

证券代码：872379

证券简称：网域科技

公告编号：2018-025
主办券商：开源证券



网域科技

NEEQ : 872379

深圳市网域科技股份有限公司

Shenzhen Domainnet Technologies Inc

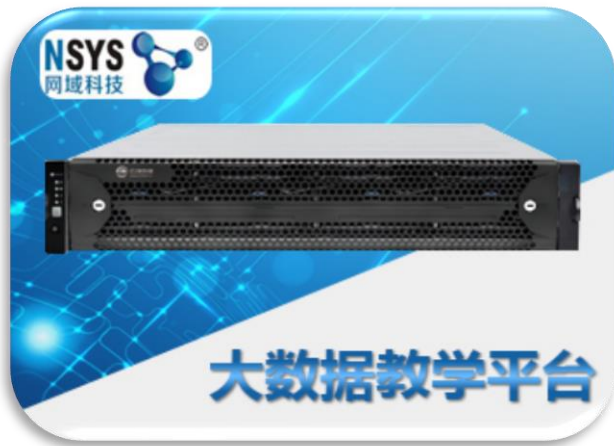


半年度报告

2018

公司半年度大事记

新产品成功投入市场



网域大数据教学教学平台产品投入市场应用，丰富了网域科技产品线的又一个新的起航。通过Kubernetes 和大数据的技术实现并行计算，同时可以满足学校的实验、教学、研究的需求。



网域视频监控安全防火墙是基于第二代防火墙升级，对视频流量进行解析，并通过被动或者主动探测，对摄像头进行检测。来实现终端识别绑定，应用识别等功能，可以满足公安视频监控网络中非法设备接入的造成的安全隐患的需求。

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	13
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

证券代码：872379

证券简称：网域科技

释义

释义项目		释义
公司、网域科技、股份公司	指	深圳市网域科技股份有限公司
网域信息	指	深圳市网域信息安全技术有限公司
股东大会	指	深圳市网域科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市网域科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市网域科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《深圳市网域科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人赵春燕、主管会计工作负责人邓振及会计机构负责人（会计主管人员）邓振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	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表及财务报表附注。

证券代码：872379

证券简称：网域科技

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市网域科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Domainnet Technologies Inc
证券简称	网域科技
证券代码	872379
法定代表人	赵春燕
办公地址	深圳市南山区高新南七道 020 号高新工业村 R2-B4-B02

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈敏如
电话	0755-83285850
传真	0755-82971971
电子邮箱	info@netsys.cn
公司网址	www.netsys.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新南七道020 号高新工业村R2-B4-B02 518057
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	深圳市网域科技股份有限公司董事会办公室

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	2004 年 5 月 20 日
挂牌时间	2017 年 11 月 10 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— I 65 软件和信息技术服 务业— I 6510 软件开发
主要产品与服务项目	网络信息系统安全产品的研发、销售以及相关技术服务
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）	0
控股股东	赵春燕
实际控制人及其一致行动人	赵春燕、赵玉燕、赵登生

证券代码：872379

证券简称：网域科技

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	914403007619829181	否
注册地址	深圳市南山区高新南七道020号 高新工业村 R2-B4-B02	否
注册资本（元）	5,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
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

报告期后，公司董事会秘书陈敏如因个人原因离职，公司第一届董事会第八次会议中任命赵玉燕为公司新任董事会秘书。

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	2,044,639.35	2,852,798.68	-28.33%
毛利率	78.14%	78.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	246,368.47	545,666.81	-54.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-823,534.58	257,176.24	-420.22%
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）	2.94%	6.50%	-
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）	-9.81%	3.06%	-
基本每股收益	0.05	0.11	-54.85%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	10,843,021.71	10,948,063.67	-0.96%
负债总计	2,327,779.70	2,679,190.13	-13.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,515,242.01	8,268,873.54	2.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.65	3.03%
资产负债率（母公司）	21.43%	24.47%	-
资产负债率（合并）	21.47%	24.47%	-
流动比率	15.90	18.07	-
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	145,569.43	2,387,782.19	-93.90%
应收账款周转率	2.23	4.01	-
存货周转率	0.91	0.81	-

证券代码：872379

证券简称：网域科技

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.96%	2.99%	-
营业收入增长率	-28.33%	-22.87%	-
净利润增长率	-54.85%	-30.80%	-

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%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

公司一直专注于信息安全领域，主要从事网络信息系统安全产品的研发、销售以及相关技术服务，目前主要通过直销、经销的方式向客户提供产品及服务。通过将自主研发的软件系统植入外购硬件，形成软硬件一体设备产品进行销售，同时还可向客户提供相关的技术服务。公司注重以市场需求为导向，以自主研发和技术服务为核心，在软件产品研发和服务过程中逐步探索新的符合公司业务特点的创收增长点。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司进一步加强业务拓展，不断积累新的客户资源，进一步调整优化产品结构，虽然报告期内的总体销售额与去年同期比较有所下降，但截止到报告期末公司订单稳定，同时，公司仍然在不断的进行新产品研发和新技术储备，增强公司的核心竞争力和持续经营能力，报告期内公司整体运营稳定。

（一）、公司财务情况

截止报告期末，公司资产总额为 1,084.30 万元，较比上年度末减少 0.96%，负债总额为 232.78 万元，较比上年度末下降 13.12%；期末资产负债率 21.47%，报告期内资产负债状况未发生重大变化，财务状况稳定。

（二）、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 204.46 万元，同比上年同期 285.27 万元下降 28.33%；净利润 24.64 万元，同比上年同期 54.57 万元下降 54.85%。

报告期内，公司营业收入和净利润有一定比例下滑，营业收入由于技术服务收入相比去年下降 99.39 万元所致；净利润下滑是因为技术服务收入下降和公司在报告期内继续加大对新产品、新技术的投入，使得研发费用大幅增长，导致利润下滑。

（三）、公司加大研发投入

公司新项目研发按照计划有序高效的进行，报告期内，公司实际投入的研发金额达到 183.15 万元，同比上年同期 98.94 万元，同比增长 85.12%，报告期内研发费用占营业收入比例达到 89.57%。

（四）、公司成立全资子公司

报告期内，新增了一家子公司深圳市网域信息安全技术有限公司（以下简称网域信息）于 2018 年 2 月 2 日成立，注册资本 50 万元，经营范围：计算机软件、硬件及配件的技术开发、销售、技术咨询、技术维护；计算机系统集成；数据库、网络技术的技术开发与销售；国内贸易；经营进出口业务；计算机数据库、计算机系统分析；提供计算机技术服务。

报告期内，主要产品和服务、商业模式未有发生重大变化，核心技术团队稳定。

三、 风险与价值

（一）、市场竞争的风险

目前国内信息安全市场发展前景良好，市场环境慢慢成熟，市场规模逐渐扩大，未来可能会有更多的企业参与市场竞争。如果公司在产品升级、新产品研发及推广、销售网络构建及售后服务等方面不能有效适应市场的变化，将有可能失去目前的快速增长态势。

应对措施：公司将持续增加管理和研发方面投入，通过提高经营管理水平、完善市场推广能力和增强产品科技创新等方式来提高自身竞争力，促进公司生产规模和市场占有率的快速增长，在日趋激烈的市场竞争中保持自身的优势。

（二）、技术人才流失的风险

信息安全对人才依赖性较强，需要专业能力强、综合素质高的研发人才队伍。当前公司多项产品和技术处于研发阶段，核心技术人员稳定及核心技术保密对公司的发展尤为重要。若无法保持现有专业人员和骨干队伍的稳定，就无法吸引外部优秀人才，出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，将对公司业务的持续发展造成影响。

应对措施：公司不断倡导企业文化，在潜移默化中提升团队的凝聚力，完善人才的薪酬激励、企业文化激励机制，留着核心人才并帮助其实现个人价值。公司也将适时进行人才招聘，进行充分的人才储备。

（三）、成长性风险

信息安全行业是国家鼓励发展的产业，正处于高速发展阶段，公司凭借业已形成的技术、业务资质、综合服务能力、客户资源及人才等竞争优势，报告期实现了营业收入204.46万元，相比去年同期营业收入285.27万元，下降28.33%，公司未来能否持续成长，仍受到宏观经济环境、产业政策、技术创新、人才培养、资金投入、市场推广等诸多条件影响。上述任何不利影响都可能导致公司增长减缓。同时，公司的快速增长也给公司的组织结构、内部运营管理、财务体系等带来较大压力。

应对措施：针对上述风险，公司紧盯市场发展变化和行业技术发展趋势，密切关注新技术、新产品的发布与应用，广泛调研客户需求，评估对公司产品的影响和应用可行性等，不断开发和完善新品，满足市场需求。

（四）、政府补助资金等非经常性损益变动风险

公司业务为软件和信息技术服务业，是国家重点支持的行业。报告期内，公司获得政府补助等非经常性净损益为125.87万元。其中：即征即退的增值税为：24.74万元。政府补助及即征即退的增值税款项对公司报告期内的净利润影响比较大。如果未来不能持续获得政府补助，可能对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将密切关注国家及地方有关部门对高新企业和软件产品实施的相关税收优惠政策，及时掌握各项税收优惠政策的变化，继续积极争取税收优惠政策支持的同时，提早做好政策变化的预案和准备；另一方面，公司将采取综合措施，努力扩大收入规模，提高盈利能力，降低税收优惠政策变化对公司盈利的影响程度。

（五）、重大客户依赖的风险

公司主营业务为网络信息系统安全产品的研发、销售以及相关技术服务。报告期内公司客户集中度较高，2018年1-6月，公司前五大客户销售收入占其总销售收入的49.63%，公司对前五大客户具有一定依赖性。若受公司业务规模、业务增长率等因素的影响，或者与前五大客户的合作政策发生不利调整，将会影响公司业务发展。

应对措施：公司正在积极开拓更多的直销客户，同时研发出新的软件产品开始逐渐上市销售，将逐渐降

低对大客户的依赖。

（六）、公司治理与内部控制尚未运作成熟的风险

公司在改制以前，已经制定了部分与日常生产经营管理相关的内部控制制度，执行情况良好。2016年10月，公司整体变更改制为股份公司后，相应的公司治理和内部控制制度得以健全，但由于股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度的切实执行及完善均需要一定的过程。因此，短期内公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司通过加强内部人员的培训、交流，贯彻相关制度，强化员工的规范运作意识；同时将根据公司生产经营实际情况继续逐步健全完善公司的相关内部控制制度，规范公司治理，加强内部控制。

（七）、办公场所搬迁风险

公司经营场所为租赁所得，位于深圳市南山区高新南七道020号高新工业村R2-B4-B02室，为向深圳高新区开发建设公司租赁取得。该处租赁房屋房产出租人无法提供权属凭证，存在一定的权属瑕疵，存在可能被责令搬迁的风险。但该场所公司仅用作办公使用，替代性较强，故不会对公司持续经营造成重大不利影响。

应对措施：实际控制人赵春燕、赵登生和赵玉燕均已出具承诺，若涉及搬迁风险，相关搬迁费用造成的公司损失由其三人承担。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，提高员工综合能力，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。

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

(1) 公司实际控制人、控股股东、全体股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

(2) 董事、监事、高管人员做出的重要承诺：《关于减少及规范关联交易的承诺函》；《避免同业竞争的承诺函》；《避免资金占用的承诺函》；《关于未涉及行政处罚、重大诉讼、仲裁的声明》；《公司管理层关于诚信状况的书面声明》；《深圳市网域科技股份有限公司管理层关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的书面声明》。

报告期内，不存在违反上述承诺的情形。

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	0	0%	1,333,333	1,333,333	26.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,333,333	1,333,333	26.67%
	董事、监事、高管	0	0%	1,000,000	1,000,000	20.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	-1,333,333	3,666,667	73.33%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	100.00%	-1,333,333	3,666,667	73.33%
	董事、监事、高管	4,000,000	80.00%	-1,000,000	3,000,000	60.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						3

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵春燕	3,500,000	0	3,500,000	70%	2,625,000	875,000
2	赵玉燕	500,000	0	500,000	10%	375,000	125,000
3	赵登生	1,000,000	0	1,000,000	20%	666,667	333,333
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,666,667	1,333,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

赵登生与赵春燕、赵玉燕为父女关系，赵春燕与赵玉燕为姐妹关系。

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

证券代码：872379

证券简称：网域科技

主办券商：开源证券

（一） 控股股东情况

赵春燕，女，1976年2月4日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1998年7月，毕业于江汉石油学院；2012年10月至2014年9月，就读于北京大学深圳研究院并获得高级管理人员工商管理硕士（EMBA）学位；2014年4月被认定为深圳市高层次专业人才。1998年10月至1999年10月，任瀛海威信息通信有限责任公司营销经理；1999年11月至2003年9月，任深圳市航创信息技术有限公司副总经理；2003年10月至2004年4月，任深圳市奥联科技有限公司总经理助理；2004年5月至2016年9月，任有限公司总经理；2016年10月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化

（二） 实际控制人情况

赵春燕，详见本节三、（一）控股股东情况。

赵登生，男，1948年2月17日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1969年7月，毕业于武汉地质大学。1969年8月至2003年10月，就职于湖北省宜昌市地质队；2003年11月至2004年4月，待业；2004年5月至2016年9月，任有限公司执行董事；2016年10月至2016年12月任股份公司董事；2016年12月至今，待业。

赵玉燕，女，1974年9月25日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1996年7月，毕业于湖北省远安县教师进修学校商业企业管理专业。1996年8月至2004年4月，任宜昌市垭丝集团职工；2004年5月至2016年9月，任有限公司销售经理兼监事；2016年10月至今，任股份公司董事兼销售经理，任期三年。

报告期内，实际控制人为赵春燕、赵登生和赵玉燕三人，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
赵春燕	董事长、总经理	女	1976年2月4日	专科	2016年10月17日至 2019年10月16日	是
赵玉燕	董事	女	1974年9月25日	专科	2016年10月17日至 2019年10月16日	是
陈敏如	董事、董事会秘书、财务总监	女	1982年9月4日	本科	2016年12月31日至 2019年10月16日	是
刘晨	董事	男	1984年12月27日	本科	2016年10月17日至 2019年10月16日	是
杨一鸣	董事	男	1991年4月25日	本科	2016年10月17日至 2019年10月16日	是
周华裕	监事会主席	男	1993年11月22日	专科	2016年10月17日至 2019年10月16日	是
刘毅	职工监事	男	1979年8月2日	本科	2016年12月31日至 2019年10月16日	是
李晓翠	监事	女	1995年4月1日	专科	2017年5月31日至 2019年10月16日	是
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：

控股股东、实际控制人、董事长、总经理赵春燕与实际控制人、董事赵玉燕为姐妹关系。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵春燕	董事长、总经理	3,500,000	0	3,500,000	70%	0
赵玉燕	董事	500,000	0	500,000	10%	0
陈敏如	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
刘晨	董事	0	0	0	0%	0
杨一鸣	董事	0	0	0	0%	0

证券代码：872379

证券简称：网域科技

周华裕	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘毅	职工监事	0	0	0	0%	0
李晓翠	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	4,000,000	0	4,000,000	80%	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
技术人员	15	15
销售人员	7	6
财务人员	2	2
行政管理人员	2	3
员工总计	26	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	10	9
专科	8	10
专科以下	2	1
员工总计	26	26

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) 员工薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

(2) 培训计划

公司重视员工与外部的沟通与交流，支持员工参加行业内技术峰会、培训大会，促使员工不断拓宽思路、积极创新。

证券代码：872379

证券简称：网域科技

(3)需公司承担费用的离退休职工人数
报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈敏如	董事、董事会秘书、财务负责人	离任	无	离职
杨一鸣	董事	离任	无	离职
赵玉燕	董事	新任	董事、董事会秘书	第一届董事会第八次会议任命
邓振	无	新任	财务负责人	第一届董事会第八次会议任命
易敏	无	新任	董事	2018年第二次临时股东大会选举
张哲	无	新任	董事	2018年第二次临时股东大会选举

- 1、赵玉燕，女，1974年09月25日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年毕业于湖北省远安县教师进修学校商业企业管理专业。1996年08月至2004年04月，就职于宜昌市垭丝集团职工；2004年05月至2016年09月就职于本公司有限公司销售经理；2016年10月至今任股份公司董事兼销售经理；现任命公司董事会秘书。
- 2、邓振，男，1993年05月07日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年06月毕业于湖南农业大学企业财务管理专业，本科学历；2014年03月至2016年05月任湖南红门金属建材有限公司总账会计；2016年06月至2018年07月任深圳市兴飞科技有限公司总账主管，2018年07月至今任本公司财务负责人。
- 3、易敏，女，1977年12月19日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年07月毕业于中国信息大学，会计学专业，1999年01月至2004年04月就职于深圳市航创信息技术有限公司销售经理；2004年05月至2008年12月就职于深圳市网域科技有限公司，人事行政专员；2009年01月至2011年02月就职于深圳市美赛达科技有限公司人事行政经理；2011年03月至今就职于网宿科技股份有限公司深圳分公司人力资源经理。
- 4、张哲，男，1990年01月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年06月毕业于湖北工业大学电气工程及其自动化专业，2013年03月至2018年06月就职于华南理工大学广州学院电气工程学院担任工程师。

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	五、1	7,226,909.53	1,582,108.14
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	807,193.40	1,028,988.95
预付款项	五、3	60,635.59	26,625.24
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	35,612.42	42,161.31
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	630,989.03	355,595.78
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	204,319.82	6,071,427.51
流动资产合计		8,965,659.79	9,106,906.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	1,114,527.14	1,087,606.64
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、8	623,214.68	743,119.46

证券代码：872379

证券简称：网域科技

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、9	139,620.10	10,430.64
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,877,361.92	1,841,156.74
资产总计		10,843,021.71	10,948,063.67
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、10	209,633.85	0
预收款项	五、11	29,657.00	5,880.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、12	317,942.65	453,464.62
应交税费	五、13	4,279.44	10,500.59
其他应付款	五、14	2,389.00	34,199.06
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		563,901.94	504,044.27
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、15	1,763,877.76	2,175,145.86
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,763,877.76	2,175,145.86

证券代码：872379

证券简称：网域科技

负债合计		2,327,779.70	2,679,190.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、17	2,857,659.65	2,857,659.65
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、18	41,121.39	41,121.39
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、19	616,460.97	370,092.50
归属于母公司所有者权益合计		8,515,242.01	8,268,873.54
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		8,515,242.01	8,268,873.54
负债和所有者权益总计		10,843,021.71	10,948,063.67

法定代表人：赵春燕

主管会计工作负责人：邓振

会计机构负责人：邓振

（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		7,134,676.38	1,582,108.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、1	807,193.40	1,028,988.95
预付款项		55,435.59	26,625.24
其他应收款	十二、2	35,420.89	42,161.31
存货		630,989.03	355,595.78
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		204,319.82	6,071,427.51
流动资产合计		8,868,035.11	9,106,906.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、3	100,000.00	0

证券代码：872379

证券简称：网域科技

投资性房地产		0	0
固定资产		1,114,527.14	1,087,606.64
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		623,214.68	743,119.46
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		138,151.27	10,430.64
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,975,893.09	1,841,156.74
资产总计		10,843,928.20	10,948,063.67
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		209,633.85	0
预收款项		29,657.00	5,880.00
应付职工薪酬		314,442.65	453,464.62
应交税费		4,279.44	10,500.59
其他应付款		2,389.00	34,199.06
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		560,401.94	504,044.27
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		1,763,877.76	2,175,145.86
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,763,877.76	2,175,145.86
负债合计		2,324,279.70	2,679,190.13
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00

证券代码：872379

证券简称：网域科技

其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,857,659.65	2,857,659.65
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		41,121.39	41,121.39
一般风险准备		0	0
未分配利润		620,867.46	370,092.50
所有者权益合计		8,519,648.50	8,268,873.54
负债和所有者权益合计		10,843,928.20	10,948,063.67

法定代表人：赵春燕

主管会计工作负责人：邓振

会计机构负责人：邓振

(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		2,044,639.35	2,852,798.68
其中：营业收入	五、20	2,044,639.35	2,852,798.68
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		3,350,439.67	2,695,952.91
其中：营业成本	五、20	446,977.13	619,165.26
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、21	25,088.91	30,430.83
销售费用	五、22	332,086.83	400,273.30
管理费用	五、23	722,531.06	650,236.92
研发费用	五、24	1,831,475.68	989,358.53
财务费用	五、25	-1,613.58	-3,977.86
资产减值损失	五、26	-6,106.36	10,465.93
加：其他收益	五、27	658,709.47	339,400.67
投资收益（损失以“—”号填列）	五、28	164,269.86	127,715.05

证券代码：872379

证券简称：网域科技

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-482,820.99	623,961.49
加：营业外收入	五、29	600,000.00	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,179.01	623,961.49
减：所得税费用	五、30	-129,189.46	78,294.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		246,368.47	545,666.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		246,368.47	545,666.81
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		246,368.47	545,666.81
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		246,368.47	545,666.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		246,368.47	545,666.81
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.05	0.11
(二)稀释每股收益		0.05	0.11

法定代表人：赵春燕

主管会计工作负责人：邓振

会计机构负责人：邓振

证券代码：872379

证券简称：网域科技

(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	十二、4	2,044,639.35	2,852,798.68
减：营业成本	十二、4	446,977.13	619,165.26
税金及附加		25,088.91	30,430.83
销售费用		328,218.59	400,273.30
管理费用		720,529.06	650,236.92
研发费用		1,831,475.68	989,358.53
财务费用		-1,608.58	-3,977.86
其中：利息费用		0	0
利息收入		-2,120.58	-5,257.86
资产减值损失		-6,116.44	10,465.93
加：其他收益		658,709.47	339,400.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	164,269.86	127,715.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-476,945.67	623,961.49
加：营业外收入		600,000.00	0
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,054.33	623,961.49
减：所得税费用		-127,720.63	78,294.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		250,774.96	545,666.81
（一）持续经营净利润		250,774.96	545,666.81
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0

证券代码：872379

证券简称：网域科技

六、综合收益总额		250,774.96	545,666.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.11
（二）稀释每股收益		0.05	0.11

法定代表人：赵春燕

主管会计工作负责人：邓振

会计机构负责人：邓振

(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		2,636,059.00	3,036,781.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		247,441.37	60,575.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	971,163.48	1,650,713.26
经营活动现金流入小计		3,854,663.85	4,748,069.53
购买商品、接受劳务支付的现金		572,466.95	3,289.00
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,295,117.39	971,979.23
支付的各项税费		282,086.16	335,863.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	1,559,423.92	1,049,155.88
经营活动现金流出小计		3,709,094.42	2,360,287.34
经营活动产生的现金流量净额		145,569.43	2,387,782.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	13,300,000.00
取得投资收益收到的现金		164,269.86	127,715.05

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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		7,164,269.86	13,427,715.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		296,000.00	1,489,900.00
投资支付的现金		1,000,000.00	14,300,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,296,000.00	15,789,900.00
投资活动产生的现金流量净额		5,868,269.86	-2,362,184.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	五、31	6,013,839.29	25,597.24
加：期初现金及现金等价物余额	五、31	1,013,528.63	966,125.48
六、期末现金及现金等价物余额	五、31	7,027,367.92	991,722.72

法定代表人：赵春燕

主管会计工作负责人：邓振

会计机构负责人：邓振

(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		2,636,059.00	3,036,781.00
收到的税费返还		247,441.37	60,575.27
收到其他与经营活动有关的现金		973,160.48	1,650,713.26
经营活动现金流入小计		3,856,660.85	4,748,069.53

购买商品、接受劳务支付的现金		572,466.95	3,289.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,294,547.54	971,979.23
支付的各项税费		282,086.16	335,863.23
支付其他与经营活动有关的现金		1,554,223.92	1,049,155.88
经营活动现金流出小计		3,703,324.57	2,360,287.34
经营活动产生的现金流量净额		153,336.28	2,387,782.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	13,300,000.00
取得投资收益收到的现金		164,269.86	127,715.05
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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		7,164,269.86	13,427,715.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		296,000.00	1,489,900.00
投资支付的现金		1,100,000.00	14,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,396,000.00	15,789,900.00
投资活动产生的现金流量净额		5,768,269.86	-2,362,184.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		5,921,606.14	25,597.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,013,528.63	966,125.48
六、期末现金及现金等价物余额		6,935,134.77	991,722.72

法定代表人：赵春燕

主管会计工作负责人：邓振

会计机构负责人：邓振

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

(1) 公司本期投资设立全资子公司深圳市网域信息安全技术有限公司，注册资本 500,000.00 元，其中本期实际出资 100,000.00 元，本公司具有控制权，本期将其纳入合并范围。

二、 报表项目注释

深圳市网域科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

一、 公司基本情况

深圳市网域科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由深圳市网域科技有限公司整体变更改制而成。深圳市网域科技有限公司于2004年5月20日在广东省深圳市注册成立，由赵春燕、赵玉燕共同出资设立，取得深圳市市场监督管理局核发的4403001104058971号《营业执照》，注册资本为500万元，法定代表人：赵春燕，公司注册地址为深圳市南山区高新南七道020号高新工业村R2-B4-B02。

2004年5月20日，深圳市网域科技有限公司在广东省深圳市注册成立，由赵春燕、赵玉燕出资设立，出资额为50万元，业经深圳正风利富会计师事务所有限公司审验，并于2004年5月14日出具深正验字[2004]第B398号验资报告验证，公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例	出资方式
1	赵春燕	450,000	450,000	90.00%	货币资金
2	赵玉燕	50,000	50,000	10.00%	货币资金
合计		500,000	500,000	100%	—

2010年5月17日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本变更为1000万元，分别由赵春燕、赵玉燕和新增股东赵登生认缴并实缴出资950万元，变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例	出资方式
1	赵春燕	7,000,000	7,000,000	70.00%	货币资金
2	赵登生	2,000,000	2,000,000	20.00%	货币资金
3	赵玉燕	1,000,000	1,000,000	10.00%	货币资金
合计		10,000,000	10,000,000	100.00%	—

截止2010年5月14日，股东已实际缴纳实收资本950万元，本次增资后，公司实收资本合计1000万元。本次增资业经深圳龙泽宏天会计师事务所（普通合伙）审验，并于2010年5月14日出具龙泽验字[2010]第469号验资报告验证。

2016年7月11日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司减少注册资本500万元，注册资本变更为500万元，减资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例	出资方式
1	赵春燕	3,500,000	3,500,000	70.00%	货币资金
2	赵登生	1,000,000	1,000,000	20.00%	货币资金
3	赵玉燕	500,000	500,000	10.00%	货币资金
合计		5,000,000	5,000,000	100.00%	—

2016年10月17日，深圳市网域科技有限公司股东会作出决议，同意公司按原账面净资产值以发起设立方式整体变更为股份有限公司。根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年10月14日出具的[2016]京会兴审字第59000011号《审计报告》，截至2016年7月31日，公司净资产值为人民币7,857,659.65元，其中，净资产人民币5,000,000元折为股份公司股本共5,000,000股（每股面值人民币1.00元），净资产人民币2,857,659.65元计入股份公司资本公积。

2016年10月20日，深圳市市场监督管理局核发了统一社会信用代码为914403007619829181的《营业执照》，核准股份公司设立。

证券代码：872379

证券简称：网域科技

股份公司设立时的股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例	出资方式
1	赵春燕	3,500,000	3,500,000	70.00%	净资产
2	赵登生	1,000,000	1,000,000	20.00%	净资产
3	赵玉燕	500,000	500,000	10.00%	净资产
合计		5,000,000	5,000,000	100.00%	—

公司经营范围：计算机软、硬件的技术开发与销售；信息系统集成；数据库、网络技术的开发；国内商业、物资供销业（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日决议批准报出。

报告期合并财务报表范围：

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
深圳市网域信息安全技术有限公司	深圳市南山区高新南七道020号 高新工业 R2-B4-B01	软件和信息技术服务	100%		设立

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对自 2018 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

证券代码：872379

证券简称：网域科技

2、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。会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下述情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入

证券代码：872379

证券简称：网域科技

当期损益的金融负债：

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计

证券代码：872379

证券简称：网域科技

入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

证券代码：872379

证券简称：网域科技

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

年末应收款项 20 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，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；如经测试未发现减值迹象的则按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

账龄分析法组合

除单项金额重大的应收款项经单独测试未发生减值的应收款项外，其他应收款项组合成账龄分析法组合，并按账龄计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2-3 年(含 3 年)	20.00%	20.00%
3-4 年(含 4 年)	30.00%	30.00%
4-5 年(含 5 年)	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：具有单独的风险特征，无法满足组合计提的要求，且单项金额 20 万元以下

坏账准备的计提方法：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) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品以及低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法

公司库存商品按实际成本计价，发出按移动加权平均法计算发出或领用的实际成本。低值易耗品领用采用一次摊销法计入有关成本、费用项目。

证券代码：872379

证券简称：网域科技

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

1)直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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。

2)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。企业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。

3)资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4)存货跌价准备按照单个存货项目(或存货类别)的成本高于可变现净值的差额计提。

存货跌价准备的计提方法：本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因，造成的存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后期间又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产，下同)应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在1年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交

证券代码：872379

证券简称：网域科技

换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

证券代码：872379

证券简称：网域科技

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
运输设备	直线法	5年	5.00%	19.00%
办公设备	直线法	5年	5.00%	19.00%
电子设备及其他	直线法	3-5年	5.00%	19%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 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，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，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购建或者生产活动已经开始。

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。

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

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

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

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

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。

(2) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

证券代码：872379

证券简称：网域科技

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5年	

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

18、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，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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

证券代码：872379

证券简称：网域科技

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

证券代码：872379

证券简称：网域科技

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。

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。

23、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务等收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业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。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

（4）收入确认具体方法

本公司所涉及的收入主要为软件销售收入、硬件平台销售收入和提供技术服务收入，收入的具体确认原则如下：

①软件销售收入和硬件平台销售收入均在将相关产品交付给客户并经客户验收后确认收入；

②提供技术服务收入，在将相关工作成果交付给客户，经客户认可后确认收入。

24、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

27、重要会计判断和估计

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结果可能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

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

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。

(3) 折旧和摊销

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。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。

(4) 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。

(5) 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。

证券代码：872379

证券简称：网域科技

(6) 预计负债

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公司的情况下，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，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。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

29、前期会计差错更正

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按增值额计征	17%、16%、6%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7%
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

本公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	2018 年度
深圳市网域科技股份有限公司	15%
深圳市网域信息安全技术有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 所得税优惠政策：

公司于 2015 年 11 月 2 日被认定为广东省高新技术企业，有效期三年，企业所得税税率优惠为 15%，2015-2017 年起企业所得税按 15% 税率计缴。

(2) 增值税优惠政策：

证券代码：872379

证券简称：网域科技

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）相关规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，满足以下条件的，经主管税务机关审核批准后，可享受按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策：

- ①取得省级软件产业主管部门认可的软件检测机构出具的检测证明材料；
- ②取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》。

公司所销售软件产品为自行开发生产的软件产品，软件产品已取得检测证明材料和《计算机软件著作权登记证书》，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目附注

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；“本期”指2018年1-6月份，“上年同期”指2017年1-6月份，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	26,462.87	30,057.82
银行存款	7,200,446.66	1,552,050.32
合计	7,226,909.53	1,582,108.14

报告期末货币资金中银行存款受限情况说明：

根据公司与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市科技计划项目合同书》（下达文件：深发改（2016）627号），针对重20160054下一代细粒度数据库安全审计关键技术研究项目，深圳市科技创新委员会无偿资助公司300万元项目资助资金。根据相关协议，上述项目资金主要用于公司购买设备、材料款、差旅费、劳务费、绩效支出等。公司应在市财政主管部门开立资金监管账户，接受深圳市科技创新委员会、深圳市财政主管部门和相关银行的监管。

公司于2016年7月收到上述资助资金300万元。2016年年度，公司按照相关要求申请使用专项资金273,287.00元，2017年度公司按照相关要求申请使用专项资金2,158,133.49元。2018年1月-6月公司按照相关要求申请使用专项资金369,037.90元，截止期末，银行存款中使用受限的金额为199,541.61元。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

本期末、上期末应收票据总额均为零元。

(2) 应收账款

(2.1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	851,422.00	100.00%	44,228.60	5.19%	807,193.40
其中：账龄组合	851,422.00	100.00%	44,228.60	5.19%	807,193.40
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	-	-	-	-	-
合计	851,422.00	100.00%	44,228.60	5.19%	807,193.40

证券代码：872379

证券简称：网域科技

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,084,891.00	100.00%	55,902.05	5.15%	1,028,988.95
其中：账龄组合	1,084,891.00	100.00%	55,902.05	5.15%	1,028,988.95
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	1,084,891.00	100.00%	55,902.05	5.15%	1,028,988.95

(2.2) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	818,272.00	40,913.60	5.00%
1-2年	33,150.00	3,315.00	10.00%
合计	851,422.00	44,228.60	5.19%

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,051,741.00	52,587.05	5.00%
1-2年	33,150.00	3,315.00	10.00%
合计	1,084,891.00	55,902.05	5.15%

(2.3) 报告期内实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

(2.4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款总金额比例
重庆辉辰科技有限公司	非关联方	208,900.00	10,445.00	1年以内	24.54%
深圳市麦通通信设备有限公司	非关联方	169,000.00	8,450.00	1年以内	19.85%
大连航远科技发展有限公司	非关联方	153,740.00	7,687.00	1年以内	18.06%
安徽宏贵智能科技有限公司	非关联方	63,750.00	3,187.50	1年以内	7.49%
深圳市瑞云科技有限公司	非关联方	63,000.00	3,150.00	1年以内	7.40%
合计		658,390.00	32,919.50		77.34%

证券代码：872379

证券简称：网域科技

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额	
	金额	比例
1年以内	60,635.59	100.00%
合计	60,635.59	100.00%

(续上表)

账龄	期初余额	
	金额	比例
1年以内	26,625.24	100.00%
合计	26,625.24	100.00%

(2) 按欠款方归集的预付账款期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例
北京建恒信安科技有限公司	预付采购软件款	23,402.00	1年以内	38.59%
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	挂牌年费	20,000.00	1年以内	32.98%
厦门高桔科技有限公司	专利申请费	6,300.00	1年以内	10.39%
深大云知识产权代理（深圳）有限公司	专利申请费	5,200.00	1年以内	8.58%
顺丰速运有限公司	预付快递费	2,697.00	1年以内	4.45%
合计		57,599.00		94.99%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,815.06	100.00%	19,202.64	35.03%	35,612.42
其中：账龄组合	54,815.06	100.00%	19,202.64	35.03%	35,612.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	54,815.06	100.00%	19,202.64	35.03%	35,612.42

证券代码：872379

证券简称：网域科技

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,796.86	100.00%	13,635.55	24.44%	42,161.31
其中：账龄组合	55,796.86	100.00%	13,635.55	24.44%	42,161.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	55,796.86	100.00%	13,635.55	24.44%	42,161.31

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,434.58	471.73	5.00%
1-2年	1,997.66	199.77	10.00%
2-3年	-	-	20.00%
3-4年	15,801.37	4,740.41	30.00%
4-5年	27,581.45	13,790.73	50.00%
5年以上	-	-	100.00%
合计	54,815.06	19,202.64	35.03%

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	45,380.48	45,380.48
保证金	-	1,000.00
代垫社保款	9,434.58	9,416.38
合计	54,815.06	55,796.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市高新区开发建设公司第一业务部	押金	41,966.43	1-5年	76.56%	17,023.88
深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	押金	1,414.05	4-5年	2.58%	707.03
顺丰快递	押金	2,000.00	4-5年	3.65%	1,000.00
个人社保费	社会保险费	5,867.08	1年以内	10.70%	293.35
个人公积金	住房公积金	3,567.50	1年以内	6.51%	178.38
合计		54,815.06		100.00%	19,202.64

证券代码：872379

证券简称：网域科技

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	630,989.03	-	630,989.03
合计	630,989.03	-	630,989.03

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	355,595.78	-	355,595.78
合计	355,595.78	-	355,595.78

(续上表)

(2) 存货跌价准备

公司期末不存在需计提的计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
购买理财产品	-	6,000,000.00
待抵扣的增值税进项税额	197,945.20	65,052.89
预交企业所得税	6,374.62	6,374.62
合计	204,319.82	6,071,427.51

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备及其他	合计
账面原值			
期初余额	19,658.12	1,580,290.43	1,599,948.55
本期增加金额	2,389.00	252,991.46	255,380.46
其中：购置	2,389.00	252,991.46	255,380.46
本期减少金额			-
其中：处置或报废			-
期末余额	22,047.12	1,833,281.89	1,855,329.01
累计折旧			-
期初余额	5,912.61	506,429.30	512,341.91
本期增加金额	1,867.14	226,592.82	228,459.96
其中：计提	1,867.14	226,592.82	228,459.96
本期减少金额			-

证券代码：872379

证券简称：网域科技

其中：处置或报废			-
期末余额	7,779.75	733,022.12	740,801.87
减值准备			-
期初余额			-
本期增加金额			-
其中：计提			-
本期减少金额			-
其中：处置或报废			-
期末余额			-
账面价值			-
期初账面价值	13,745.51	1,073,861.13	1,087,606.64
期末账面价值	14,267.37	1,100,259.77	1,114,527.14

本期固定资产计提折旧金额为 228,459.96 元。

8、无形资产

项目	软件
账面原值	
期初余额	1,065,719.33
本期增加金额	-
其中：购置	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	1,065,719.33
累计摊销	-
期初余额	322,599.87
本期增加金额	119,904.78
其中：计提	119,904.78
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	442,504.65
减值准备	-
期初余额	-
本期增加金额	-
其中：计提	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	-

证券代码：872379

证券简称：网域科技

账面价值	-
期初账面价值	743,119.46
期末账面价值	623,214.68

本期无形资产计提摊销金额为 119,904.78 元。

9、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	63,431.24	9,515.69	69,537.60	10,430.64
可抵扣亏损	863,452.58	130,104.41	-	-
合计	926,883.82	139,620.10	69,537.60	10,430.64

10、应付票据及应付账款

(1) 应付票据

本期末、上期末应付票据总额均为零元。

(2) 应付账款

(2.1) 应付账款情况列示

种类	期末余额	期初余额
应付货款	209,633.85	-
合计	209,633.85	-

(2.2) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	209,633.85	-
合计	209,633.85	-

注：截止 2018 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,657.00	5,880.00
合计	29,657.00	5,880.00

注：截止 2018 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要预收款项

12、应付职工薪酬

证券代码：872379

证券简称：网域科技

(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
短期薪酬	453,464.62	1,386,354.31	1,521,876.28	317,942.65
离职后福利-设定提存计划	-	50,820.56	50,820.56	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	453,464.62	1,437,174.87	1,572,696.84	317,942.65

(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
工资、奖金、津贴和补贴	453,464.62	1,296,645.79	1,432,167.76	317,942.65
职工福利费	-	46,866.50	46,866.50	-
社会保险费	-	21,032.02	21,032.02	-
其中：医疗保险费	-	18,726.00	18,726.00	-
工伤保险费	-	678.08	678.08	-
生育保险费	-	1,627.94	1,627.94	-
住房公积金	-	21,810.00	21,810.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	453,464.62	1,386,354.31	1,521,876.28	317,942.65

(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
基本养老保险	-	48,579.80	48,579.80	-
失业保险费	-	2,240.76	2,240.76	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	50,820.56	50,820.56	-

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	2,496.34	6,125.34
教育费附加	1,783.10	4,375.25
企业所得税	-	-
个人所得税	-	-
合计	4,279.44	10,500.59

证券代码：872379

证券简称：网域科技

14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付报销款	2,389.00	-
应付中介费	-	31,132.08
应付快递费	-	3,066.98
合计	2,389.00	34,199.06

15、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,175,145.86	-	411,268.10	1,763,877.76	备注
合计	2,175,145.86	-	411,268.10	1,763,877.76	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
项目补助资 金	2,175,145.86	-	73,025.90	-	1,763,877.76	与收益相关
		-	338,242.20	-		与资产相关
合计	2,175,145.86	-	411,268.10	-	1,763,877.76	

备注：根据公司与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市科技计划项目合同书》（下达文件：深发改（2016）627号），针对重 20160054 下一代细粒度数据库安全审计关键技术研究项目，深圳市科技创新委员会无偿资助公司 300 万元项目资助资金。根据相关协议，上述项目资金主要用于公司购买设备、材料款、差旅费、劳务费、绩效支出等。

16、股本

股东方名称	期初余额	本次变动增减(+、-)			期末余额
		本期增加	本期减少	小计	
赵春燕	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00
赵玉燕	500,000.00	-	-	-	500,000.00
赵登生	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
合计	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00

注：公司股本变更情况参见附注一、公司基本情况。

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积-其他资本公积	2,857,659.65	-	-	2,857,659.65
合计	2,857,659.65	-	-	2,857,659.65

2016 年 10 月 17 日，深圳市网域科技有限公司股东会作出决议，同意公司按原账面净资产值以发起设立方式整体变

证券代码：872379

证券简称：网域科技

更为股份有限公司。根据北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年10月14日出具的[2016]京会兴审字第59000011号《审计报告》，截至2016年7月31日，公司净资产值为人民币7,857,659.65元，其中，净资产人民币5,000,000元折为股份公司股本共5,000,000股（每股面值人民币1.00元），净资产人民币2,857,659.65元计入股份公司资本公积。

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,121.39	-	-	41,121.39

19、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取/分配比例
调整前上期末未分配利润	370,092.50	235,798.88	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	370,092.50	235,798.88	-
加：净利润	246,368.47	545,666.81	-
减：提取法定盈余公积	-	-	净利润的10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
其他	-	-	-
期末未分配利润	616,460.97	781,465.69	

20、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	2,044,639.35	446,977.13	2,852,798.68	619,165.26
其他业务	-	-	-	-
合计	2,044,639.35	446,977.13	2,852,798.68	619,165.26

(2) 主营业务(按产品)

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件销售	1,520,565.31	61,393.34	1,472,833.27	114,820.35
技术服务	56,458.49	11,291.70	1,050,388.64	210,077.72
硬件平台	467,615.55	374,292.09	329,576.77	294,267.19
合计	2,044,639.35	446,977.13	2,852,798.68	619,165.26

证券代码：872379

证券简称：网域科技

(3) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例
重庆辉辰科技有限公司	270,335.62	13.22%
洛阳众智软件科技股份有限公司	197,384.62	9.65%
深圳市麦通通信设备有限公司	187,179.48	9.15%
深圳市瑞云科技有限公司	181,034.48	8.85%
东软集团股份有限公司	179,191.66	8.76%
合计	1,015,125.86	49.63%

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,925.34	17,061.92
教育费附加	9,946.67	12,187.11
印花税	1,216.90	1,181.80
合计	25,088.91	30,430.83

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资、社保、福利	255,907.53	206,676.02
广告推广费	29,245.28	75,337.84
差旅费、交通费	29,184.24	26,391.92
办公费、租赁水电费	16,649.84	87,446.78
业务招待费	770.00	4,090.80
其他费用	329.94	329.94
合计	332,086.83	400,273.30

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资、社保及福利费	309,187.23	232,011.09
办公费、租赁费、水电费、会务费	39,629.52	127,288.04
中介费用	290,288.33	192,606.74
差旅费、交通费	12,773.05	30,558.47
折旧费和摊销费	68,873.94	54,101.28
招待费	1,779.00	13,271.30
其他费用	-0.01	400.00
合计	722,531.06	650,236.92

证券代码：872379

证券简称：网域科技

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,831,475.68	989,358.53
合计	1,831,475.68	989,358.53

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	2,125.58	5,257.86
加：银行手续费	512.00	1,280.00
加：其他	-	-
合计	-1,613.58	-3,977.86

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,106.36	10,465.93
存货跌价损失	-	-
合计	-6,106.36	10,465.93

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	658,709.47	339,400.67
合计	658,709.47	339,400.67

本期计入其他收益的政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额
深圳市科技创新委员会补贴-购买设备补助	338,242.20
深圳市科技创新委员会补贴-出差补贴和绩效支出	73,025.90
增值税即征即退	247,441.37
合计	658,709.47

28、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	164,269.86	127,715.05
合计	164,269.86	127,715.05

证券代码：872379

证券简称：网域科技

29、营业外收入

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
新三板挂牌补贴	600,000.00	-	600,000.00
其他	-	-	-
合计	600,000.00	-	600,000.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	57,374.73
递延所得税费用	-129,189.46	20,919.95
合计	-129,189.46	78,294.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	117,179.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,576.85
子公司适用不同税率的影响	-587.53
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-9,987.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,168.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期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	-
其他	-137,360.67
所得税费用	-129,189.46

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	969,037.90	1,645,455.40
利息收入	2,125.58	5,257.86
合计	971,163.48	1,650,713.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	1,557,421.92	1,047,158.22
支付押金	-	1,997.66
支付往来款及代垫款	2,002.00	-

证券代码：872379

证券简称：网域科技

合计	1,559,423.92	1,049,155.88
----	--------------	--------------

(3) 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情况

项目	本期发生额	上期发生额
1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	246,368.47	545,666.81
加：资产减值准备	-6,106.36	10,465.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	228,459.96	113,566.19
无形资产摊销	119,904.78	46,216.88
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	-
投资损失(收益以“—”号填列)	-164,269.86	-127,715.05
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-129,189.46	20,919.95
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)	-275,393.25	296,470.86
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	69,550.14	1,307,489.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	56,245.01	174,701.30
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	145,569.43	2,387,782.19
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：	-	-
现金的年末余额	7,027,367.92	991,722.72
减：现金的期初余额	1,013,528.63	966,125.48
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	6,013,839.29	25,597.24

② 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
1)现金	7,027,367.92	991,722.72
其中：库存现金	26,462.87	82,246.32

证券代码：872379

证券简称：网域科技

可随时用于支付的银行存款	7,000,905.05	909,476.40
可随时用于支付的其他货币资金	-	
2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
3)年末现金及现金等价物余额	7,027,367.92	991,722.72

32、所有权和使用权受限的资产

项目	本期余额	上期余额
货币资金	199,541.61	1,081,257.60

货币资金受限原因详见五、1 货币资金相关说明。

六、合并范围的变更

- 1、非同一控制下企业合并：无
- 2、同一控制下企业合并：无。
- 3、反向收购：无。
- 4、处置子公司：无。
- 5、其他原因的合并范围变动：

(1) 本年直接投资设立：

深圳市网域信息安全技术有限公司（以下简称网域信息）于 2018 年 2 月 2 日成立，是由本公司出资设立的有限公司，持股比例为 100%。截止 2018 年 6 月 30 日，网域信息注册资本 500,000.00 元，实收资本 100,000.00 元。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
深圳市网域信息安全技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	软件和信息技术服务	100%		设立

(2) 无重要的非全资子公司。

- 2、本年度无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易事项。
- 3、无合营企业或联营企业。
- 4、无共同经营。
- 5、无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款。各项金融工具的详细情况已于相关附注五内披露。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。

1、风险管理目标和政策

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，使股东及其它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并进行风险管理，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。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险。

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于银行存款。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本期期末，本公司应收账款中，欠款金额前五大的应收账款占本公司应收账款总额的 77.33%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。本期期末，本公司的资产负债率为 21.47%。

证券代码：872379

证券简称：网域科技

九、关联方及关联交易

1、关联方关系

控股股东及最终控制方

(1) 实际控制人

控股股东及最终控制方名称	性质	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
赵春燕	自然人	70.00%	70.00%
赵登生	自然人	20.00%	20.00%
赵玉燕	自然人	10.00%	10.00%

根据《公司法》的相关规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。实际控制人，是指虽不是公司的股东（或控股股东），但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

2010年5月至今，赵春燕直接持有公司70.00%股份，并担任公司董事长、总经理；赵登生直接持有公司20.00%股份；赵玉燕直接持有公司10.00%股份，并担任公司董事。因此根据《公司法》的有关规定，赵春燕为公司的控股股东。考虑到赵登生与赵春燕、赵玉燕为父女关系，赵春燕与赵玉燕为姐妹关系，因此赵春燕、赵登生与赵玉燕三人为公司的共同实际控制人。

2017年3月，赵春燕、赵玉燕及赵登生三人签署《一致行动人协议》，约定将就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在股东大会、董事会上行使表决权时保持一致，如内部意见不一致时，以赵春燕意见为准，一致行动协议有效期三年。

2、本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营联营企业情况

无

4、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
刘晨、陈敏如、杨一鸣	公司董事
周华裕、李晓翠、刘毅	公司监事

5、关联交易情况

(1) 向关联方采购商品/接受劳务情况：

本期未发生向关联方采购商品/接受劳务情况。

(2) 向关联方销售商品/提供劳务情况：

证券代码：872379

证券简称：网域科技

本期未发生向关联方销售商品/提供劳务情况。

6、关联方资金拆借的情况

本期不存在关联方资金拆借的情况。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

报告期内，本公司无承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

本期末、上期末应收票据总额均为零元。

(2) 应收账款

(2.1)应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	851,422.00	100.00%	44,228.60	5.19%	807,193.40
其中：账龄组合	851,422.00	100.00%	44,228.60	5.19%	807,193.40
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	-	-	-	-	-
合计	851,422.00	100.00%	44,228.60	5.19%	807,193.40

证券代码：872379

证券简称：网域科技

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,084,891.00	100.00%	55,902.05	5.15%	1,028,988.95
其中：账龄组合	1,084,891.00	100.00%	55,902.05	5.15%	1,028,988.95
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	1,084,891.00	100.00%	55,902.05	5.15%	1,028,988.95

(2.2) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	818,272.00	40,913.60	5.00%
1-2年	33,150.00	3,315.00	10.00%
合计	851,422.00	44,228.60	5.19%

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,051,741.00	52,587.05	5.00%
1-2年	33,150.00	3,315.00	10.00%
合计	1,084,891.00	55,902.05	5.15%

(2.3) 报告期内实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(2.4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款总金额比例
重庆辉辰科技有限公司	非关联方	208,900.00	10,445.00	1年以内	24.54%
深圳市麦通通信设备有限公司	非关联方	169,000.00	8,450.00	1年以内	19.85%
大连航远科技发展有限公司	非关联方	153,740.00	7,687.00	1年以内	18.06%
安徽宏贵智能科技有限公司	非关联方	63,750.00	3,187.50	1年以内	7.49%
深圳市瑞云科技有限公司	非关联方	63,000.00	3,150.00	1年以内	7.40%
合计		658,390.00	32,919.50		77.34%

证券代码：872379

证券简称：网域科技

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,613.45	100.00%	19,192.56	35.14%	35,420.89
其中：账龄组合	54,613.45	100.00%	19,192.56	35.14%	35,420.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	54,613.45	100.00%	19,192.56	35.14%	35,420.89

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,796.86	100.00%	13,635.55	24.44%	42,161.31
其中：账龄组合	55,796.86	100.00%	13,635.55	24.44%	42,161.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	55,796.86	100.00%	13,635.55	24.44%	42,161.31

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,232.97	461.65	5.00%
1-2年	1,997.66	199.77	10.00%
2-3年	-	-	20.00%
3-4年	15,801.37	4,740.41	30.00%
4-5年	27,581.45	13,790.73	50.00%
5年以上	-	-	100.00%
合计	54,613.45	19,192.56	35.14%

证券代码：872379

证券简称：网域科技

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	45,380.48	45,380.48
保证金	-	1,000.00
代垫社保款	9,232.97	9,416.38
合计	54,613.45	55,796.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市高新区开发建设公司第一业务部	押金	41,966.43	1年、4-5年	76.85%	17,023.88
深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	押金	1,414.05	4-5年	2.59%	707.03
顺丰快递	押金	2,000.00	4-5年	3.66%	1,000.00
个人社保费	社会保险费	5,665.47	1年以内	10.37%	283.27
个人公积金	住房公积金	3,567.50	1年以内	6.53%	178.38
合计		54,613.45		100.00%	19,192.56

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-
合计	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市网域信息安全技术有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-

4、营业收入、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	2,044,639.35	446,977.13	2,852,798.68	619,165.26
其他业务	-	-	-	-
合计	2,044,639.35	446,977.13	2,852,798.68	619,165.26

证券代码：872379

证券简称：网域科技

5、投资收益

项目	本年累计	上年同期
理财产品取得的投资收益	164,269.86	127,715.05
合计	164,269.86	127,715.05

十三、财务报表补充资料

1、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-
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）	1,258,709.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	1,258,709.47
减：非经常性损益的所得税影响数	188,806.42
非经常性损益净额	1,069,903.05
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,069,903.05

2、净资产收益率和每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2018年报告期加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	2.94%	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.81%	-0.16	-0.16

十四、公司财务报表主要项目异常情况及原因的说明

(1) 合并资产及负债变动幅度较大项目列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	增(+)/减(-)	增长率	增减变动原因
货币资金	7,226,909.53	1,582,108.14	5,644,801.39	356.79%	报告期内收回理财本金600万元，因临近期末未重新投资所致

证券代码：872379

证券简称：网域科技

预付款项	60,635.59	26,625.24	34,010.35	127.74%	报告期内预付全国股转中心 2 万元，预付专利申请费 0.63 万元所致
存货	630,989.03	355,595.78	275,393.25	77.45%	预计商品价格上涨，正常备货。
其他流动资产	204,319.82	6,071,427.51	-5,867,107.69	-96.63%	报告期内收回理财本金 600 万元，因临近期末，未重新投资所致
递延所得税资产	139,620.10	10,430.64	129,189.46	1238.56%	报告期内研发费用加计扣除后存在未弥补亏损，确认递延所得税资产 13 万元
应付账款	209,633.85	-	209,633.85	100.00%	采购商品，账期未到，款未支付所致
预收款项	29,657.00	5,880.00	23,777.00	404.37%	合同履行，预收款增加所致
应交税费	4,279.44	10,500.59	-6,221.15	-59.25%	报告期末应交增值税减少，影响附加税
其他应付款	2,389.00	34,199.06	-31,810.06	-93.01%	报告期内将上期末其他应付款结清所致

(2) 合并利润表变动幅度较大项目列示

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日	增 (+) 减 (-)	增长率	增减变动原因
研发费用	1,831,475.68	989,358.53	842,117.15	85.12%	主要因为 2017 年新购买的固定资产主要在下半年购买，故报告期内折旧费有所增长，另外技术服务费同比增 40 万元所致
财务费用	-1,613.58	-3,977.86	2,364.28	-59.44%	报告期内收到活期利息同比上期增加所致
资产减值损失	-6,106.36	10,465.93	-16,572.29	-158.35%	报告期内收回前期已计提坏账准备的应收账款，同时冲回已计提的坏账准备
其他收益	658,709.47	339,400.67	319,308.80	94.08%	增值税即征即退同比增加 18 万元、科创委政府补贴同比增加 13 万元
营业利润	-482,820.99	623,961.49	-1,106,782.48	-177.38%	报告期内公司加大研发投入，新产品刚投入市场，还没形成较大的收入
营业外收入	600,000.00	-	600,000.00	100.00%	增值税即征即退、与经营活动的政府补助调整为其他收益；本期收到南山区新三板挂牌事后补贴 60 万元

证券代码：872379

证券简称：网域科技

利润总额	117,179.01	623,961.49	-506,782.48	-81.22%	报告期内公司加大研发投入，新产品刚投入市场，还没形成较大的收入
所得税费用	-129,189.46	78,294.68	-207,484.14	-265.00%	报告期内研发费用加计扣除后存在未弥补亏损，确认递延所得税资产13万元
净利润	246,368.47	545,666.81	-299,298.34	-54.85%	报告期内公司加大研发投入，新产品刚投入市场，还没形成较大的收入

(3) 合并现金流量表变动幅度较大项目列示

项目	2018年6月30日	2017年6月30日	增(+) 减(-)	增长率	增减变动原因
经营活动产生的现金流量净额	145,569.43	2,387,782.19	-2,242,212.76	-93.90%	报告期内收到的政府补贴同比下降67万元所致
投资活动产生的现金流量净额	5,868,269.86	-2,362,184.95	8,230,454.81	-348.43%	报告期内收回理财本金600万元，因临近期末未重新投资所致

深圳市网域科技股份有限公司

2018年8月28日