



中呼科技

NEEQ:831557

浙江中呼科技股份有限公司
(China Zohu Technology Co.,Ltd.)

半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、报告期内，公司实现营收 75,484,893.03 元，净利润 20,734,132.30 元。

2、报告期内，公司以自有资金 2400 万元控股嘉兴睿联电子科技发展有限公司（以下简称“睿联科技”）。公司投资控股睿联科技，是中呼科技向产业链上游的延伸。通过上游 MEMS 的设计，到产品模组的开发与中呼科技多年在产品市场应用的结合，快速实现核心技术与产品市场应用的对接，加快产品线的升级迭代速度，同时，为客户提供更深度、更专业的定制服务，进而全面提升中呼科技产品与服务的市场竞争力，提升中呼科技的行业地位。

（公告编号：2018-015）

3、报告期内，公司办理了股票解除限售，本批次股票解除限售数量总额为 10,000,002 股，占公司总股本的比例是 14.68%，可转让时间为 2018 年 7 月 11 日。（公告编号：2018-017）

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	18
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中呼科技	指	浙江中呼科技股份有限公司
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》
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
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	《浙江中呼科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	北京市中银律师事务所
会计师、会计师事务所	指	中准会计师事务所(特殊普通合伙)

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。

公司负责人虞啸华、主管会计工作负责人虞啸华及会计机构负责人（会计主管人员）刘清荣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	浙江中呼科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 中呼科技《2018年半年度报告》
	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
	3. 报告内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江中呼科技股份有限公司
英文名称及缩写	ChinaZohu Technology Co., Ltd.
证券简称	中呼科技
证券代码	831557
法定代表人	虞啸华
办公地址	浙江省金华市双龙南街 276 号金华日报大楼 17 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	卿礼新
是否通过董秘资格考试	是
电话	0579-82399906
传真	0579-82056869
电子邮箱	1449016339@qq.com
公司网址	www.zohu.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省金华市双龙南街 276 号金华日报大楼 17 楼邮政编码:321000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 5 月 8 日
挂牌时间	2014 年 12 月 23 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务
主要产品与服务项目	移动互联网软件开发及其平台商业模式设计、物联网技术开发及呼叫中心系统软件开发。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	68,128,125
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	虞啸华
实际控制人及其一致行动人	虞啸华

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	91330700738434235U	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	浙江省金华市双龙南街 276 号金华日报大楼 17 楼	否
注册资本（元）	68,128,125	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭州大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1706
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层

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	75,484,893.03	73,286,303.91	3.00%
毛利率	57.56%	55.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,734,132.30	23,010,074.59	-2.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,604,458.44	23,069,980.66	-15.02%
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）	9.08%	13.95%	-
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）	8.58%	13.99%	-
基本每股收益	0.30	0.34	-11.76%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	269,113,099.87	249,116,056.44	8.03%
负债总计	30,492,090.37	29,333,026.83	3.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	236,984,794.15	218,012,342.37	8.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.50	3.20	9.38%
资产负债率（母公司）	12.42%	9.57%	-
资产负债率（合并）	11.33%	11.77%	-
流动比率	621.04%	568.62%	-
利息保障倍数	86.44	15.69	-

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	-8,782,056.09	-11,098,287.05	-
应收账款周转率	0.86	0.97	-
存货周转率	28.59	59.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.03%	10.76%	-

营业收入增长率	3.00%	1.01%	-
净利润增长率	-9.89%	1.57%	-

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	68,128,125	68,128,125	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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司以传统生产企业、商贸企业、微商、电子商务企业、公共事业单位、政府部门为目标客户，以丰富的行业经验、强大的研发团队和项目人员为其提供互联网+平台、互联网+管理、互联网+营销、物联网技术、呼叫中心技术及商业模式整体解决方案。系国家高新技术企业，已拥有 129 项的各类专利和软件著作权证，并持续增强研发团队和研发投入为客户提供优质的服务。

业务特点：

- 1、移动互联网技术开发业务特点：互联网+平台技术及互联网+营销以“商业模式设计+技术开发+跟踪服务”为客户提供更专业的服务，互联网+管理方面，公司以全行业的技术和流程积累为客户快速进行技术输出。
- 2、物联网技术业务特点：采用 Linux 系统开发，拓展性更强，在线升级，实时在线，即时通讯，互联互通，多账号同平台管理，为传统生产制造业客户提供物联网云服务平台技术及无线通用模块，不改变原有产品的工业设计，用物联网技术为中国传统制造业低成本实现完美转型。
- 3、呼叫中心技术开发特点：率先在行业内采取开放表层源码，客户可按需定制呼叫中心功能，基础技术人员就能维护，提升了双方的工作效率，节省了双方成本。

二、采购方面：

- 1、公司的采购对象主要是软件开发过程所需的计算机备件、物联网无线通用模块的代加工及代客户采购呼叫中心系统集成业务中的呼叫中心硬件设备。
- 2、计算机硬件设备市场竞争激烈，公司通过询价方式获取供应商，可满足客户的备件需求，使故障设备迅速得到恢复。
- 3、物联网无线通用模块采取供应商提供硬件代加工，硬件程序自行设置，进行技术保密防范。

三、生产方面：

公司属于信息传输、软件和信息技术服务行业下的软件开发行业。公司通过长时间的经验积累，采取软件核心基础模块自我研发，部分数据模块委托研发的方式，形成公司自我的软件模块池，并及时取得软件模块池中软件著作权，根据客户的不同需求，将软件模块或进行重新组合、或进行重新研发搭建，以最快速度满足客户的信息化建设需求。

四、销售方面：公司通过产品发布会、网络营销、各类大中型招投标会、直销模式、客户转介绍等方式直接面对目标市场的客户开拓业务。

五、盈利模式：公司收入主要来源于基础软件及系统平台销售收入，软件技术服务收入、物联网技术平台服务收入、物联网无线通用模块销售收入、商业模式设计服务增值收入。其中，公司后续的技术支持服务收入采取 SaaS 模式（Software-as-a-Service，软件运营服务）即通过提供软件服务收取软件服务费和物联网用户服务收入。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1.财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 278717396.70 元，较上年度期末增长 11.88%；净资产 238746474.67 元，较上年期末增长 9.51%；报告期内，实现营业收入 75484893.03 元，较上年同期增加 3%；净利润 22495812.82 元，较上年同期减少 2.23%。

报告期内，公司顺利完成嘉兴睿联电子科技有限公司的收购，并依据公司发展需要，收购款分批

注入。公司围绕 MEMS 产业布局从产品设计、晶圆代工、封装、测试、产品应用的布局，已经完成 MEMS 测试中心洁净车间的装修，首批测试设备已经进入安装调试阶段。已与武汉聚芯微电子科技有限公司、苏州敏芯微电子科技有限公司签订 MEMS 产品测试订单、MEMS 产品销售订单合计约 1200 万元；MEMS 产品气压计已经完成首批 50k 订单的交付。

2、市场营销情况：

报告期内，公司重大业务合同执行情况良好，未出现纠纷或其它无法执行情况；客户集中度较去年同期有明显降低，前五大客户销售稳定，资金回笼正常，未出现坏账。公司年内积极拓展新业务及相关智能系统，与大客户签订的合同履行情况正常，在手订单储备情况良好。

3、公司管理方面情况

报告期内，公司进一步完善组织机构，设置了内部管理机构，形成一系列内控管理制度体系和信息披露实务管理制度。公司的管理开始步入科学化、规范化、制度化轨道。公司还进一步完善了绩效考核制度、薪酬制度、考勤制度及福利制度等各项制度。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司股权高度集中，自然人股东虞啸华先生持有公司 77.23% 的股份。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

因存在上述风险，公司已经建立较为合理的法人治理结构。

《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保、募集资金管理等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。

公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人的不当控制。

2、税收政策风险

根据财政部和国家税务总局关于贯彻落实《中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知（财税字[1999]273 号），对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。本公司取得的技术开发收入经认定及备案后免征营业税。公司系国家高新技术企业，在企业所得税上也有较大优惠。如果税收政策发生变化，将对公司经营业绩产生一定影响。

3、人才流失和技术创新失败的风险

随着行业快速发展，技术不断更新，同行业企业对专业技术人才的需求日益增强，导致行业内人才竞争不断加剧，公司存在一定的专业技术人员引进、稳定和发展的风险。

应对措施：公司将进一步注重人力资源管理，加大人才的招聘力度、制定合理的员工薪酬方案、激励机制以及职业培训计划，进一步提高员工福利待遇。同时通过企业文化建设，开展拴心留人工程，帮助年轻人进行职业规划，进行专业和管理人才梯队的培养和储备。

4、客户相对集中风险。

尽管公司与主要客户已经建立的长期稳定的合作关系保证了公司经营的稳定性和长期增长趋势，但如果公司在承接项目资质、合格供应商认证、项目施工交付期限、运行维护等方面无法及时满足客户要

求，将可能使客户订单发生一定波动，公司在一定程度上面临着客户相对集中的风险。

应对措施：报告期内，公司前五大客户收入占比较去年同期已有大幅下降，公司整体业务集中度也趋于分散，公司在稳固与现有客户的合作关系的前提下，将通过提升技术水平和业务资质，积极拓展新的销售区域和新的客户，未来有望在一定程度上减轻对主要客户的依赖程度。

5、市场竞争风险

公司属于软硬件结合开发企业，中国软硬件市场是一个高度开放的市场，随着软件市场、物联网市场近年来的快速发展、市场规模的增长，众多企业正在纷纷进入这个市场并拓展相关业务，同行竞争将日益激烈，而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升中。因此，公司在未来将会面临一定的行业竞争风险。

应对措施：加大公司技术研发投入，提高技术壁垒，不断提升产品的用户体验，积极寻求与行业上下游企业的合作；升级公司商业模式；增强公司服务能力。

四、 企业社会责任

1、建立了供应商良好的信用评价体制，制定了按照供应产品或服务的质量的进行奖惩的措施，建立了供应商资金平衡保障措施。2、保障消费者权益方面：对渠道商进行严格的消费者服务管理，做到软件7x24小时服务制，硬件故障无论理由直接换货。3、社会责任：连续五年参加本地“春雷助学”计划。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

中呼科技以自有资金 2400 万元控股嘉兴睿联电子科技有限公司。本次投资以睿联科技注册资本 2000 万元为对价依据，其中，宁波睿资投资管理有限公司实缴出资 1000 万元，认缴出资 1000 万元，公司拟出资 400 万元收购宁波睿资投资管理有限公司持有睿联科技 400 万的注册资本，宁波睿资投资管理有限公司未实缴的注册资本 1000 万元转由中呼科技缴纳，同时对睿联科技出资 1000 万元进行增资，1000 万元全部进入注册资本。本次投资完成后，睿联科技注册资本变更为 3000 万元，公司控股比例为 80%。

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	35,551,623	52.18%	0	35,551,623	52.18%
	其中：控股股东、实际控制人	7,517,250	11.03%	0	7,517,250	11.03%
	董事、监事、高管	7,591,300	11.03%	0	7,591,300	11.03%
	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	32,576,502	47.82%	0	32,576,502	47.82%
	其中：控股股东、实际控制人	22,551,700	33.10%		22,551,700	33.10%
	董事、监事、高管	22,571,700	33.10%	0	22,571,700	33.10%
	核心员工	0	0.00%	0		
总股本		68,128,125	-	0	68,128,125	-
普通股股东人数						82

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	虞啸华	30,069,000	0	30,069,000	44.14%	22,551,750	7,517,250
2	金华中呼股权投资管理有限公司	15,000,000	0	15,000,000	22.02%	5,000,001	9,999,999
3	金华浙中人力资源开发有限公司	9,980,000	0	9,980,000	14.65%	5,000,001	4,979,999
合计		55,049,000	0	55,049,000	80.81%	3,255,175,200.00%	22,497,248
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 虞啸华为金华浙中人力资源开发有限公司、金华中呼股权投资管理有限公司实际控制人、控股股东。							

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

虞啸华，男，出生于 1971 年，中国国籍，无永久境外居留权，在职硕士研究生学历，中级工程师，1993 年 7 月至 1996 年 7 月任职于惠州金迪有限公司，担任办公室主任；1996 年 7 月至 2000 年 5 月任职于金信集团，任人力资源部主管；2000 年 5 月至 2002 年 5 月任职于中国吉通有限公司金华分公司，担任副总经理；2002 年 5 月至 2009 年 11 月任职于金华信息港数码科技有限公司，担任董事长兼总经理；2009 年 12 月至 2013 年 5 月任职于浙江中呼科技有限公司，担任董事长兼总经理；2013 年 6 月至今任本公司董事长兼总经理，任期自 2013 年 6 月至 2019 年 5 月。

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
虞啸华	董事长兼总经理	男	1971年7月11日	硕士研究生	2016.6-2019.6	是
卿礼新	董事兼董事会秘书	男	1982年7月5日	大专	2016.6-2019.6	是
潘睿勇	董事/副总经理	男	1971年3月2日	本科	2016.6-2019.6	是
金闻广	董事/副总经理	男	1974年10月18日	大专	2016.6-2019.6	是
刘清荣	董事/财务总监	男	1969年9月14日	大专	2016.6-2019.6	是
李丽	监事会主席	女	1985年12月15日	本科	2016.6-2019.6	是
范利勇	监事	男	1970年2月20日	本科	2016.6-2019.6	是
周群慧	职工代表监事	女	1982年10月29日	大专	2016.6-2019.6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

董事、监事、高级管理人员相互间无关系及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
虞啸华	董事长兼总经理	10,023,000	20,046,000	30,069,000	44.14%	0
合计	-	10,023,000	20,046,000	30,069,000	44.14%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	16
生产人员	0	0
销售人员	34	34
技术人员	32	32
财务人员	7	7
员工总计	89	89

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

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	39	39
专科	35	35
专科以下	9	9
员工总计	89	89

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，公司员工薪酬主要由工资、奖金、补助及福利收入等组成，并依据相关法规，参与政府机构推行的社会保险计划，按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险。

2、培训计划，公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者能力培训等，企业文化培训，专业技能培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(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

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	八、1	6,292,097.61	30,792,789.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八、2	104,001,757.41	72,337,330.71
预付款项	八、3	66,550,336.06	61,833,611.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、4	10,328,102.42	85,345.72
买入返售金融资产			
存货	八、5	1,441,961.51	799,412.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、6	753,935.85	944,232.13
流动资产合计		189,368,190.86	166,792,722.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产	八、7	8,000,000.00	8,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	八、8	14,572,704.99	16,583,033.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、9	56,093,260.46	56,661,357.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、10	1,078,943.56	1,078,943.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,744,909.01	82,323,333.89
资产总计		269,113,099.87	249,116,056.44
流动负债：			
短期借款	八、12	9,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八、13	11,751,625.52	12,763,001.00
预收款项	八、14	6,009,141.90	5,956,091.90
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、15	14,835.00	
应交税费	八、16	1,133.78	1,414,149.23
其他应付款	八、18	3,715,354.17	187,420.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	八、17		12,364.62
流动负债合计		30,492,090.37	29,333,026.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,492,090.37	29,333,026.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、19	68,128,125.00	68,128,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、20	41,739,128.88	41,739,128.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、21	7,410,727.22	7,410,727.22
一般风险准备			
未分配利润	八、22	119,706,813.05	100,734,361.27
归属于母公司所有者权益合计		236,984,794.15	218,012,342.37
少数股东权益		1,636,215.35	1,770,687.24
所有者权益合计		238,621,009.50	219,783,029.61
负债和所有者权益总计		269,113,099.87	249,116,056.44

法定代表人：虞啸华

主管会计工作负责人：虞啸华

会计机构负责人：刘清荣

(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		4,850,104.62	17,427,627.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		43,419,667.25	22,829,038.86
预付款项		25,910,301.16	24,839,423.76
其他应收款		10,055,324.10	3,841,379.82
存货		669,049.65	668,009.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			341,931.56
流动资产合计		84,904,446.78	69,947,411.41
非流动资产：			
可供出售金融资产		8,000,000.00	8,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		73,900,000.00	70,900,000.00
投资性房地产			
固定资产		11,507,049.35	12,538,510.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,246,045.38	13,720,532.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		229,224.59	229,224.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		106,882,319.32	105,388,267.83
资产总计		191,786,766.10	175,335,679.24
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,791,971.00	3,518,594.00
预收款项		4,352,999.20	1,577,999.20
应付职工薪酬			
应交税费		-174,993.44	1,298,065.15
其他应付款		7,841,995.02	1,364,442.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			12,364.62
流动负债合计		23,811,971.78	16,771,465.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,811,971.78	16,771,465.66
所有者权益：			
股本		68,128,125.00	68,128,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,739,128.88	41,739,128.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,410,727.22	7,410,727.22
一般风险准备			
未分配利润		50,696,813.22	41,286,232.48
所有者权益合计		167,974,794.32	158,564,213.58
负债和所有者权益合计		191,786,766.10	175,335,679.24

法定代表人：虞啸华

主管会计工作负责人：虞啸华

会计机构负责人：刘清荣

(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		75,484,893.03	73,286,303.91
其中：营业收入	八、23	75,484,893.03	73,286,303.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,889,643.88	53,626,638.63
其中：营业成本	八、23	32,037,637.23	32,451,063.01
利息支出			-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、24	42,468.88	28,981.03
销售费用	八、25	180,575.20	704,133.85
管理费用	八、26	22,613,630.77	4,800,702.05
研发费用		14,399,474.23	12,669,296.17
财务费用	八、27	207,449.04	61,252.39

资产减值损失	八、28	807,882.76	2,911,210.13
加：其他收益	八、29	1,333,800.00	498,725.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,929,049.15	20,158,390.28
加：营业外收入	八、30	4,766.31	
减：营业外支出	八、31		565,629.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,933,815.46	19,592,761.08
减：所得税费用	八、32	238,653.20	-3,373,763.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,695,162.26	22,966,524.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		20,695,162.26	22,966,524.45
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-38,970.04	-43,550.14
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,734,132.30	23,010,074.59
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,695,162.26	22,966,524.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,734,132.30	23,010,074.59

归属于少数股东的综合收益总额		-38,970.04	-43,550.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	八、35	0.30	0.34
（二）稀释每股收益	八、35	0.29	0.34

法定代表人：虞啸华

主管会计工作负责人：虞啸华

会计机构负责人：刘清荣

(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		36,639,442.44	35,572,274.78
减：营业成本		18,924,284.60	13,180,541.03
税金及附加		12,334.12	2,816.60
销售费用		173,641.65	188,724.29
管理费用		3,048,268.19	4,759,684.72
研发费用		5,559,378.22	6,779,376.72
财务费用		209,923.98	59,140.39
其中：利息费用		227,613.77	227,613.77
利息收入		8,364.18	176,334.92
资产减值损失		403,941.38	1,444,917.17
加：其他收益			131,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,307,670.30	9,288,473.86
加：营业外收入			
减：营业外支出			565,627.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,307,670.30	8,722,846.86
减：所得税费用		189,932.81	1,496,707.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,117,737.49	7,226,139.22
（一）持续经营净利润		8,117,737.49	7,226,139.22
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		8,117,737.49	7,226,139.22
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：虞啸华

主管会计工作负责人：虞啸华

会计机构负责人：刘清荣

(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		47,427,949.63	48,156,006.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八、33	16,385,385.24	653,111.90
经营活动现金流入小计		63,813,334.87	48,809,118.50
购买商品、接受劳务支付的现金		29,217,224.60	42,802,076.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,759,419.97	2,171,612.31
支付的各项税费		554,220.31	1,276,262.46

支付其他与经营活动有关的现金	八、33	41,064,526.08	13,657,453.98
经营活动现金流出小计		72,595,390.96	59,907,405.55
经营活动产生的现金流量净额		-8,782,056.09	-11,098,287.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,491,022.16	12,150,521.89
投资支付的现金		3,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,491,022.16	12,150,521.89
投资活动产生的现金流量净额		-15,491,022.16	-12,150,521.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	9,000,000.00
偿还债务支付的现金			9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,613.77	2,498,551.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		227,613.77	11,498,551.27
筹资活动产生的现金流量净额		-227,613.77	-2,498,551.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-24,500,692.02	-25,747,360.21
加：期初现金及现金等价物余额		30,792,789.63	52,529,427.78
六、期末现金及现金等价物余额		6,292,097.61	26,782,067.57

法定代表人：虞啸华

主管会计工作负责人：虞啸华

会计机构负责人：刘清荣

(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		19,368,830.50	13,243,401.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,372,420.22	4,497,734.92
经营活动现金流入小计		37,741,250.72	17,741,136.80
购买商品、接受劳务支付的现金		27,538,383.45	11,638,633.65
支付给职工以及为职工支付的现金		794,397.38	1,009,350.16
支付的各项税费		295,812.93	1,031,518.30
支付其他与经营活动有关的现金		18,140,165.99	19,241,026.28
经营活动现金流出小计		46,768,759.75	32,920,528.39
经营活动产生的现金流量净额		-9,027,509.03	-15,179,391.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		322,400.00	3,157,703.60
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,322,400.00	3,157,703.60
投资活动产生的现金流量净额		-3,322,400.00	-3,157,703.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			9,000,000.00
偿还债务支付的现金			9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,498,551.27
支付其他与筹资活动有关的现金		227,613.77	
筹资活动现金流出小计		227,613.77	11,498,551.27
筹资活动产生的现金流量净额		-227,613.77	-2,498,551.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,577,522.80	-20,835,646.46
加：期初现金及现金等价物余额		17,427,627.42	39,193,087.56
六、期末现金及现金等价物余额		4,850,104.62	18,357,441.10

法定代表人：虞啸华

主管会计工作负责人：虞啸华

会计机构负责人：刘清荣

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 (如事项存在选择以下表格填列)

浙江中呼科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 浙江中呼科技股份有限公司

统一社会信用代码: 91330700738434235U

发证机关：金华市工商行政管理局

注册资本：人民币 6812.8125 万元

法定代表人：虞啸华

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：金华市双龙南街 276 号金华日报社大楼 17 楼

营业期限：二〇〇二年五月八日至长期

（二）公司历史沿革

浙江中呼科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）成立于 2002 年 5 月 8 日，首次设立时公司名称为金华信息港数码科技有限公司（以下简称“信息港数码”），首次出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
金华市吉通网络科技有限公司	150,000.00	30.00
金华电视台职工技术协会	100,000.00	20.00
金华日报社计算机工程有限公司	50,000.00	10.00
虞啸华	100,000.00	20.00
叶永富	50,000.00	10.00
王兆龙	20,000.00	4.00
潘睿勇	10,000.00	2.00
王震杰	15,000.00	3.00
徐建红	5,000.00	1.00
合计	500,000.00	100.00

本次出资实收资本 50.00 万元业经金华安泰会计师事务所有限责任公司审验，并出具金安会验（2002）第 167 号验资报告。

2005 年 5 月 8 日，信息港数码股东会决议，同意股东金华市吉通网络科技有限公司、金华电视台职工技术协会、叶永富、王震杰所持全部股份以现金 1:1 的价格转让给股东虞啸华，至此，虞啸华持有信息港数码 83.00% 股份。转股后的出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
金华日报社计算机工程有限公司	50,000.00	10.00
虞啸华	415,000.00	83.00

王兆龙	20,000.00	4.00
潘睿勇	10,000.00	2.00
徐建红	5,000.00	1.00
合 计	500,000.00	100.00

2006年3月29日，信息港数码股东会决议，同意金华日报社计算机工程有限公司将所持3.00%股权转让与潘睿勇、7.00%股权转让与虞啸华。股权变更后出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
虞啸华	450,000.00	90.00
王兆龙	20,000.00	4.00
潘睿勇	25,000.00	5.00
徐建红	5,000.00	1.00
合 计	500,000.00	100.00

2007年11月28日信息港数码股东会决议，同意公司增加注册资本50.00万元，增资价格为1:1，增资方式为货币，其中虞啸华增加股本金45.00万元，潘睿勇增加股本金1.50万元，王兆龙增加股本金0.50万元，罗智俊认购股本金2.00万元，曹云认购股本金1.00万元。增资后出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
虞啸华	900,000.00	90.00
王兆龙	25,000.00	2.50
潘睿勇	40,000.00	4.00
徐建红	5,000.00	0.50
罗智俊	20,000.00	2.00
曹云	10,000.00	1.00
合 计	1,000,000.00	100.00

本次增加实收资本50.00万元业经金华中健联合会计师事务所审验，并出具了金华中健验字（2007）第312号验资报告。

2008年6月26日，信息港数码股东会决议，同意增加注册资本900.00万元，其中虞啸华认缴810.00万元，许霄九认缴90.00万元。增资后出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
虞啸华	9,000,000.00	90.00
王兆龙	25,000.00	0.25

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
潘睿勇	40,000.00	0.40
徐建红	5,000.00	0.05
罗智俊	20,000.00	0.20
曹云	10,000.00	0.10
许霄九	900,000.00	9.00
合 计	10,000,000.00	100.00

本次增加实收资本 900.00 万元业经金华金正大联合会计师事务所审验，并出具了金正大验（2008）第 126 号验资报告。

2009 年 8 月 10 日，信息港数码股东会决议，同意股东许霄九将其股本金 90.00 万元转让与金华百腾商贸有限公司，股东潘睿勇股本金 4.00 万元、王兆龙股本金 2.50 万元、罗智俊股本金 2.00 万元、曹云股本金 1.00 万元、徐建红股本金 0.50 万元，以 1: 1 的价格转让与金华信息港数字传媒有限公司。转股后的出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
虞啸华	9,000,000.00	90.00
金华信息港数字传媒有限公司	100,000.00	1.00
金华百腾商贸有限公司	900,000.00	9.00
合 计	10,000,000.00	100.00

2009 年 12 月 3 日股东会决议，同意股东金华百腾商贸有限公司将其股本金 90.00 万元，以 1:1 的价格转让与金华信息港数字传媒有限公司。同意公司名称由原来的“金华信息港数码科技有限公司”变更为“浙江中呼科技有限公司”。转股后的出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
虞啸华	9,000,000.00	90.00
金华信息港数字传媒有限公司	1,000,000.00	10.00
合 计	10,000,000.00	100.00

2011 年 8 月 30 日，本公司股东会决议，同意金华信息港数字传媒有限公司将其股本金 100.00 万元，以 1:1 的价格转让与金华中呼股权投资管理有限公司。转股后的出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
虞啸华	9,000,000.00	90.00
金华中呼股权投资管理有限公司	1,000,000.00	10.00

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
合计	10,000,000.00	100.00

2012年2月6日，本公司股东会决议，同意增加注册资本金 1,000.00 万元，其中虞啸华增加股本金 100.00 万元，金华中呼股权投资管理有限公司增加股本金 400.00 万元，金华浙中人力资源开发有限公司认购股本金 500.00 万元。增资后的出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
虞啸华	10,000,000.00	50.00
金华中呼股权投资管理有限公司	5,000,000.00	25.00
金华浙中人力资源开发有限公司	5,000,000.00	25.00
合计	20,000,000.00	100.00

本次增加实收资本 1,000.00 万元业经金华中健联合会计师事务所审验，并出具了金华中健验字【2012】24 号验资报告。

2013年5月4日，本公司股东会决议，以截至 2012 年 12 月 31 日止，以经审计的公司净资产为基准整体改制变更为股份有限公司。经本次变更后，本公司目前股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
虞啸华	10,000,000.00	50.00
金华中呼股权投资管理有限公司	5,000,000.00	25.00
金华浙中人力资源开发有限公司	5,000,000.00	25.00
合计	20,000,000.00	100.00

上述出资业经中准会计师事务所有限公司审验，出具了中准验字[2013]1019 号验资报告，并于 2013 年 6 月 27 日完成工商变更登记。

2014 年 12 月 9 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意浙江中呼科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2014]2292 号)，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌后纳入非上市公众公司监管。本公司股票于 2014 年 12 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份初始登记，登记股份总量为 20,000,000.00 股，本公司股票于 2014 年 12 月 23 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：831557，股份名称：中呼科技。

2015 年 10 月 30 日，本公司召开 2015 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于中呼科技股份有限公司股票发行方案的议案》，实际发行 1,489,375.00 股，股本变更为人民币

21,489,375.00 元。本次出资股本业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中准验字[2015]1175 号验资报告。

2016 年 11 月 23 日，本公司召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于中呼科技股份有限公司股票发行方案的议案》，拟发行不超过 2,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 28.00 元。本公司已收到投资者缴付的认购资金 34,160,000.00 元（其中股本 1,220,000.00 元），本次增加股本业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中准验字[2016]1197 号验资报告。2017 年度，此次增发取得全国中小企业股份转让系统批复，本次定向增发完成，公司注册资本（股本）变更为 22,709,375.00 元。

2017 年 4 月 21 日，本公司召开 2016 年度股东大会，审议通过了《关于中呼科技股份有限公司 2016 年度权益分派的议案》，拟以总股本 22,709,375.00 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转 10 股，共计转增 22,709,375.00 股；以未分配利润向全体股东每 10 股送 10 股，合计送股 22,709,375.00 股，权益分派完成后，公司注册资本（股本）变更为 68,128,125.00 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股份总量为 68,128,125.00 股（有限售条件流通股数量为 32,576,502.00 股，占总股份比例为 47.82%，无限售条件流通股数量为 35,551,623.00 股，占总股份比例为 52.18%）。

（三）本公司经营范围

智慧城市智能化及信息化技术开发、技术服务、成果转让；工业自动化工程及产品、电力及电子工程及产品设计、技术开发、技术服务、成果转让；停车服务；城市给排水系统设施建设、管理；城市地下综合管廊工程的施工、管理；安全技术防范工程的设计、施工、维护；计算机系统集成及技术服务；数据处理技术服务；软件开发；电子产品、计算机软硬件及设备的销售；货物及技术进出口；实业投资；展览展示服务；电信增值业务；移动电话及平板电脑的研发、生产、销售；通信产品及其软件技术的开发、制造、销售；设计、制作、发布、代理国内广告业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（四）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江汉腾物联科技有限公司
金华信息港数字传媒有限公司

本报告期合并财务报表范围没有变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起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或情况。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

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除属于与购建符合资本化条件的资产相关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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，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。

（2）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(3) 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

-
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
 - (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按照组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

3、根据信用风险特征组合确定的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。

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

4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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，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。

5、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息等），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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价：领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本；原材料、在产品、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值是按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。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原

已计提的金额内转回。

4、 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时均采用一次摊销法摊销。

(十三) 持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成

本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

本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，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

4. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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,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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,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,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,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,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,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

(十五) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	平均年限法	3.00	5.00	31.67

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	3-10 年	预计使用年限
非专利技术	3-10 年	预计使用年限
商标权	3-10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、 摊销年限

a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益。

(二十) 收入

1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，相关的经济利益很可能流入企业，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

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：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；交易的完工程度能够可靠地确定；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。

本公司技术开发收入在项目已完工并经客户认可后确认收入；本公司服务费收入在服务已经提供并经客户认可后确认收入。

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、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 根据财政部制定的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30号）的要求，针对2017年实施的《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》（财会【2017】13号）和《企业会计准则第16号—政府补助》（财会【2017】15号）的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。

根据财政部制定的《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》（财会【2017】13号）的规定，调整增加了“持有待售资产”、“持有待售负债”、“资产处置收益”、“持续经营净利润”、“终止经营净利润”等财务报表列报项目。自2017年5月28日起实施。

(2) 根据财政部指定的《企业会计准则第16号—政府补助》（财会【2017】15号）的规定，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。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。自2017年6月12日开始实施。

对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17.00%、 6.00%、 3.00%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2.00%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25.00% 、 15.00% 、 12.50%、 0.00%

本公司及本公司子公司浙江汉腾物联科技有限公司执行所得税优惠税率 15.00%，本公司子公司浙江掌中信息科技有限公司享受软件企业减半征收企业所得税，优惠税率为 12.50%，本公司孙公司浙江物云科技有限公司享受软件企业免征企业所得税，优惠税率为 0.00%。其他主体执行 25%所得税税率。

（二）税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号），本公司取得的技术开发收入经认定及备案后免征增值税。

（2）企业所得税

本公司 2009 年 4 月 16 日被认定为高新技术企业，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国税局、浙江省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR200933000044，有效期三年，所得税税率按 15.00%征收，优惠期为 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。本公司 2012 年 10 月 29 日经复审后被认定为高新技术企业，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国税局、浙江省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201233000691，有效期三年，所得税税率按 15.00%征收，优惠期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。本公司 2015 年 9 月 17 日经复审后被认定为高新技术企业，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国税局、浙江省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201533000198，有效期三年，所得税税率按 15.00%征收，优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

本公司子公司浙江汉腾物联科技有限公司于 2016 年 11 月 21 日被认定为高新技术企业，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国税局、浙江省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201633001753，有效期三年，所得税税率按 15.00%征收，优惠期为 2016 年 1 月 1 至 2018 年 12 月 31 日。

本公司子公司浙江掌中信息科技有限公司 2017 年度符合“软件、集成电路企业”相关认定条件，根据《财税〔2016〕49号 财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》及相关规定本年度减半征收企业所得税。

本公司孙公司浙江物云科技有限公司 2017 年度符合“软件、集成电路企业”相关认定条件，根据《财税〔2016〕49 号 财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》及相关规定，本年度免征企业所得税。

二、 报表项目注释

1、 货币资金

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
库存现金	2,881.62	2873.92
银行存款	6,289,215.99	30789915.71
其他货币资金		
合 计	6,292,097.61	30,792,789.63
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2018 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按照组合计提坏账准备的应收账款	109,852,478.38	100	5,850,720.97	5.38
其中：账龄分析组合	109,852,478.38	100	5,850,720.97	5.38
低风险组合				
小计	109,852,478.38	100	5,850,720.97	5.38
其他不重大但单独进行减值测试的应收账款				
合 计	109,852,478.38	100.00	5,850,720.97	5.38

续表：

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按照组合计提坏账准备的应收账款	77,380,168.92	100	5,042,838.21	6.52
其中：账龄分析组合	77,380,168.92	100	5,042,838.21	6.52
低风险组合				
小计	77,380,168.92	100	5,042,838.21	6.52
其他不重大但单独进行减值测试的应收账款				
合计	77,380,168.92	100.00	5,042,838.21	6.52

应收账款种类的说明：

a. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

b. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

(2) 应收账款按账龄披露：

账龄	2018年06月30日			2017年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	106,662,011.90	5	5333100.6	57,821,048.12	5	2,891,052.41
1-2年	2,970,495.68	10	297049.57	19,339,150.00	10	1,933,915.00
2-3年	2,000.00	30	600	3,000.00	30	900.00
3年以上	219,970.80	100	219970.8	216,970.80	100	216,970.80
合计	109,854,478.38		5,850,720.97	77,380,168.92		5,042,838.21

(3) 截至2018年06月30日，应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东欠款。

(4) 2018年06月30日应收账款金额前五名单位情况

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海淘气牛网络科技有限公司	非关联方	8,340,000.00	8.02
兰溪统惠信息科技有限公司	非关联方	8,310,000.00	7.99
广州名家电器有限公司	非关联方	5,783,500.00	5.56
宁波吾空智能科技有限公司	非关联方	5,580,000.00	5.37
浙江名大智能科技有限公司	非关联方	2,020,000.00	1.94
合计		30,033,500.00	28.88

(5) 截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在以应收账款为标的的质押情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	48,901,186.94	73.48		44,499,901.23	71.97	
1-2 年	11,679,583.98	17.55		12,362,857.00	19.99	
2-3 年	5,623,503.38	8.45		4,588,900.00	7.42	
3 年以上	346,061.76	0.52		381,953.70	0.62	
合计	66,550,336.06	100		61,833,611.93	100	

(2) 2018 年 06 月 30 日余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	年限	未结算原因
浙江美博网络技术有限公司	非关联方	10,760,000.00	16.17	1 年以内	未提供服务
杭州围绕科技有限公司	非关联方	7,140,000.00	10.73	1 年以内	未提供服务
上海道引信息科技有限公司	非关联方	5,050,000.00	7.59	1 年以内	未提供服务
盐城德荣电子科技有限公司	非关联方	4,600,000.00	6.91	1 年以内	未提供服务
金华市同一装饰工程有限公司	非关联方	4,250,000.00	6.39	1 年以内	未提供服务
合计		31,800,000.00	47.78		

(3) 截至 2018 年 06 月 30 日，预付款项中不存在预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东及其他关联方的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按照组合计提坏账准备的其他应收款	148,521.38	100	63,175.66	42.54
其中：账龄组合	148,521.38	100	63,175.66	42.54
小计	148,521.38	100	63,175.66	42.54
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	148,521.38	100.00	63,175.66	5.03

续表：

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按照组合计提坏账准备的其他应收款	148,521.38	100	63,175.66	42.54
其中：账龄组合	148,521.38	100	63,175.66	42.54
小计	148,521.38	100	63,175.66	42.54
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	148,521.38	100	63,175.66	42.54

其他应收款种类的说明：

- a. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- b. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	2018年06月30日		2017年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1年以内	42,457.38	2,122.86	42,457.38	2,122.86
1-2年	31,240.00	3,124.00	31,240.00	3,124.00
2-3年	24,136.00	7,240.80	24,136.00	7,240.80
3年以上	50,688.00	50,688.00	50,688.00	50,688.00
合计	148,521.38	63,175.66	148,521.38	63,175.66

(3) 2018年06月30日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(%)
金华市互联网协会	非关联方	8,000,000.00	代垫款	1年以内	77.46
浙江尚格置业有限公司	非关联方	20,000.00	保证金	2-3年	0.19
中小商贸流通企业服务中心	非关联方	13,886.00	保证金	2-3年	0.13
罗智俊	非关联方	11,060.00	代垫款	2-3年	0.11
金华商盟电子商务有限公司	非关联方	10,000.00	往来	1-2年	0.10
合计		8,054,946.00			83.75

(4) 截至2018年06月30日，无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

(5) 截至2018年06月30日，本公司无应收其他关联方账款情况。

5、存货

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,642,662.42	200,700.91	1,441,961.51	1,000,113.34	200,700.91	799,412.43
合计	1,039,874.05	200,700.91	1,441,961.51	459,200.55	200,700.91	258,499.64

6、其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣进项税额	746,676.138	811,099.73
预缴所得税	7,259.72	133132.4
合计	753,935.85	944,232.13

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他						
合 计	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2018年06月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江布偶信息科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
金华商盟电子商务有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合 计	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
浙江布偶信息科技有限公司	6.67	
金华商盟电子商务有限公司	16.67	

8、固定资产

2018年06月30日固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输工具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	37,102,430.51	124,011.28	1,357,321.03	38,583,762.82
2、本期增加金额	18,744.34	0.00	42,564.10	61,308.44
(1) 购置	18,744.34		42,564.10	61,308.44
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	37,121,174.85	124,011.28	1,399,885.13	38,645,071.26
二、累计折旧				
1、年初余额	20,872,960.50	107,886.88	1,019,882.40	22,000,729.78
2、本期增加金额	1,925,140.76	10,380.56	136,115.17	2,071,636.49
(1) 计提	1,925,140.76	10,380.56	136,115.17	2,071,636.49
3、本期减少金额				

项 目	电子设备	办公设备	运输工具	合 计
(1) 处置或报废				
4、期末余额	22,798,101.26	118,267.44	1,155,997.57	24,072,366.27
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	14,323,073.59	5,743.84	243,887.56	14,572,704.99
2、年初账面价值	16,229,470.01	16,124.40	337,438.63	16,583,033.04

9、无形资产

2018年06月30日无形资产情况

项 目	软件	商标	域名	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	7,300,000.00	60,460,134.22	1,800,000.00	69,560,134.22
2、本年增加金额	3,000,000.00			
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	10,300,000.00	60,460,134.22	1,800,000.00	69,560,134.22
二、累计摊销				
1、年初余额	5,585,833.05	6,547,943.88	765,000.00	12,898,776.93
2、本年增加金额	347,915.93	3,130,180.90	90,000.00	3,568,096.83
(1) 摊销				0.00
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	5,933,748.98	9,678,124.78	855,000.00	16,466,873.76
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				

项 目	软件	商标	域名	合 计
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,366,251.02	50,782,009.44	945,000.00	56,093,260.46
2、年初账面价值	1,714,166.95	53,912,190.34	1,035,000.00	56,661,357.29

10、递延所得税资产

已确认递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	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	1,078,943.56	6,114,597.54	1,078,943.56	5,306,714.78
合计	1,078,943.56	6,114,597.54	1,078,943.56	5,306,714.78

11、资产减值准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			转回	其他	
存货跌价准备	200,700.91				200,700.91
坏账准备	5,913,896.63	807,882.76			6,721,779.39
合计	6,114,597.54	2,911,210.13			6,922,480.30

12、短期借款

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

注：本公司保证借款的保证人金华信息港数字传媒有限公司。

13、应付账款

(1) 应付账款列式

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
	金额	金额
采购款	11,751,625.52	12,763,001.00

合计	9,989,945.00	12,763,001.00
----	---------------------	---------------

(2) 截至 2018 年 06 月 30 日，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(3) 截至 2018 年 06 月 30 日无欠本公司其他关联方款项。

(4) 2018 年 06 月 30 日应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例(%)
浙江易网科技股份有限公司	非关联方	2,150,000.00	21.52
天津易翰林科技有限公司	非关联方	1,447,500.00	14.49
天津金硕信息科技集团股份有限公司	非关联方	702,500.00	7.03
中山市天工金美文化发展有限公司	非关联方	686,640.00	6.87
湖南即爱智能科技有限公司	非关联方	450,000.00	4.50
合计		5,436,640.00	54.42

14、预收款项

(1) 预收账款列式

账龄	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
	金额	金额
预收销售款	6,009,141.90	5,956,091.90
合计	6,009,141.90	5,956,091.90

(2) 截至 2018 年 06 月 30 日，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(3) 截至 2018 年 06 月 30 日无欠本公司其他关联方款项情况

(4) 2018 年 06 月 30 日预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预收账款总额的比例(%)
义乌市天众信息科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	9.68
浙江棒棒门业发展有限公司	非关联方	200,000.00	1.94
浙江材猫网络科技有限公司	非关联方	180,000.00	1.74
美国美中桥国际教育有限公司	非关联方	33,959.20	0.33
杭州快链电子商务有限公司	非关联方	800,000.00	7.75
合计		2,213,959.20	21.44

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬		1,685,898.77	1,671,063.77	14,835.00
二、离职后福利-设定提存计划		103,464.07	103,464.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		1,789,362.84	1,774,527.84	14,835.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、工资、奖金		1,590,835.26	1,576,000.26	14,835.00
二、职工福利费		21468.67	21468.67	
三、社会保险费		43,048.84	43,048.84	
(1)医疗保险费		35,677.27	35,677.27	
(2)工伤保险费		2,570.15	2,570.15	
(3)生育保险费		4,801.42	4,801.42	
四、住房公积金		30,546.00	30,546.00	
五、职工教育经费				
合 计		1,685,898.77	1,671,063.77	

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
基本养老保险		99,896.34	99,896.34	
失业保险费		3,567.73	3,567.73	
企业年金缴费				
合 计		103,464.07	103,464.07	

16、应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	0.00	100,826.45
城建税	0.00	7,057.85
教育费附加	0.00	3,024.79

股份总数	68,128,125.00	0.00	0.00	0.00		68,128,125.00
------	---------------	------	------	------	--	---------------

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司股份总量为 68,128,125.00 股（有限售条件流通股数量为 32,576,502.00 股，占总股份比例为 47.82%，无限售条件流通股数量为 35,551,623.00 股，占总股份比例为 52.18%）。

20、资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
股本溢价	41,739,128.88			41,739,128.88
其他资本公积				
合计	41,739,128.88			41,739,128.88

21、盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	7,410,727.22			7,410,727.22
合计	7,410,727.22			7,410,727.22

22、未分配利润

（1）利润分配方法

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- A、弥补以前年度的亏损；
- B、提取 10% 的法定盈余公积金；
- C、付普通股股利。

（2）未分配利润明细如下

项目	分配比例	2018 年 1-6 月	2017 年度
年初未分配利润		100,734,361.27	91,452,705.41
期初调整		0	
调整后年初未分配利润		100,734,361.27	91,452,705.41
加：本期归属于母公司股东的净利润		20,734,132.30	37,670,807.73
其他			
减：提取法定盈余公积	净利润 10%		3,408,839.37

项目	分配比例	2018年1-6月	2017年度
提取任意盈余公积			
对股东的分配			
应付普通股股利			2,270,937.50
转作股本的普通股股利			22,709,375.00
其他			
期末未分配利润		121468493.57	100734361.27

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	75,484,893.03	73,286,303.91
其他业务收入		
营业收入合计	75,484,893.03	73,286,303.91
主营业务成本	30,275,956.71	32,451,063.01
其他业务支出		
营业成本合计	30,275,956.71	32,451,063.01

(2) 主营业务收入（分地区）

本公司主营业务收入全部来自国内客户。

(3) 2018年1-6月公司重要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
合发（上海）网络技术有限公司	5,283,018.72	7.00
合耀（上海）网络科技有限公司	3,254,716.89	4.31
兰溪统惠信息科技有限公司	3,245,282.97	4.30
北京东邦御厨科技股份有限公司	2,079,515.38	2.75
上海淘气牛网络有限公司	1,981,132.02	2.62
合计	15,843,665.98	20.99

24、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
营业税	-	-
城市维护建设税	9,968.36	12,797.93
教育费附加	4,272.15	5,484.83
地方教育附加	2,848.11	3,656.55

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
水利建设基金		-
印花税	9,525.80	6741.72
残疾人就业保障金	15,854.46	
车船税		300
合计	42,468.88	28,981.03

25、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
薪酬类	94,448.00	223,404.57
广告宣传费	20,502.74	430,548.70
差旅费	65,624.46	50,180.58
合计	180,575.20	704,133.85

26、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
薪酬类	566,229.96	701,490.86
通讯费	5,942.37	1,424.01
差旅费	32,997.58	35,980.96
办公费	31,425.13	58,060.82
邮电费	19,323.14	12,794.78
中介服务费	7,602.13	721,535.94
业务招待费	7,832.38	31,562.37
税费	116461.45	
折旧费	2,157,218.32	833,800.69
无形资产摊销	2,532,959.57	1,990,078.34
租赁费	317,177.45	276,585.68
研发费	11,953,737.63	12,669,296.17
会员会务费	44,032.08	13,996.23
保险费	32,344.58	7,067.96
其他	4,788,347.00	116,323.41
合计	22,613,630.77	17,469,998.22

27、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	213,931.39	227,613.77
减：利息收入	13,341.12	178,643.65
汇兑损益	-0.04	37.34
手续费	6,858.81	12,244.93
合计	207,449.04	61,252.39

28、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
存货跌价损失		
坏账损失	807,882.76	2,911,210.13
合计	807,882.76	2,911,210.13

29、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	1,333,800.00	498,725.00
合计	1,333,800.00	498,725.00

2018年1-6月政府补助明细如下：

补助内容	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
现代服务业综合试点服务贸易项目第五次预拨扶持资金	25,800.00	与收益相关
金华市商务局国家现代服务业综合试点服务贸易项目扶持资金	298,500.00	与收益相关
现代服务业综合试点服务贸易项目第四次预拨扶持资金（第一批）	1,009,500.00	与收益相关
合计	1,333,800.00	

30、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	-	0.00
固定资产处置利得	-	-
其他	4766.31	-
合计	4766.31	0.00

31、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
罚款	-	2.2
违约金	-	565,627.00
合计	-	565629.2

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,374,803.98	-2,909,265.68
以前期间所得税影响	-3,136,150.78	
递延所得税费	0.00	-464,497.69
合计	238,653.20	-3,373,763.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月
利润总额	22,695,495.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,404,324.40
子公司适用不同税率的影响	-29,520.42
调整以前期间所得税的影响	-3,136,150.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除的影响	
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	
所得税费用	238,653.20

33、合并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	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款及备用金	14,868,175.28	34,343.25
利息收入	178,643.65	178,643.65
补贴收入等	1,333,800.00	

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
营业外收入	4,766.31	440,125.00
合计	16,385,385.24	653,111.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款及备用金	9,444,841.00	208,892.13
付现费用	31,619,685.08	12,881,332.65
罚款及滞纳金		567,229.20
保证金		
合计	41,064,526.08	13,657,453.98

34、合并现金流量表补充资料

35 大的

(1) 合并现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,695,162.26	22,966,524.45
加：资产减值损失	807,882.76	2,911,210.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,071,636.49	1,413,548.72
无形资产摊销	3,568,096.83	1,990,078.34
长期待摊费用摊销	0	
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	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	
财务费用（收益以“-”号填列）	213,931.35	227,613.77
投资损失（收益以“-”号填列）	0	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	-464,497.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
存货的减少(增加以“-”号填列)	-642,549.08	-580,673.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-47,431,790.29	-49,763,485.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,935,573.59	10,201,394.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,782,056.09	-11,098,287.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,292,097.61	26,782,067.57
减: 现金的期初余额	30,792,789.63	52,529,427.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,500,692.02	-25,747,360.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	6,292,097.61	26,782,067.57
其中: 库存现金	2,881.62	3,139.96
可随时用于支付的银行存款	6,289,215.99	26,778,927.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,292,097.61	26,782,067.57
其中: 使用受限制的现金及现金等价物		

35 非经常性损益项目

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	1,333,800.00	498,725.00
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,766.31	-565629.2
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	1,338,566.31	-66,904.20
减: 非经常性损益的所得税影响数	200,784.95	-10,035.63
非经常性损益净额	1,137,781.36	-56,868.57
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数	8,107.50	3,037.50
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,129,673.86	-59,906.07

2、净资产收益率

(1) 指标

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	9.08	13.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.58	13.99

一、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

本公司的实际控制人为股东虞啸华。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江物云科技股份有限公司	孙公司

3、关联方交易情况

无

4、关联方应收应付款项

无

二、或有事项

截至2018年06月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

三、承诺事项

截至2018年06月30日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

四、资产负债表日后事项

截至2018年06月30日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

五、其他重要事项

截至2018年06月30日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。