、商城建设、网络域名、企业邮箱、网站推广、即时通讯、云监控、企业 APP 等，为客户企业提供标准化的服务，追求低成本的同时满足客户多样化的需求。公司专业研发团队整合并细化需求，不断提高自己的产品性能，满足客户企业不断变化的需求。

（3）强有力的资源整合及成本管理能力

公司通过云平台把客户在营销媒介，如微信公众号、微博，PC 端网站、手机网站，APP 等统一管理，并提供数据分析、监控等服务。通过整合网站运行各个环节的资源，调整平台结构，快速、高效地提供服务，不仅增强了客户的粘性，也有效地降低了产品开发成本，同时在采购成本方面，公司通过批量采购、竞价采购等方式有效地控制产品成本，并通过与客户签订长期合同、支付预付款等方式降低了服务成本。

（4）客户积累优势

公司自成立以来，已累计为数百家中小微企业提供 SaaS 软件及运营服务，涉及电子商务、游戏、生活、购物、行政等多个行业。公司在提供产品的同时，也积累了丰富的各行业经验，了解不同行业不同的商业逻辑和市场特点，为日后提供更有针对性的个性化解决方案打下了基础。

四、 企业社会责任

公司本着为股东、为员工、为客户、为社会创造价值为己任，在经营过程中，积极保护股东、债权人和职工的合法权益，诚信对待客户，重视环境保护，从而促进公司本身健康持续发展。

- 1、公司尽可能扩大销售，降低成本，正确决策，保证股东及利益相关者的合法权益；
- 2、公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，维护员工利益；
- 3、促进合作共赢，履行及完成所有的合同义务，诚信经营，保证债权人和客户的合法权益；
- 4、公司主要产品与国家互联网技术信息、大数据等新技术密切相关；
- 5、在经营过程中遵守法律、法规，包括消费者权益法和劳动保护法等法律、法规，共建法治社会，同时促进公司健康发展。

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	☐ 是 ☒ 否	
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、资产及其他资源的情况	☐ 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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	480,000.00	240,000.00

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、购买银行理财产品事项

公司于 2018 年 5 月 2 日召开股东大会，决议通过：股东会授权公司总经理购买银行理财产品，额度 5000 万元人民币。报告期内，公司充分利用闲置资金，购买招商银行推出的“朝招金”、南方基金公司推出的“南方现金 B”以及嘉实基金公司推出的“嘉实货币 B”，本期实现收益 725,324.88 元，提高了公司经营效益。

本交易不会对公司业务连续性、管理层稳定性造成重大影响，将提高公司闲置资金的收益。

(三) 承诺事项的履行情况

一、公司挂牌时为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、其他股东及董事、监事、高级管理人员均已出具书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务及活动。其中，控股股东及实际控制人徐导明出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：“1、本人目前未从事或参与同股份公司存在同业竞争的行为。2、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。3、本人在持有股份公司股份期间，本承诺均为有效之承诺。4、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失的赔偿责任。”

二、公司挂牌时关于竞业禁止的承诺

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于竞业禁止的承诺函》，具体内容如下：

“1、本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的行为，没有违反与原任职单位的竞业禁止约定，与原任职单位不存在潜在纠纷；

2、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司未有违反上述承诺的情况。

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	2,583,000	7.93%	0	2,583,000	7.93%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	92.07%	0	30,000,000	92.07%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	20.72%	0	6,750,000	20.72%
	董事、监事、高管	8,400,000	25.78%	0	8,400,000	25.78%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		32,583,000	—	0	32,583,000	—
普通股股东人数		10				

(二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐导明	6,750,000	0	6,750,000	20.72%	6,750,000	0
2	中山市今科投资咨询中心（有限合伙）	6,101,500	0	6,101,500	18.73%	6,000,000	101,500
3	中山市道同实业投资有限公司	5,850,000	0	5,850,000	17.95%	5,850,000	0
4	郭文发	3,600,000	0	3,600,000	11.05%	3,600,000	0
5	冯宝三	3,300,000	0	3,300,000	10.13%	3,300,000	0
6	福州海峡新柜壹期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,840,000	0	1,840,000	5.65%	0	1,840,000
7	中山市杰越投资咨询中心（有限合伙）	1,594,000	0	1,594,000	4.89%	1,500,000	94,000
8	中山市志峰投资咨询中心（有限合伙）	1,587,500	0	1,587,500	4.87%	1,500,000	87,500
9	郭凡	1,500,000	0	1,500,000	4.60%	1,500,000	0
10	陈万足	460,000	0	460,000	1.41%	0	460,000

合计	32,583,000	0	32,583,000	100%	30,000,000	2,583,000
----	------------	---	------------	------	------------	-----------

前十名股东间相互关系说明：

徐导明持有道同实业 51%的股权，持有今科投资 68.26%的合伙份额，为执行事务合伙人；郭文发持有杰越投资 28.23%的合伙份额，为执行事务合伙人；郭凡持有今科投资 7.79%的合伙份额，持有杰越投资 3.14%的合伙份额，且郭文发与郭凡为叔侄关系。

报告期内除此上述情形外，十大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

控股股东、实际控制人情况：徐导明，男，中国国籍，无境外永久居留权，1962 年 10 月 3 日出生，毕业于暨南大学应用数学专业，获学士学位。曾就职中国银行中山分行、中国银行广东省分行，现任董事长。

报告期内公司的控股股东、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
徐导明	董事长	男	1962-10-03	本科	2015年6月26日至2018年6月25日	是
徐子铖	董事、总经理兼董事会秘书	男	1991-08-15	硕士	2017年1月26日至2018年6月25日	是
郭凡	董事兼副总经理	男	1982-02-27	本科	2015年6月26日至2018年6月25日	是
冯宝三	董事	男	1963-07-12	本科	2015年6月26日至2018年6月25日	否
郭文发	董事	男	1968-07-23	本科	2015年6月26日至2018年6月25日	是
姚章建	监事会主席	男	1983-09-22	本科	2015年6月26日至2018年6月25日	是
陈海浪	监事	男	1983-10-10	高中	2015年6月26日至2018年6月25日	是
吴叠妍	监事	女	1971-11-01	专科	2015年6月26日至2018年6月25日	是
马婧	副总经理	女	1991-11-24	硕士	2018年6月6日至2018年6月25日	是
陈热	副总经理	男	1981-07-17	专科	2018年6月6日至2018年6月25日	是
徐丽红	财务总监	女	1986-08-03	本科	2015年6月26日至2018年6月25日	是
伍林	副总经理	男	1982-04-27	专科	2017年1月1日至2018年6月1日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

董事长与董事、总经理兼董事会秘书徐子铖系父子关系; 董事、副总经理兼董事会秘书郭文发与董事兼副总经理郭凡系叔侄关系; 董事长徐导明与副总经理马婧系翁媳关系; 董事长徐导明与财务总监徐丽红系叔侄关系; 除此外, 公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系; 董事长为公司控股股东、实际控制人。

(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
徐导明	董事长	6,750,000	0	6,750,000	20.72%	0
冯宝三	董事	3,300,000	0	3,300,000	10.13%	0
徐子铖	董事、总经理兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
郭文发	董事	3,600,000	0	3,600,000	11.05%	0

郭凡	董事兼副总经理	1,500,000	0	1,500,000	4.60%	0
姚章建	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈海浪	监事	0	0	0	0.00%	0
吴叠妍	监事	0	0	0	0.00%	0
马婧	副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈热	副总经理	0	0	0	0.00%	0
徐丽红	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,150,000	0	15,150,000	46.50%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马婧	行政部副总经理	新任	副总经理	公司管理层调整
陈热	人力资源部总经理	新任	副总经理	公司管理层调整
伍林	副总经理	离任	副总经理	离职

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

报告期内新任副总经理马婧简历：马婧，女，汉族，于1991年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2017年毕业于天津师范大学行政管理专业，获管理学硕士学位；2017年7月至今担任广东今科道同科技股份有限公司行政部副总经理。

报告期内新任副总经理陈热简历：陈热，男，汉族，于1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年毕业于江苏石油化工学院化工系，专科学历，2005年1月-2005年6月在杭州参加信息化培训课程；2005年7月-2006年11月在杭州自主创业，经营日用品商店；2006年12月-2009年12月任职广东今科道同科技股份有限公司销售人员；2010年-2018年4月任职广东今科道同科技股份有限公司分公司总经理；2018年5月至今，任职广东今科道同科技股份有限公司人力资源部总经理。

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
总经办	4	4
研发人员	59	63
设计人员	20	14
市场人员	193	142

网络人员	2	2
财务人员	5	5
行政、后勤人员	7	9
员工总计	290	239

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	99	82
专科	147	122
专科以下	41	32
员工总计	290	239

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：

1、人才引进与招聘

公司根据业务发展状况，合理安排人才引进与招聘计划，采取招聘应届毕业生和社会专业人才相结合的方式引进人才，为公司补充新鲜血液，充实公司技术团队和中高层管理队伍。

2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，组织多层次、多渠道、多领域、多形式的培训工作，包括：新员工入职培训、业务技能培训、公司文化理念培训、管理干部培训、调岗培训等，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

3、薪酬政策

公司员工之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律、法规及地方相关法律政策为员工缴纳社会保险金。

4、离退休人员

公司执行国家和地方的社会保险政策，不存在需公司承担费用的离退休人员。

(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，公司核心技术人员未发生变动，核心技术团队较为稳定。

公司核心技术人员分别为郭文发、郭凡、肖燕林、姚章建、刘敏、陈湘衡。

三、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

报告期后，公司董监高由于任期届满，截至本报告披露日，公司董监高已完成换届选举，可见公司于 2018 年 7 月 17 日披露的公告 2018-029。

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	六、1	556,936.18	1,621,123.36
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	25,212,207.54	24,675,724.74
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、3	2,160,867.58	2,487,953.20
预付款项	六、4	646,522.38	661,910.41
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、5	290,320.52	333,129.44
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、6	8,990,233.58	9,730,517.03
流动资产合计		37,857,087.78	39,510,358.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	六、7	5,174,042.92	6,004,891.12
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、8	1,868,202.18	2,050,760.88
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、9	1,601,662.40	1,818,803.49
递延所得税资产	六、10	1,513,633.55	736,819.67
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		10,157,541.05	10,611,275.16
资产总计		48,014,628.83	50,121,633.34
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、12	47,978.50	22,037.50
预收款项	六、13	323,319.00	346,178.61
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、14	2,464,723.23	3,040,078.44
应交税费	六、15	675,795.95	650,286.54
其他应付款	六、16	166,006.91	178,764.11
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		3,677,823.59	4,237,345.20
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00

递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	六、10	181,831.13	101,358.71
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		181,831.13	101,358.71
负债合计		3,859,654.72	4,338,703.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	32,583,000.00	32,583,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、18	8,762,947.59	8,762,947.59
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、19	604,600.33	604,600.33
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、20	2,204,426.19	3,832,381.51
归属于母公司所有者权益合计		44,154,974.11	45,782,929.43
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		44,154,974.11	45,782,929.43
负债和所有者权益总计		48,014,628.83	50,121,633.34

法定代表人：徐导明

主管会计工作负责人：徐丽红

会计机构负责人：徐丽红

（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		454,045.31	1,113,062.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,212,207.54	24,675,724.74
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十六、1	2,160,867.58	2,487,953.20
预付款项		644,322.38	661,910.41
其他应收款	十六、2	1,127,454.36	1,892,023.73
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		7,430,233.58	8,030,416.08
流动资产合计		37,029,130.75	38,861,091.00
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00

持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		5,160,679.92	6,004,891.12
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		1,868,202.18	2,050,760.88
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		1,601,662.40	1,818,803.49
递延所得税资产		1,412,341.54	734,208.74
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		10,042,886.04	10,608,664.23
资产总计		47,072,016.79	49,469,755.23
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		47,978.50	22,037.50
预收款项		323,319.00	346,178.61
应付职工薪酬		1,700,915.23	2,482,605.75
应交税费		569,489.90	567,190.34
其他应付款		158,326.91	159,522.11
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		2,800,029.54	3,577,534.31
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		181,831.13	101,358.71
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		181,831.13	101,358.71
负债合计		2,981,860.67	3,678,893.02

所有者权益：			
股本		32,583,000.00	32,583,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		8,762,947.59	8,762,947.59
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		604,600.33	604,600.33
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		2,139,608.20	3,840,314.29
所有者权益合计		44,090,156.12	45,790,862.21
负债和所有者权益合计		47,072,016.79	49,469,755.23

法定代表人：徐导明

主管会计工作负责人：徐丽红

会计机构负责人：徐丽红

(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		8,733,235.92	12,554,974.81
其中：营业收入	六、21	8,733,235.92	12,554,974.81
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		12,775,375.83	12,982,564.90
其中：营业成本	六、21	2,236,486.55	2,079,056.66
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、22	22,702.26	52,639.59
销售费用	六、23	5,640,271.14	6,782,800.52
管理费用	六、24	1,296,549.26	1,206,830.13
研发费用	六、25	3,355,833.39	2,798,867.84
财务费用	六、26	16,618.31	15,200.13
资产减值损失	六、27	206,914.92	47,170.03
加：其他收益	六、30	503,600.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、29	188,842.08	411,731.48

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、28	536,482.80	174,301.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,813,215.03	158,442.40
加：营业外收入	六、31	500,750.55	11,157.82
减：营业外支出	六、32	11,832.30	10,050.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,324,296.78	159,550.22
减：所得税费用	六、33	-696,341.46	30,416.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,627,955.32	129,134.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,627,955.32	129,134.16
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,627,955.32	129,134.16
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-1,627,955.32	129,134.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,627,955.32	129,134.16
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	0.004
（二）稀释每股收益		-0.05	0.004

法定代表人：徐导明

主管会计工作负责人：徐丽红

会计机构负责人：徐丽红

(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	十六、3	7,019,495.78	12,126,753.52
减：营业成本	十六、3	1,805,395.83	1,939,905.81
税金及附加		17,115.65	50,015.64
销售费用		4,885,978.27	6,554,715.52
管理费用		1,222,708.48	1,107,358.65
研发费用		2,864,108.05	2,798,867.84
财务费用		10,659.02	13,079.79
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		206,914.92	47,170.03
加：其他收益		503,600.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、4	166,022.85	411,731.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		536,482.80	174,301.01
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,787,278.79	201,672.73
加：营业外收入		500,735.81	11,150.98
减：营业外支出		11,823.49	10,050.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,298,366.47	202,773.71
减：所得税费用		-597,660.38	30,416.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,700,706.09	172,357.65
（一）持续经营净利润		-1,700,706.09	172,357.65
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-1,700,706.09	172,357.65

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	0.01
（二）稀释每股收益		-0.05	0.01

法定代表人：徐导明

主管会计工作负责人：徐丽红

会计机构负责人：徐丽红

（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		8,876,145.98	13,275,433.09
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、34（1）	1,135,582.37	36,869.40
经营活动现金流入小计		10,011,728.35	13,312,302.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,017,727.19	755,497.01
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		7,579,453.58	9,445,053.28
支付的各项税费		316,632.87	607,771.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、34（2）	2,803,860.17	2,726,309.36
经营活动现金流出小计		11,717,673.81	13,534,631.18
经营活动产生的现金流量净额	六、35	-1,705,945.46	-222,328.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,550,000.00	37,300,000.00
取得投资收益收到的现金		508,842.08	411,731.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		4,058,842.08	37,711,731.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		287,083.80	3,180,527.61
投资支付的现金		3,130,000.00	36,000,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,417,083.80	39,180,527.61
投资活动产生的现金流量净额		641,758.28	-1,468,796.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-1,064,187.18	-1,691,124.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,621,123.36	3,465,295.18
六、期末现金及现金等价物余额		556,936.18	1,774,170.36

法定代表人：徐导明

主管会计工作负责人：徐丽红

会计机构负责人：徐丽红

(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		7,436,952.12	12,645,134.89
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,132,132.43	36,726.35
经营活动现金流入小计		8,569,084.55	12,681,861.24
购买商品、接受劳务支付的现金		947,104.69	755,497.01
支付给职工以及为职工支付的现金		6,339,469.91	9,329,449.44
支付的各项税费		240,529.91	605,475.81
支付其他与经营活动有关的现金		2,193,736.62	2,722,893.61

经营活动现金流出小计		9,720,841.13	13,413,315.87
经营活动产生的现金流量净额		-1,151,756.58	-731,454.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,100,000.00	37,300,000.00
取得投资收益收到的现金		166,022.85	411,731.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		2,266,022.85	37,711,731.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,283.80	3,180,527.61
投资支付的现金		1,500,000.00	36,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,773,283.80	39,180,527.61
投资活动产生的现金流量净额		492,739.05	-1,468,796.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-659,017.53	-2,200,250.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,113,062.84	3,465,295.18
六、期末现金及现金等价物余额		454,045.31	1,265,044.42

法定代表人：徐导明

主管会计工作负责人：徐丽红

会计机构负责人：徐丽红

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	
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	(二).1
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、 研究与开发支出

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,355,833.39	2,798,867.84
研发投入占营业收入的比例 (%)	38.43%	22.29%

报告期内，公司研发支出主要用于人员费用及折旧，公司研发支出为 335.58 万元，占年度营业收入的 38.43%。作为一家高新技术企业，公司一直注重技术创新投入，坚持技术创新引领企业发展之路，公司拥有近员工总数 20.34%的研发队伍，通过公司持续研发投入，极力促进了公司核心竞争力与行业地位提升，报告期内在研项目进展顺利。

二、 报表项目注释

广东今科道同科技股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东今科道同科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系广东今科道同科技有限公司(以下简称“今科有限”)整体变更而来。

今科有限前身为中山市金科信息网络中心,2000 年 3 月 20 日脱挂改制为中山市金科信息网络有限公司(以下简称“金科信息”)。改制前注册资本为人民币 50 万元,资产为余敬龙所有;改制后资产重新界定产权仍归余敬龙所有。

2000 年 3 月 22 日,余敬龙、吴叠妍和曾颖绮共同出资设立中山市金科信息网络有限公司,注册资本为人民币 100 万元,其中:余敬龙出资人民币 90 万元,吴叠妍和曾颖绮分别出资人民币 5 万元,本次出资业经中山香山会计师事务所有限公司于 2000 年 3 月 21 日出具“(2000)香山内验字第 087 号”《验资报告》审验。金科信息于 2000 年 3 月 22 日办理完工商登记手续,取得中山市工商行政管理局核发 4420000000024781 号《企业法人营业执照》。股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
余敬龙	90.00	90.00
吴叠妍	5.00	5.00
曾颖绮	5.00	5.00
合计	100.00	100.00

经股东会决议,2002 年 8 月 10 日,金科信息新增注册资本人民币 100 万元,其中:余敬龙出资人民币 90 万元,吴叠妍和曾颖绮分别出资人民币 5 万元,本次增资业经中山香山会计师事务所有限公司于 2002 年 8 月 14 日出具“(2002)香山内验字第 0080024 号”《验资报告》审验。本次增资完成后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
余敬龙	180.00	90.00
吴叠妍	10.00	5.00
曾颖绮	10.00	5.00
合计	200.00	100.00

经股东会决议,2002 年 11 月 9 日,金科信息新增注册资本人民币 100 万元,其中:余敬龙出资人民币 90 万元,吴叠妍和曾颖绮分别出资人民币 5 万元,本次增资业经中山香山会计师事务所有限公司于 2002 年 11 月 11 日出具“(2002)香山内验字第 0110009 号”《验资报告》审验。本次增资完成后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
余敬龙	270.00	90.00
吴叠妍	15.00	5.00
曾颖绮	15.00	5.00
合计	300.00	100.00

2003 年 8 月 4 日,经股东会决议,公司名称变更为“中山市今科信息科技有限公司”(以下简称“今科信息”)。

2005 年 11 月 9 日，经股东会决议，吴叠妍将持有今科信息 5%的股权作价 15 万元转让给余敬龙，曾颖绮将持有今科信息 5%的股权作价 15 万元转让给余敬龙；余敬龙将持有今科信息 30%的股权作价 90 万元转让给徐导明，将持有 10%的股权作价 30 万元分别转让给郭文发 5%、林国栩 5%。变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
余敬龙	180.00	60.00
徐导明	90.00	30.00
郭文发	15.00	5.00
林国栩	15.00	5.00
合计	300.00	100.00

2006 年 9 月 20 日，经股东会决议，余敬龙将持有的今科信息 20%的股权作价 60 万元转让给徐导明。变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
徐导明	150.00	50.00
余敬龙	120.00	40.00
郭文发	15.00	5.00
林国栩	15.00	5.00
合计	300.00	100.00

2007 年 8 月 8 日，经股东会决议，余敬龙将持有今科信息 20%的股权作价 60 万元转让给徐导明， 15%的股权作价 45 万元转让给郭文发， 5%的股权作价 15 万元转让给林国栩。变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
徐导明	210.00	70.00
郭文发	60.00	20.00
林国栩	30.00	10.00
合计	300.00	100.00

2009 年 10 月 20 日，根据股东会决议和赠予协议，林国栩将持有今科信息 10%的股权赠与李志翔。变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
徐导明	210.00	70.00
郭文发	60.00	20.00
李志翔	30.00	10.00
合计	300.00	100.00

经股东会决议，2011 年 8 月 8 日，今科信息注册资本由人民币 300 万元增加至人民币 1,000 万元，其中：徐导明以货币增资 490 万元，郭文发以货币增资 140 万元，李志翔以货

币增资 70 万元，本次增资业经广东新华会计师事务所有限公司于 2011 年 8 月 8 日出具“粤新验字第 1301 号”《验资报告》审验。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
徐导明	700.00	70.00
郭文发	200.00	20.00
李志翔	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00

经股东会决议，2011 年 10 月 10 日，今科信息名称变更为“广东今科道同科技有限公司”。

经股东会决议，2014 年 7 月 7 日，徐导明将持有今科有限 19.5%的股权转让给中山市道同实业投资有限公司、15%的股权转让给中山市今科投资咨询中心（有限合伙）、2%的股权转让给中山市杰越投资咨询中心（有限合伙）、11%的股权转让给冯宝三，郭文发将持有今科有限 3%的股权转让给中山市杰越投资咨询中心（有限合伙）、5%的股权转让给郭凡，李志翔将持有今科有限 5%的股权转让给中山市今科投资咨询中心（有限合伙）、5%的股权转让给中山市志峰投资咨询中心（有限合伙）。

同时，今科有限新增注册资本人民币 2,000 万元，变更后注册资本为人民币 3,000 万元，由全体股东分两期缴纳。新增注册资本中：徐导明认缴 450 万元、中山市今科投资咨询中心（有限合伙）认缴 400 万元、中山市道同实业投资有限公司认缴 390 万元、郭文发认缴 240 万元、冯宝三认缴 220 万元、中山市杰越投资咨询中心（有限合伙）认缴 100 万元、中山市志峰投资咨询中心（有限合伙）认缴 100 万元、郭凡认缴 100 万元。

第一期出资人民币 1,000 万元，于 2014 年 7 月 31 日缴纳，本次出资业经北京永拓会计师事务所有限责任公司广东分公司于 2014 年 7 月 31 日出具京永穗验字（2014）第 138 号验资报告审验。第二期出资人民币 1,000 万元，于 2014 年 10 月 28 日缴纳，本次出资业经北京永拓会计师事务所有限责任公司广东分公司于 2014 年 10 月 30 日出具京永穗验字（2014）第 Y044 号验资报告审验。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
徐导明	675.00	22.50
中山市今科投资咨询中心（有限合伙）	600.00	20.00
中山市道同实业投资有限公司	585.00	19.50
郭文发	360.00	12.00
冯宝三	330.00	11.00
中山市杰越投资咨询中心（有限合伙）	150.00	5.00
中山市志峰投资咨询中心（有限合伙）	150.00	5.00
郭凡	150.00	5.00

合计	3,000.00	100.00
----	----------	--------

经 2015 年 6 月 26 日召开的股东会决议通过，以今科有限截至 2015 年 5 月 31 日止经审计的账面净资产为基数，按 1: 0.9946 的比例折合为 3,000.00 万股（每股面值人民币 1 元），整体变更为“广东今科道同科技股份有限公司”，注册资本为人民币 3,000.00 万元，今科有限股东按照原出资比例持有广东今科道同科技股份有限公司股份。本次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]48380010 号《验资报告》验证，变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
徐导明	675.00	22.50
中山市今科投资咨询中心（有限合伙）	600.00	20.00
中山市道同实业投资有限公司	585.00	19.50
郭文发	360.00	12.00
冯宝三	330.00	11.00
中山市杰越投资咨询中心（有限合伙）	150.00	5.00
中山市志峰投资咨询中心（有限合伙）	150.00	5.00
郭凡	150.00	5.00
合计	3,000.00	100.00

经 2015 年 10 月 25 日召开的董事会决议通过，本公司注册资本由人民币 3,000.00 万元增加至人民币 3,258.30 万元，其中：福州海峡新柜壹期股权投资合伙企业（有限合伙）以货币增资 184.00 万元，陈万足以货币增资 46.00 万元，中山市今科投资咨询中心（有限合伙）以货币增资 10.15 万元，中山市杰越投资咨询中心（有限合伙）以货币增资 9.40 万元，中山市志峰投资咨询中心（有限合伙）以货币增资 8.75 万元，上述出资于 2015 年 11 月 26 日前缴纳完毕。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
徐导明	675.00	20.72
中山市今科投资咨询中心（有限合伙）	610.15	18.73
中山市道同实业投资有限公司	585.00	17.95
郭文发	360.00	11.05
冯宝三	330.00	10.13
中山市杰越投资咨询中心（有限合伙）	159.40	4.89
中山市志峰投资咨询中心（有限合伙）	158.75	4.87
郭凡	150.00	4.60
福州海峡新柜壹期股权投资合伙企业（有限合伙）	184.00	5.65

陈万足	46.00	1.41
合计	3,258.30	100.00

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月17日决议批准报出。

本公司及子公司主要经营范围包括：许可经营项目：第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务业务，不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械、电子公告以及其他按法律、法规规定需前置审批或专项审批的服务项目。）、存储转发类业务（仅限X.400电子邮件业务）。一般经营项目：承接电脑网络工程；电脑软、硬件开发及销售；多媒体、动漫游戏软件开发；经营本企业自产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；软件开发；网站建设；网页设计；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；信息系统集成服务；信息电子技术服务；信息技术咨询服务；软件零售；数据处理和存储服务。

本公司法定代表人为徐导明。

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及本公司2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及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

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、5（2）），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四、13“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）。

5、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，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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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“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”（详见本附注四、13、（2）④）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”（详见前段）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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性

项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②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；③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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日，将单项应收款余额占该类应收款项总余额 10%（含 10%）以上或单项应收款项期末余额在人民币 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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单项金额重大的应收款项，并入信用风险组合计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值、且不属于按性质组合以及质保金组合的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项分组	账龄分析法
关联方组合	纳入合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来	单独进行减值测试，如果单项测试发生减值，按实际减值金额确认减值损失，计提坏

		账准备；如果单项测试未发生减值的，则不计提坏账准备。
--	--	----------------------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

年限	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	100.00	100.00
4 至 5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的（如：应收关联方款项；与对方存在争议或者涉及诉讼、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）	根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（3）对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、系统项目成本等大类。

（2）发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，月末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生

的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果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）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

12、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。

13、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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（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。

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。

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

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。

（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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注四、5、（2）“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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.50
电子设备	5	5	18.00
运输工具	4	5	22.50
办公设备及其他	5	5	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。其中，有协议约定可从该项资产处置中获得金额的，依照协议约定确认净残值。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其

他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固

定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。各类无形资产的摊销方法如下：

类 别	摊销年限（年）	摊销方法	残值率（%）
专有技术	10	直线法	0
商标权	10	直线法	0

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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和尚未达到可使用状态的无形资产，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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、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。

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（5）收入确认的具体方法

①本公司产品商务 e 云平台主要包括云平台网站建设、手机网站、企业邮箱、CDN、云监控和网聆通，商务 e 云平台销售收入在已经收款或取得了收款的证据，并将商务 e 云平

台产品提交给客户时确认收入的实现；后续空间租用及服务收入在后续提供服务期间分期确认收入。

②软件开发与销售业务，对于无需安装调试的产品在交付并经客户验收合格后确认收入；需安装调试的产品在项目实施完成并经客户验收合格取得对方签字的验收报告后确认收入。

③运营推广业务，委托方在将商品移送给客户且收到货款后，双方月末对账一致确认收入。

④技术服务业务，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按期限分摊确认收入；未明确约定服务期限的，在本公司提供了相应服务，取得明确的收款证据，确认收入。

24、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。

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。

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，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；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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公

司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司本期无因执行新企业会计准则导致的会计政策变更事项。

②其他会计政策变更

本公司本期无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本期无重大会计估计变更事项。

（3）重要前期差错更正

本公司本期无重要前期差错更正事项。

29、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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

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。

（9）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。

（10）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。

（11）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。

（12）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。

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按照应税收入的6%、3%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税【注1】
城市维护建设税	按照实际缴纳的流转税额的7%计缴
教育费附加	按照实际缴纳的流转税额的5%计缴
企业所得税	详见附注五、2

不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东今科道同科技股份有限公司	详见附注五、2
广东爱用科技有限公司	25%

注 1：根据《财政部、国家税务总局关于将电信业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2014]43 号），自 2014 年 6 月 1 日起，提供电信增值服务按照 6%缴纳增值税，本公司被认定为一般纳税人，适用 6%的增值税税率。2015 年 7 月 20 日，根据佛山市禅城区国家税务局发布的税务事项通知书（禅国税 税通【2015】38982 号），佛山分公司被认定为增值税一般纳税人，自 2015 年 8 月起适用 6%的增值税税率。其余下属 10 家分公司及爱用子公司为小规模纳税人，适用 3%的增值税税率。

2、税收优惠及批文

本公司于 2017 年 11 月通过高新技术企业资格复审，取得 GR201744005695 号高新技术企业证书，有效期为 3 年。本公司本年度按 15%的税率计算、缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,786.58	3,786.58
银行存款	553,149.60	1,617,336.78
合计	556,936.18	1,621,123.36

注：1、于年末，本公司无存放于境外的货币资金及其他权利受限情况。

2、报告期末，货币资金 556,936.18 元，比期初减少了 65.65%，主要是报告期内支付了上年度年终奖金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

交易性金融资产	25,212,207.54	24,675,724.74
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
——衍生金融资产	25,212,207.54	24,675,724.74

注：截至 2018 年 6 月 30 日止，交易性金融资产成本计人民币 24,000,000.00 元。

3、应收账款与应收票据

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	2,945,690.54	98.29	784,822.96	26.64	2,160,867.58
性质组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	2,945,690.54	98.29	784,822.96	26.64	2,160,867.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	51,266.14	1.71	51,266.14	100	0.00
合 计	2,996,956.68	100.00	836,089.10		2,160,867.58

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	3,066,065.84	100	578,112.64	18.86	2,487,953.20
性质组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	3,066,065.84	100	578,112.64	18.86	2,487,953.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

合 计	3,066,065.84	100	578,112.64		2,487,953.20
-----	--------------	-----	------------	--	--------------

(2) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款：

A 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	876,221.00	8,762.21	1
1-2 年	779,206.04	77,920.60	10
2-3 年	845,890.50	253,767.15	30
3 年以上	444,373.00	444,373.00	100
合 计	2,945,690.54	784,822.96	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	1,318,924.43	13,189.24	1
1-2 年	667,623.13	66,762.31	10
2-3 年	830,510.28	249,153.08	30
3-4 年	249,008.00	249,008.00	100
合 计	3,066,065.84	578,112.64	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵阳云岩金顺蛋糕店	15,000.00	15,000.00	100	管理层预计难以收回
四川华典智能办公设备有限公司	4,860.00	4,860.00	100	管理层预计难以收回
珠海国佳新材股份有限公司	5,570.00	5,570.00	100	管理层预计难以收回
深圳天峰金辉健康科技有限公司	9,000.00	9,000.00	100	管理层预计难以收回
佛山市顺德区史派克电器有限公司	16,836.14	16,836.14	100	管理层预计难以收回
合计	51,266.14	51,266.14		

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总额 的比例 (%)
------	------------	----	----	--------------------

佛山市乐华恒业厨卫有限公司	非关联方	72,851.00	1 年以内	2.43
佛山市南海区广工大数控装备协同创新研究院	非关联方	56,592.00	1 年以内	1.89
中山市乐可多五金科技有限公司	非关联方	42,600.00	1 年以内	1.42
佛山市东江经贸有限公司	非关联方	42,000.00	2 至 3 年	1.40
广东省中山市地方税务局	非关联方	41,100.00	1 至 2 年	1.37
合 计		255,143.00		8.51

(6) 应收票据

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	462,404.38	71.52	434,743.41	65.68
1-2 年	0.00	0	5,310.00	0.8
2-3 年	0.00	0	1807	0.27
3 年以上	184,118.00	28.48	220,050.00	33.25
合 计	646,522.38	100	661,910.41	100

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中国互联网信息中心	非关联方	184,118.00	3 年以上	合同尚未执行完毕
广东盈世计算机有限公司	非关联方	168,879.80	1 年以内	合同尚未执行完毕
上海鲸科信息科技有限公司	非关联方	90,240.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
杭州志卓科技有限公司	非关联方	39,002.41	1 年以内	合同尚未执行完毕
深圳易信科技有限公司	非关联方	30,833.34	1 年以内	合同尚未执行完毕
合 计		513,073.55		

(3) 年末预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：					

账龄组合	257,949.13	68.25	87,628.61	33.97	170,320.52
性质组合	120,000.00	31.75	0.00	0.00	120,000.00
组合小计	377,949.13	100.00	87,628.61	23.19	290,320.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	377,949.13	100.00	87,628.61	23.19	290,320.52

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	351,819.59	74.57	138,690.15	39.42	213,129.44
性质组合	120,000.00	25.43	0.00	0.00	120,000.00
组合小计	471,819.59	100.00	138,690.15	29.39	333,129.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	471,819.59	100.00	138,690.15	29.39	333,129.44

(2) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

A 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	161,457.13	1,360.61	1
1-2 年	11,360.00	1,136.00	10
2-3 年	0.00	0.00	30
3-4 年	85,132.00	85,132.00	100
合 计	257,949.13	87,628.61	

(续)

账龄	期初余额
----	------

	账面余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	116,015.67	1,160.16	1
1-2 年	61,583.92	6,158.39	10
2-3 年	61,212.00	18,363.60	30
3-4 年	113,008.00	113,008.00	100
合 计	351,819.59	138,690.15	

B 组合中，按性质组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方往来	120,000.00	0.00	0.00
合 计	120,000.00		0.00

(续)

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方往来	120,000.00	0.00	0.00
合 计	120,000.00		0.00

(4) 本年无转回或收回前期已核销其他应收款情况；

(5) 本年无实际核销的其他应收款；

(6) 年末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况，其他关联方欠款情况详见附注十一、5；

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
罗小兰	关联方	120,000.00	押金	3 年以上	31.75
深圳市富隆邦商务服务有限公司	非关联方	34,600.00	押金	1 年以内	9.15
广州华南海物业管理有限公司	非关联方	31,200.00	押金	3 年以上	8.26
张南屏	非关联方	22,660.00	租金	1 年以内	6.00
杭州思亿欧网络科技股份有限公司	非关联方	20,000.00	保证金	1 年以内	5.29
合 计		228,460.00			60.45

6、其他流动资产

项 目	性质 (或内容)	期末余额	期初余额
银行理财产品	银行理财产品	8,960,000.00	9,700,000.00

预缴企业所得税		30,233.58	30,517.03
合 计		8,990,233.58	9,730,517.03

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	1,254,894.96	5,212,292.41	1,378,510.76	3,204,040.64	11,049,738.77
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	54,129.91	54,129.91
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	54,129.91	54,129.91
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	1,254,894.96	5,212,292.41	1,378,510.76	3,258,170.55	11,103,868.68
二、累计折旧					
1、期初余额	139,846.22	2,117,150.23	711,885.73	2,075,965.47	5,044,847.65
2、本期增加金额	29,923.34	480,611.83	128,321.95	246,120.99	884,978.11
(1) 计提	29,923.34	480,611.83	128,321.95	246,120.99	884,978.11
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	169,769.56	2,597,762.06	840,207.68	2,322,086.46	5,929,825.76
三、减值准备					0
1、期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					0
1、期末账面价值	1,085,125.40	2,614,530.35	538,303.08	936,084.09	5,174,042.92
2、期初账面价值	1,115,048.74	3,095,142.18	666,625.03	1,128,075.17	6,004,891.12

(2) 本年度计提折旧额为 884,978.11 元；

(3) 年末不存在固定资产权利受限情况；

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长沙分公司办公室	1,115,048.74	2015 年购入, 尚在办理中
合计	1,115,048.74	

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专有技术	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	2,486,125.24	1,165,048.59	3,651,173.83
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00
处置	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	2,486,125.24	1,165,048.59	3,651,173.83
二、累计摊销			
1、期初余额	1,491,675.12	108,737.83	1,600,412.95
2、本期增加金额	124,306.26	58,252.44	182,558.70
计提	124,306.26	58,252.44	182,558.70
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00
处置	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	1,615,981.38	166,990.27	1,782,971.65
三、减值准备			
1、期初余额	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00
计提	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00
处置	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1、期末账面价值	870,143.86	998,058.32	1,868,202.18
2、期初账面价值	994,450.12	1,056,310.76	2,050,760.88

(2) 本期计提摊销额为 182,558.70 元。

(3) 期末不存在无形资产权利受限情况。

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	1,799,871.45	199,842.33	414,459.15	0.00	1,585,254.63
户外广告费	18,932.04	0.00	2,524.27	0.00	16,407.77
合 计	1,818,803.49	199,842.33	416,983.42	0.00	1,601,662.40

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
坏账准备	923,717.71	138,557.66	716,802.79	107,520.42
可弥补亏损	8,897,060.56	1,375,075.89	4,188,365.87	629,299.25
合 计	9,820,778.27	1,513,633.55	4,905,168.66	736,819.67

注：报告期末，递延所得税资产 1,513,633.55 元，比期初增加了 105.43%，主要原因系本期发生亏损所致。

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,212,207.54	181,831.13	675,724.74	101,358.71
合 计	1,212,207.54	181,831.13	675,724.74	101,358.71

注：报告期末，递延所得税负债 181,831.13 元，比期初增加 79.39%，主要原因系本期公允价值变动损益增加 536,482.80 元。

11、资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回数	转销数	
一、坏账准备	716,802.79	206,914.92	0.00	0.00	923,717.71
合 计	716,802.79	206,914.92	0.00	0.00	923,717.71

12、应付账款及应付票据

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

主机托管费	47,978.50	22,037.50
合 计	47,978.50	22,037.50

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款；

(3) 年末应付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况；

(4) 应付票据

无。

(5) 截止报告期，应付账款及应付票据 47,978.50 元，比期初增加了 117.71%，主要原因系本期发生未付两期 IDC 托管费

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收客户款	323,319.00	346,178.61
合 计	323,319.00	346,178.61

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项；

(3) 期末预收款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,040,078.44	7,153,100.27	7,728,455.48	2,464,723.23
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	420,046.55	420,046.55	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,040,078.44	7,573,146.82	8,148,502.03	2,464,723.23

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,040,078.44	6,882,165.75	7,457,520.96	2,464,723.23
2、职工福利费	0.00	89,735.92	89,735.92	0.00
3、社会保险费	0.00	131,980.60	131,980.60	0.00
其中：医疗保险费	0.00	109,402.15	109,402.15	0.00
工伤保险费	0.00	4,169.04	4,169.04	0.00
生育保险费	0.00	15,248.53	15,248.53	0.00
4、住房公积金	0.00	11,218.00	11,218.00	0.00

5、工会经费和职工教育经费	0.00	38,000.00	38,000.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,040,078.44	7,153,100.27	7,728,455.48	2,464,723.23

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	406,732.57	406,732.57	0.00
2、失业保险费	0.00	13,313.98	13,313.98	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	420,046.55	420,046.55	0.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按基本工资的 13%和 1%不等的比例向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	0.00	0.00
增值税	550,480.80	525,567.24
印花税	670.22	569.15
城市维护建设税	35,651.79	39,394.72
教育费附加	28,443.53	31,645.21
个人所得税	38,593.89	31,086.26
堤围费	5,516.60	5,584.84
房产税	16,439.12	16,439.12
合 计	675,795.95	650,286.54

16、其他应付款

(1) 其他应付款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付水电费、电话费、租赁费	148,068.57	75,551.71
其他	17,938.34	103,212.40
合 计	166,006.91	178,764.11

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款；

(3) 年末其他应付款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况。

17、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐导明	6,750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,750,000.00
中山市今科投资咨询中心（有限合伙）	6,101,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,101,500.00
中山市道同实业投资有限公司	5,850,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,850,000.00
郭文发	3,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,600,000.00
冯宝三	3,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,300,000.00
中山市杰越投资咨询中心（有限合伙）	1,594,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,594,000.00
中山市志峰投资咨询中心（有限合伙）	1,587,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,587,500.00
郭凡	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00
福州海峡新柜壹期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,840,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,840,000.00
陈万足	460,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	460,000.00
合 计	32,583,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,583,000.00

18、资本公积

（1）本年发生额资本公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,762,947.59	0.00	0.00	8,762,947.59
合 计	8,762,947.59	0.00	0.00	8,762,947.59

19、盈余公积

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	604,600.33	0.00	0.00	604,600.33
合 计	604,600.33	0.00	0.00	604,600.33

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

20、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

调整前上年末未分配利润	3,832,381.51	5,279,845.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	3,832,381.51	5,279,845.45
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,627,955.32	-1,447,463.94
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	2,204,426.19	3,832,381.51

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,733,235.92	2,236,486.55	12,554,974.81	2,079,056.66
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,733,235.92	2,236,486.55	12,554,974.81	2,079,056.66

（2）分产品类别

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商务 e 云平台	8,475,706.40	2,197,857.12	12,518,162.51	2,074,389.98
软件开发	205,924.52	30,888.68	0.00	0.00
其他	51,605.00	7,740.75	36,812.30	4,666.68
合 计	8,733,235.92	2,236,486.55	12,554,974.81	2,079,056.66

（3）主营业务收入前五名情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期主营业务收入的比例（%）
本年发生额	614,433.01	7.04
上年发生额	435,528.21	3.47

（4）报告期内，营业收入 8,733,235.92 元，同比上期减少了 30.44%，主要原因有两方面，一方面是受宏观经济发展增速减缓，生产成本的增加，产业升级转型的影响，公司主要服务的华南地区中小微企业出现生产、经营、销售方式的调整，客户出现一定程度的流失；另一方面公司销售人员出现部分流失。

（5）报告期内，营业成本 2,197,857.12 元，同比上期增加了 7.57%，主要原因系为了加强产品运营力度，增强产品运维，本期扩增专业的产品运营团队。

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,424.84	29,092.64
教育费附加	7,518.50	19,839.44
其他	2,758.92	3,707.51
合 计	22,702.26	52,639.59

注：报告期内，税金及附加 22,702.26 元，同比上期减少了 56.87%，主要原因系本期营业收入同比上期减少了 30.44%所致本期提取税金及附加减少。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,910,484.29	4,866,079.66
租赁费	792,556.85	761,102.34
办公费	265,285.01	378,494.86
差旅费	95,689.96	171,444.96
摊销费	242,888.84	304,758.84
折旧费	193,373.26	235,056.00
其他	139,992.93	65,863.86
合 计	5,640,271.14	6,782,800.52

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	495,721.85	526,724.37
低值易耗品	45,647.60	31,550.33
办公费	116,609.86	118,615.62
租赁费	82,651.60	83,560.86
业务招待费	0.00	6,571.00
中介服务费	138,153.72	141,509.44
差旅费	65,344.45	62,808.28
折旧费	181,702.84	127,276.09
摊销费	73,202.30	69,591.49
其他	97,515.04	36,623.61
合 计	1,296,549.26	1,204,831.09

25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,391,094.02	1,907,629.97
低值易耗品	79,289.62	42,329.82

办公费	78,304.17	123,709.61
租赁费	276,545.40	262,584.70
折旧费	310,775.02	211,707.74
摊销费	100,892.28	97,000.02
其他	118,932.88	153,905.98
合 计	3,355,833.39	2,798,867.84

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	1,630.09	4,183.79
银行手续费	18,248.40	19,383.92
合 计	16,618.31	15,200.13

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	206,914.92	47,170.03
合 计	206,914.92	47,170.03

注：报告期内，资产减值损失 206,914.92 元，同比上期增加了 338.66%，主要原因系本期期末应收账款账龄 3 年以上的应收账款 444,373.00，比上期期末增加了 6.71%。

28、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	536,482.80	174,301.01
合 计	536,482.80	174,301.01

注：报告期内，公允价值变动损益 536,482.80 元，同比上期增加了 207.79%，原因系本期期间均有投资货币基金，上期系从上年第二季度开始投资货币基金，且本期收益率较上期高。

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
购买理财产品取得的投资收益	188,842.08	411,731.48
合 计	188,842.08	411,731.48

注：报告期内，投资收益 188,842.08 元，同比上期减少了 54.13%，原因系本期第一季度资金主要用于投资货币基金，而上期第一季度资金主要用于购买银行理财产品“朝招

金”。

30、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	503,600.00	0.00	503,600.00
合 计	503,600.00	0.00	503,600.00

注：报告期内，收到广东省企业研究开发省级财政补助资金 503,600.00 元。

31、营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	500,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	750.55	750.55	1,157.82	1,157.82
合 计	500,750.55	500,750.55	11,157.82	11,157.82

注：报告期内，营业收入 500,750.55 元，同比上期增加了 4,387.89%，主要原因是本期收到中山市经济和信息化局省新三板补助资金 50 万元。

32、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产毁损报废损失	0.00	0.00	0.00	0.00
捐赠、赞助支出	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	1,832.30	1,832.30	50.00	50.00
合 计	11,832.30	11,832.30	10,050.00	10,050.00

33、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	37,491.56
递延所得税调整	-696,341.46	-7,075.50
合 计	-696,341.46	30,416.06

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利润总额	-2,324,296.78	159,550.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-348,644.52	23,932.53
子公司适用不同税率的影响	-2,593.03	-4322.34
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,306.75	0.00
技术开发费加计扣除的影响	-414,410.66	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00	10,805.87
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00	0.00
所得税费用	-696,341.46	30,416.06

注：报告期内，所得税费用-696,341.46元，同比上期减少了2,389.39%，主要原因系本期亏损所致。

34、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入收到的现金	145.55	1,157.82
政府补助	1,003,600.00	10,000.00
利息收入	1,630.09	4,183.79
往来款及其他	130,206.73	21,527.79
合 计	1,135,582.37	36,869.40

注：报告期内，收到其他与经营活动有关的现金1,135,582.37元，同比上期增加了2,980.01%，主要原因系本期收到广东省企业研究开发省级财政补助资金50.36万元及中山市经济和信息化局省新三板补助资金50万元。

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	1,293,524.75	1,376,906.02
管理费用中支付的现金	1,098,994.34	1,063,769.25
营业外支出支付的现金	11,328.23	10,050.00
财务费用手续费	18,248.40	19,383.92
往来款及其他	381,764.45	256,200.17
合 计	2,803,860.17	2,726,309.36

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,627,955.32	129,134.16
加：资产减值准备	206,914.92	47,170.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	884,978.11	830,660.77
无形资产摊销	182,558.70	159,257.70
长期待摊费用摊销	416,983.42	471,350.35
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-536,482.80	-174,301.01
财务费用（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-188,842.08	-411,731.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-776,813.88	-7,075.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	80,472.42	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-363,592.55	40,705.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,833.60	-1,307,499.29
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,705,945.46	-222,328.69
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	556,936.18	1,774,170.36
减：现金的年初余额	1,621,123.36	3,465,295.18
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,064,187.18	-1,691,124.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

一、现金	556,936.18	1,621,123.36
其中：库存现金	3,786.58	3,786.58
可随时用于支付的银行存款	553,149.60	3,461,508.60
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	556,936.18	1,621,123.36

七、合并范围的变更

公司合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、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	
广东爱用科技有限公司	深圳	深圳	信息技术服务	100.00	-	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六、相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司不涉及外币交易，不存在重大的外汇风险。

(2) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	25,212,207.54	0.00	0.00	25,212,207.54
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,212,207.54	0.00	0.00	25,212,207.54
其中：交易性金融资产	25,212,207.54	0.00	0.00	25,212,207.54
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）衍生金融资产	25,212,207.54	0.00	0.00	25,212,207.54
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为徐导明先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐子铖	董事、董事会秘书、总经理，实际控制人徐导明之子
郭文发	董事
冯宝三	董事
郭凡	董事、副总经理

马婧	副总经理
陈热	副总经理
徐丽红	财务总监
姚章建、吴叠妍、陈海浪	监事
罗小兰	实际控制人徐导明之配偶
中山市今科投资咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
中山市道同实业投资有限公司	持股 5%以上的股东
中山市杰越投资咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
中山市志峰投资咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
福州海峡新柜壹期股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
其他关联方	上述所有自然人、关系密切家庭成员（包括但不限于配偶、父母、子女、兄弟姐妹、兄弟姐妹的配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹、子女的配偶、子女配偶的父母等）及其控制、持股 5%以上的，担任董事、监事、高级管理人员的公司

4、关联方交易情况

（1）关联方租赁情况

①本公司作为承租人

关联方	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
罗小兰	办公室	150,000.00	150,000.00
罗小兰、徐子铖	办公室	90,000.00	90,000.00
合 计		240,000.00	240,000.00

5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
罗小兰	120,000.00	120,000.00
合 计	120,000.00	120,000.00

十二、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十三、承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：万元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	160.77	185.27
资产负债表日后第 2 年	51.71	51.71
资产负债表日后第 3 年	29.82	29.82
资产负债表日后 3 年以上	27.00	27.00
合计	269.30	293.80

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司无需要披露的对投资者决策有影响的重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	2,945,690.54	98.29	784,822.96	26.64	2,160,867.58
性质组合	0	0	0	0	0
组合小计	2,945,690.54	98.29	784,822.96	26.64	2,160,867.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	51266.14	1.71	51266.14	100	0
合 计	2,996,956.68	100	836,089.10		2,160,867.58

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：					

账龄组合	3,066,065.84	100	578,112.64	18.86	2,487,953.20
性质组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	3,066,065.84	100	578,112.64	18.86	2,487,953.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,066,065.84	100	578,112.64		2,487,953.20

(2) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款：

A 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	876,221.00	8,762.21	1
1-2 年	779,206.04	77,920.60	10
2-3 年	845,890.50	253,767.15	30
3 年以上	444,373.00	444,373.00	100
合 计	2,945,690.54	784,822.96	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	1,318,924.43	13,189.24	1
1-2 年	667,623.13	66,762.31	10
2-3 年	830,510.28	249,153.08	30
3-4 年	249,008.00	249,008.00	100
合 计	3,066,065.84	578,112.64	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵阳云岩金顺蛋糕店	15,000.00	15,000.00	100	管理层预计难以收回
四川华典智能办公设备有限公司	4,860.00	4,860.00	100	管理层预计难以收回
珠海国佳新材股份有限公司	5,570.00	5,570.00	100	管理层预计难以收回
深圳天峰金辉健康科技有限公司	9,000.00	9,000.00	100	管理层预计难以收回
佛山市顺德区史派克电器有限公司	16,836.14	16,836.14	100	管理层预计难以收回

合计	51,266.14	51,266.14	
----	-----------	-----------	--

(4) 本报告期无实际核销的应收账款；

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额的比例 (%)
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	非关联方	72,851.00	1 年以内	2.43
佛山市南海区广工大数控装备协同 创新研究院	非关联方	56,592.00	1 年以内	1.89
中山市乐可多五金科技有限公司	非关联方	42,600.00	1 年以内	1.42
佛山市东江经贸有限公司	非关联方	42,000.00	2 至 3 年	1.40
广东省中山市地方税务局	非关联方	41,100.00	1 至 2 年	1.37
合 计		255,143.00		8.51

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	232,553.13	19.14	87,628.61	37.68	144,924.52
性质组合	982,529.84	80.86	0.00	0.00	982,529.84
组合小计	1,215,082.97	100	87,628.61	7.21	1,127,454.36
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,215,082.97	100	87,628.61	7.21	1,127,454.36

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：					

账龄组合	351,819.59	17.32	138,690.15	39.42	213,129.44
性质组合	1,678,894.29	82.68	0.00	0.00	1,678,894.29
组合小计	2,030,713.88	100.00	138,690.15	6.83	1,892,023.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,030,713.88	100.00	138,690.15	6.83	1,892,023.73

(2) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

A 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	136,061.13	1,360.61	1
1-2 年	11,360.00	1,136.00	10
2-3 年	0.00	0.00	30
3-4 年	85,132.00	85,132.00	100
合 计	232,553.13	87,628.61	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	116,015.67	1,160.16	1
1-2 年	61,583.92	6,158.39	10
2-3 年	61,212.00	18,363.60	30
3-4 年	113,008.00	113,008.00	100
合 计	351,819.59	138,690.15	

B 组合中，按性质组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方往来	982,529.84	0.00	0.00
合 计	982,529.84		0.00

(续)

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方往来	1,678,894.29	0.00	0.00
合计	1,678,894.29		0.00

(4) 本年无转回或收回前期已核销其他应收款情况；

(5) 本年无实际核销的其他应收款；

(6) 年末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况，其他关联方欠款情况详见附注八、5；

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
罗小兰	关联方	120,000.00	押金	3 年以上	31.75
深圳市富隆邦商务服务有限公司	非关联方	34,600.00	押金	1 年以内	9.15
广州华南海物业管理有限公司	非关联方	31,200.00	押金	3 年以上	8.26
张南屏	非关联方	22,660.00	租金	1 年以内	6.00
杭州思亿欧网络科技股份有限公司	非关联方	20,000.00	保证金	1 年以内	5.29
合 计		228,460.00			60.45

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,019,495.78	1,805,395.83	12,126,753.52	1,939,905.81
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,019,495.78	1,805,395.83	12,126,753.52	1,939,905.81

(2) 分产品类别

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商务 e 云平台	6,761,966.26	1,766,766.40	12,089,941.22	1,935,239.13
软件开发	205,924.52	30,888.68	0.00	0.00
其他	51,605.00	7,740.75	36,812.30	4,666.68
合 计	7,019,495.78	1,805,395.83	12,126,753.52	1,939,905.81

4、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
购买理财产品取得的投资收益	166,022.85	411,731.48
合 计	166,022.85	411,731.48

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	0.00	
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	503,600.00	
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	536,482.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	488,918.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	188,842.08	
小计	1,717,843.13	
所得税影响额	259,958.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,457,884.14	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-3.62%	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.86%	-0.09	-0.09

广东今科道同科技股份有限公司

二零一八年八月十七日