

2017 YEAR

厦门易名科技股份有限公司

易名中国
@NAME

易名科技
NEEQ: 838413

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

- 2017 年 1 月 公司取得《高新技术企业证书》（编号：GR201635100086）
- 2017 年 2 月 公司定向发行的新增 544,200 股股票挂牌并公开转让
- 2017 年 4 月 公司获评 2016 年度五星级注册服务机构
- 2017 年 5 月 公司实施 2016 年年度权益分派，每 10 股派 11.026088 元

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、易名科技	指	厦门易名科技股份有限公司
易名有限	指	厦门易名科技有限责任公司,系股份公司前身
易云投资	指	厦门易云投资有限公司,于2016年8月3日更名为易云投资有限公司
易名网投资	指	厦门易名网投资合伙企业(有限合伙),于2017年3月29日更名为新余易名网投资合伙企业(有限合伙)
易名网络	指	厦门易名网络有限公司,原为控股股东控制企业,已于2016年8月转让与无关联第三方
麦腾投资	指	杭州麦腾投资管理合伙企业(有限合伙)
米林隆领	指	米林隆领投资有限公司
杭州米袋子	指	杭州米袋子网络有限公司
ICANN	指	Internet Corporation for Assigned Names and Numbers,即互联网名称与数字地址分配机构。
CNNIC	指	China Internet Network Information Center,即中国互联网络信息中心,是我国域名注册管理机构和域名根服务器运行机构。
Verisign	指	VeriSign, Inc.是一家提供智能信息基础设施服务的上市公司,主要提供.COM,.NET域名注册服务
Org	指	.ORG后缀域名,是为各种组织包括非盈利组织而定的,现已开发所有人可注册
工商总局商标局	指	中华人民共和国工商行政管理总局商标局
股东大会	指	厦门易名科技股份有限公司股东大会
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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书的统称
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
律师事务所	指	福建至理律师事务所
会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2017年1月1日至2017年6月30日

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2.报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	厦门易名科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen eName Technology Co., Ltd
证券简称	易名科技
证券代码	838413
法定代表人	孔德菁
注册地址	厦门市软件园望海路 19 号 603 单元
办公地址	厦门市软件园望海路 19 号 603 单元
主办券商	兴业证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张章磊
电话	0592-2669759
传真	0592-2669760
电子邮箱	zzl@ename.com
公司网址	www.838413.com
联系地址及邮政编码	厦门市软件园望海路 19 号 603 单元 361000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	域名及商标领域相关服务, 通过互联网方式为用户提供注册、转让、交易等一站式服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	27,208,200
控股股东	孔德菁
实际控制人	孔德菁
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	74,477,500.43	126,882,106.79	-41.30%
毛利率	32.28%	30.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,554,946.19	23,346,141.09	-54.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,544,071.00	21,310,734.52	-55.21%
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）	7.62%	33.65%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.89%	30.18%	-
基本每股收益	0.39	1.40	-72.14%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	208,369,638.66	231,722,231.00	-10.08%
负债总计	86,430,205.05	109,905,071.94	-21.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,939,433.61	121,817,159.06	0.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.48	4.57	-1.97%
资产负债率（母公司）	37.58%	44.06%	-
资产负债率（合并）	41.48%	47.43%	-
流动比率	1.94	1.74	-
利息保障倍数	-	1,767.24	-

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	30,867,795.60	4,293,054.55	-
应收账款周转率	-	362.52	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.08%	55.50%	-
营业收入增长率	-41.30%	147.83%	-
净利润增长率	-54.79%	207.50%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

(1) 所处行业

公司属于互联网信息服务业

(2) 主营业务

公司主营业务为域名的注册、交易及管理等相关服务；报告期内，商标平台上线，为客户提供商标注册等服务。

(3) 提供的产品或服务

报告期内，公司主要为客户提供域名及商标相关的知识产权服务。域名方面主要为注册、交易及管理，商标主要为注册。

(4) 关键资源

公司开展业务所需关键资源主要为公司的系统平台及技术、相关业务资质（包括增值电信业务经营许可、域名注册服务机构资格等）

(5) 销售渠道

公司主要依靠线上平台为用户提供服务。

(6) 收入来源

公司的收入主要来源于服务收费。公司通过自有平台提供域名注册、交易及商标注册服务，依据服务模式不同，收费不同。

(7) 客户类型

公司的客户类型主要为公司平台注册用户，以自然人居多。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 74,477,500.43 元，相较上年同期相比下降 41.30%，归属于挂牌公司股东的净利润 10,554,946.19 元，同比下降 54.79%，其主要原因为如下：

第一、公司所从事的域名服务业经历 2015 年及 2016 年爆发式增长后，2016 年下半年起域名注册量及续费率逐渐回落，2017 年上半年期间，大量在 2016 年同期注册的域名到期后，部分用户选择保留优质域名，放弃部分域名的续费，从而导致 2017 年上半年注册、续费、转入收入均同比出现下滑；

第二、公司域名注册及续费业务虽然对营收贡献较大，但毛利率较低，公司在 2016 年起就逐步将域名业务重心转向高毛利的域名交易业务。但由于域名交易业务一直以来占主营业务收入比重 20%-30%左右因而，域名注册业务收入大幅下降导致公司整体营业收入下降。同时，由于前两年域名行业的爆发式增长导致去年下半年至今，整个行业处于回归理性中，域名交易量相较上年同期也有所下降。

第三、在营业收入有所下降的同时，公司三项费用较去年同期相比增长 2.67%，使得归属于挂牌公司股东的净利润同比下滑。

针对域名行业发展的波动，公司在 2015 年起就已经制定了战略规划，将业务重心转向高毛利的交易业务，同时利用公司所积累的大量用户新增商标注册及交易服务，以期用两到三年的时间建立完善的商标业务体系，增加公司业务收入渠道，增强公司的核心竞争力。报告期内，商标业务实现收入 814 万元，商标注册申报数量居全国前列，初步建立起商标注册及服务平台体系。

三、风险与价值

1、政策风险

政府相关部门针对域名行业快速发展的现状,未来在注册、交易以及税收等方面调整并制定相应的政策以保证行业的健康发展。由于政策制定的不确定性及不可控性，如为了加强互联网监管，限定某类域名的注册条件,提高域名的注册、持有及交易门槛，调整相关交易税收比例等，可能会对行业产生较大影响。

注册管理机构的政策风险主要指注册管理机构对于注册服务商资格要求的调整及对于域名注册及持有收费的变化。现阶段域名行业主流域名为国际域名注册管理机构管理，不排除国际域名注册管理机构未来调整域名注册服务商资格要求的可能，这将对国内域名注册服务机构产生较大影响。

应对措施：公司是行业前列企业，与政府机构及注册管理机构始终保持紧密联系，公司具备及时应对政策变化的能力。

2、行业风险

随着互联网与现实社会的逐渐融合，域名也从最初诞生时仅作为互联网入口标识的使用功能向附加了品牌价值的无形资产转变。现代社会对品牌价值的保护日趋重视，域名也已等同于企业在互联网上的形象，与商标的地位同等重要。对于域名行业而言，未来行业的风险主要表现为两个方面：一方面随着

移动互联网的发展，App 与 HTML5 成为用户与移动互联网交互的两种路径，域名在移动互联网中的使用功能相对传统互联网有所降低；另一方面在全球经济下行的大背景下，资产价值均有所降低，域名所具备的品牌价值也会相应有所下降。

应对措施：公司通过成熟的技术支持、便捷的交易流程及人性化的服务管理已确立了域名交易领域的行业领先地位。

3、公司治理风险

由于公司发展迅速，且改制为股份有限公司时间较短，现行的治理结构与内控制度体系需要在实践中不断检验并完善。同时，公司整体规模较小，主要员工为技术人员及销售客服人员，管理人才较为欠缺。

应对措施：为了规避公司经营管理、内部控制及治理可能的风险，公司制订了一系列的内控制度，完善公司内部组织架构及提高公司管理水平。公司不断通过企业管理、薪酬待遇及激励机制吸引和稳定核心技术人员，保证人员的稳定性。

4、法律风险

域名行业的法律风险主要来自于两个方面：一方面在国内，域名作为无形资产的价值逐渐为社会所认可，而相应的法律法规尚未齐备，对于该类新形态的互联网无形资产的获取、归属、保管、纠纷的处理等现阶段仅以行业规则进行处置，特别是随着一些优质域名的价值日益凸显，相应的纠纷屡见不鲜，法律风险日益加大；另一方面主要为各国之间适用法律标准不同而造成的跨国纠纷诉讼处理难度加大。国际主流域名后缀如.com、.net 等注册管理机构均在美国，适用美国当地法律，而我国域名持有人一旦遇到上述域名后缀的归属争议，注册管理机构将按美国当地法律进行执行处理，这将极大的增加我国域名持有人申诉、抗辩的难度。

应对措施：公司一直开展平台用户教育活动，通过门户主页、公众号等形式普及域名相关法律知识，帮助用户避免遇到法律风险，同时，公司也通过客户人员在用户遇到相关诉讼或纠纷时提供帮助或建议。

5、域名托管的安全风险

域名作为互联网无形资产其注册、交易、托管均依存于虚拟网络中，并不存在实物载体，因而对于域名持有人而言其所拥有的域名资产的安全取决于网络信息安全的防范。行业内时常发生因持有人缺乏防范或疏忽，域名被欺诈或盗窃的事例，此类被盗域名后续通过交易方式出售引起归属纠纷的案例时有发生。

应对措施：公司一直高度重视系统与数据安全，强化网络安全意识，防范一切可能造成域名失窃的因素，自公司从事域名业务以来尚未发生域名被盗事件，但不排除未来由于设备和机房故障、软件漏洞、误

操作或越权操作、网络攻击等各种因素导致域名丢失,给客户造成损失的风险。

6、市场恶性竞争的风险

随着主管部门对于域名注册服务机构资质审核的放开,域名注册服务市场的竞争正逐渐加剧。同时,随着国内域名行业市场集中度的提升,中小型服务商之间的竞争将更加白热化,通过价格战方式抢夺市场份额成为其主要手段。虽然公司在国内域名保有量排行第二,已经初步具备规模优势和市场认同度,但是若国内市场比拼价格的恶性竞争加剧,依然将对公司未来业务的增长造成影响。

应对措施：通过行业会议等行业内部交流，广泛联系团结行业内排名前列的企业，避免恶性竞争发生。

7、人才流失风险

互联网行业的核心资源是具备较强专业知识与丰富经验的开发与运营人才。公司相比北京、上海及深圳地区的同行业公司缺乏区位优势吸引力,引进并保持专业人才的难度也相应增大。随着后续公司规模的扩张,如果企业管理、薪酬待遇及激励机制不能满足发展的需要,将使得公司难以吸引和稳定技术人员,公司将面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：公司实行以岗定人，以能定薪的差异化薪酬制度，以使关键岗位薪酬富有竞争力，根据员工能力及职业提供多种职业晋升路径。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	是	二、(二)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(四)
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 18 日	11.026088	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

经公司第一届董事会第十三次会议及 2016 年度股东大会审议并通过《公司 2016 年度利润分配预案的议案》，同意公司以权益分派实施时股权登记日的股本为基数，每 10 股派 11.026088 元（含税）现金红利。

公司于 2017 年 5 月 11 日发布《2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号 2017-30）确定以 2017 年 5 月 17 日为股权登记日实施权益分派，2017 年 5 月 18 日为除权除息日，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途
2016年11月22日	2017年2月15日	36.76	544,200	20,004,792.00	补充流动资金

备注：公司第一届董事会第十次会议和2016年第七次临时股东大会审议通过《关于厦门易名科技股份有限公司股票发行方案的议案》等相关议案。

2017年1月17日，全国股份转让系统出具了《关于厦门易名科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司此次股票发行总额为544,200股，其中有限售股份0股，无限售股份544,200股。无限售条件股份于2017年2月15日在全国中小企业股份转让系统公开转让。

报告期内，公司未提前使用募集资金；公司自取得股份登记函之日起，按照公开披露发行方案中的募集资金用途使用募集资金，未改变募集资金使用用途。

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000.00	74,344.34
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	1,000,000.00	74,344.34

注：报告期内，日常性关联交易均按照年度预计进行，不存在超出日常性关联交易预计金额的情况；日常性关联交易预计情况详见公司于2017年1月6日在全国中小企业股份转让系统披露的《关于预计2017年日常性关联交易公告》（2017-003）

（四）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
杭州多麦电子商务股份有限公司	租用域名注册商接口	0.00	是
总计	-	0.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

杭州多麦电子商务股份有限公司（以下简称“多麦股份”）拥有 versign 和 org 注册商接口，且为避免同业竞争，该公司已不再开展域名相关业务。公司租用多麦股份的注册商接口将为公司在域名注册业务方面增加一条线路，提高珍惜域名注册成功概率，增强公司的核心竞争力。

通过租用多麦股份的注册商接口，将增加一条注册线路，提高用户使用公司平台注册珍惜域名成功的概率，有利于增强用户黏性，提升公司在域名注册业务的竞争力。

上述交易经公司第一届董事会第十二次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

合同约定租用费用为 4 万元/年，截至报告期末，因尚未开始使用该接口，相应交易金额为 0。

（五-）承诺事项的履行情况

1、关于股份锁定的承诺

除了遵守法律法规及《公司章程》规定的股份限售安排外，公司股东协议约定股份限售安排如下：

（1）孔德菁与徐彩俊、陈瑞贵、吴文龙、麦腾投资于 2016 年 1 月 29 日签订的《关于易名科技股份有限公司之增资协议》第三条“增资方的陈述与保证”之 3.3“出资转让限制”约定：“增资方徐彩俊完成本次增资（以完成工商变更备案登记时间为准）后未经实际控制人同意四年内不得对外转让股份，但向公司的各股东转让的除外，且增资方没有经过公司实际控制人同意不得将股份转让给公司的竞争对手（包括但不限于与公司从事相同或相似业务的第三方）。在同等条件下，公司控股股东（实际控制人）享有优先购买权。”

（2）《厦门易名网投资合伙企业（有限合伙）合伙协议之补充协议》第五条“合伙企业持有目标公司股权的限售期及转让限制”第一款约定：“合伙企业所持有的易名科技股权自目标公司变更为股份公司之日起一年内不得转让。”第二款约定：“在易名科技公开挂牌后，合伙企业自易名科技挂牌之日起 12 个月之后，可转让挂牌前其持有的易名科技股份的 30%；自易

名科技挂牌之日起 24 个月之后，可转让挂牌前其持有的易名科技股份的 30%；自易名科技公开挂牌之日起满 3 年的，可转让挂牌前其所持有全部易名科技股份。”

截至本报告期末，上述承诺人均未发生违反承诺的事项，亦未发生违反相关法律法规及上述协议安排的事项。

2、关于控股股东及实际控制人避免同业竞争的承诺

截至本报告期末，承诺人严格遵循《避免同业竞争承诺函》所述承诺，未以参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，亦未以任何形式支持公司及其下属企业以外的他人从事与公司及其下属企业目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。

3、关于公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员避免资金占用的承诺

截至本报告期末，承诺人严格遵循《承诺函》所述承诺，未做出占用公司资金、资产或其他资源的行为，未通过公司为其他企业提供担保。

4、关于公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员规范关联交易的承诺

截至本报告期末，承诺人均严格遵守承诺，未作出违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

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	5,332,000	20.00%	9,974,866	15,306,866	56.26%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,000,000	2,000,000	7.35%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,332,000	80.00%	-9,430,666	11,901,334	43.74%
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	30.00%	-2,000,000	6,000,000	22.05%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		26,664,000	100.00%	544,200	27,208,200	100.00%
普通股股东人数		10				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孔德菁	8,000,000	0	8,000,000	29.40%	6,000,000	2,000,000
2	徐彩俊	5,332,000	0	5,332,000	19.60%	3,554,667	1,777,333
3	米林隆领	-	3,268,160	3,268,160	12.01%	0	3,268,160
4	陈瑞贵	2,132,800	0	2,132,800	7.84%	0	2,132,800
5	麦腾投资	2,132,800	0	2,132,800	7.84%	0	2,132,800
6	戴科英	1,851,840	0	1,851,840	6.81%	0	1,851,840
7	易云投资	1,600,000	0	1,600,000	5.88%	1,066,667	533,333
8	易名网投资	1,280,000	0	1,280,000	4.70%	1,280,000	0
9	吴文龙	1,066,400	0	1,066,400	3.92%	0	1,066,400
10	米林飞游	-	544,200	544,200	2.00%	0	544,200
合计		23,395,840	-	27,208,200	100.00%	11,901,334	15,306,866

前十名股东间相互关系说明：

(1) 孔德菁持有易云投资 100% 股权；(2) 孔德菁持有易名网投资 43.75% 的合伙份额且为该合伙企业的执行事务合伙人；(3) 孔德菁持有麦腾投资 0.1% 的合伙份额且为该合伙企业的执行事务合伙人；(4) 孔德菁与徐彩俊于 2016 年 1 月 29 日签署了《一致行动协议》，协议有效期为四年，孔德菁与徐彩俊为一致行动人，同时双方约定以孔德菁的意思表示为一致行动人的意思表示；(5) 股东吴文龙持有麦腾投资 21.5% 的合伙份额，为麦腾投资的有

限合伙人。除此之外，公司股东之间并无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

孔德菁，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979年11月生，专科毕业。2005年5月起创立并担任易名有限执行董事兼经理，2015年12月至今任易名科技董事长，任期自2015年12月18日至2018年12月17日。曾获2014年年度闽南电商青年创业奖、第七批厦门“双百计划”领军型创业人才A类项目、厦门市第二批青年创新创业人才等荣誉。

报告期内控股股东及实际控制人均为孔德菁先生，未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孔德菁	董事长	男	38	大专	2015.12.18-2018.12.17	是
金小刚	董事、总经理	男	31	本科	2015.12.18-2018.12.17	是
洪育鹏	董事	男	41	硕士	2015.12.18-2018.12.17	否
罗进辉	独立董事	男	34	博士	2016.12.29-2018.12.17	是
姚敏丽	独立董事	女	53	大专	2016.12.29-2018.12.17	是
简晓梅	监事	女	32	大专	2015.12.18-2018.12.17	是
伊光旭	监事	男	31	本科	2015.12.18-2018.12.17	否
王雅婷	监事	女	33	大专	2016.9.12-2018.12.17	是
高慧贤	财务总监	女	42	大专	2015.12.18-2018.12.17	是
张章磊	董事会秘书	男	35	硕士	2016.9.29-2018.12.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
孔德菁	董事长	8,000,000	0	8,000,000	29.40%	-
合计	-	8,000,000	0	8,000,000	29.40%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	191	168

核心员工变动情况：

无变动

第七节财务报表

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	二(一)1	84,649,214.04	104,930,291.42
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		-	-
应收账款		-	-
预付款项	二(一)2	59,587,330.24	81,798,328.17
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	二(一)3	1,392,143.93	1,156,184.54
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	二(一)4	21,724,590.02	3,762,872.89
流动资产合计		167,353,278.23	191,647,677.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	二(一)5	14,000,002.00	4,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	二(一)6	20,194,957.01	19,133,609.59

投资性房地产		-	-
固定资产	二(一)7	2,177,381.03	2,472,904.03
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	二(一)8	4,220,558.95	4,461,993.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	二(一)9	423,461.44	6,044.73
其他非流动资产	二(一)10	-	10,000,002.00
非流动资产合计		41,016,360.43	40,074,553.98
资产总计		208,369,638.66	231,722,231.00
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付账款	二(一)11	97,685.24	951,345.78
预收款项	二(一)12	84,355,630.50	80,710,511.40
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	二(一)13	1,356,199.88	2,937,179.45
应交税费	二(一)14	485,842.83	4,403,235.30
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	二(一)15	134,846.60	1,123,479.71
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	二(一)16	-	19,779,320.30
流动负债合计		86,430,205.05	109,905,071.94
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		-	-
专项应付款		-	-
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		86,430,205.05	109,905,071.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二（一）17	27,208,200.00	26,664,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	二（一）18	56,253,565.81	37,018,445.51
减：库存股		-	-
其他综合收益	二（一）19	-211,992.00	-
专项储备		-	-
盈余公积	二（一）20	6,738,100.62	6,738,100.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	二（一）21	31,951,559.18	51,396,612.93
归属于母公司所有者权益合计		121,939,433.61	121,817,159.06
少数股东权益		-	-
所有者权益合计	0	121,939,433.61	121,817,159.06
负债和所有者权益总计	0	208,369,638.66	231,722,231.00

法定代表人：孔德菁 主管会计工作负责人：高慧贤 会计机构负责人：林育

（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		39,428,632.49	76,075,667.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		56,414,620.24	77,520,048.17

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	二(五)1	1,459,519.43	6,549,675.90
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		21,063,973.18	3,102,256.05
流动资产合计		118,366,745.34	163,247,647.34
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,002.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	二(五)2	45,375,336.88	24,183,609.59
投资性房地产		-	-
固定资产		2,151,929.12	2,440,309.05
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		993,008.63	1,032,458.39
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		43,327.67	42,044.73
其他非流动资产		-	10,000,002.00
非流动资产合计		58,563,604.30	37,698,423.76
资产总计		176,930,349.64	200,946,071.10
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		97,685.24	951,345.78
预收款项		64,321,799.47	60,592,910.78
应付职工薪酬		1,098,274.44	2,401,278.34
应交税费		328,003.05	4,209,832.89
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		652,245.61	599,386.36
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	19,779,320.30
流动负债合计		66,498,007.81	88,534,074.45
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		-	-
专项应付款		-	-
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		66,498,007.81	88,534,074.45
所有者权益：			
股本		27,208,200.00	26,664,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		56,253,565.81	37,018,445.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,738,100.62	6,738,100.62
未分配利润		20,232,475.40	41,991,450.52
所有者权益合计	0	110,432,341.83	112,411,996.65
负债和所有者权益合计	0	176,930,349.64	200,946,071.10

（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		74,477,500.43	126,882,106.79
其中：营业收入	二(一)22	74,477,500.43	126,882,106.79
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		64,487,406.66	102,801,510.59
其中：营业成本	二(一)22	50,435,116.00	88,286,167.87
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	二(一)23	123,166.77	52,288.48
销售费用	二(一)24	1,702,518.09	1,555,051.57
管理费用	二(一)25	11,396,895.53	10,899,437.38
财务费用	二(一)26	1,085,539.49	1,361,925.94
资产减值损失	二(一)27	8,452.89	646,639.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	二(一)28	264,282.11	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-138,652.58	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,990,093.77	24,080,596.20
加：营业外收入	二(一)29	824,359.67	2,403,145.78
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	二(一)30	40,005.90	8,549.81
其中：非流动资产处置损失		-	2,479.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,774,447.54	26,475,192.17
减：所得税费用	二(一)31	219,501.35	3,138,555.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,554,946.19	23,336,636.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		10,554,946.19	23,346,141.09
少数股东损益		-	-9,504.15
六、其他综合收益的税后净额		-211,992.00	-
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		-211,992.00	-
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		10,342,954.19	23,336,636.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,342,954.19	23,346,141.09

归属于少数股东的综合收益总额		-	-9,504.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.39	1.40
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：孔德菁主管会计工作负责人：高慧贤 会计机构负责人：林育

（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	二(五)3	60,947,507.44	119,416,155.80
减：营业成本	二(五)3	41,990,676.00	88,207,233.91
税金及附加		50,523.27	-
销售费用		1,181,622.89	1,039,248.69
管理费用		9,102,426.21	9,476,357.66
财务费用		1,003,416.54	1,400,931.65
资产减值损失		8,552.89	647,995.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	二(五)4	493,216.53	-29,693.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		183,306.49	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,103,506.17	18,614,695.37
加：营业外收入		773,159.67	1,972,753.64
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		5.90	2,435.42
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,876,659.94	20,585,013.59
减：所得税费用		635,635.12	1,842,855.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,241,024.82	18,742,158.59
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		-	-

七、每股收益：		0	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（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		82,437,007.42	126,815,897.15
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	二(一)32	1,040,423.37	2,399,531.73
经营活动现金流入小计		83,477,430.79	129,215,428.88
购买商品、接受劳务支付的现金		30,832,102.23	106,363,562.55
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		10,194,737.44	7,808,292.38
支付的各项税费		5,269,803.93	1,442,711.87
支付其他与经营活动有关的现金	二(一)32	6,312,991.59	9,307,807.53
经营活动现金流出小计		52,609,635.19	124,922,374.33
经营活动产生的现金流量净额		30,867,795.60	4,293,054.55
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		402,934.69	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	350.00
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		-	19,098,765.29
投资活动现金流入小计		402,934.69	19,099,115.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,917.11	197,426.20

投资支付的现金		1,200,000.00	24,780,000.00
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	二(一)32	20,000,000.00	151,342.01
投资活动现金流出小计		21,288,917.11	25,128,768.21
投资活动产生的现金流量净额		-20,885,982.42	-6,029,652.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	29,992,500.00
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		-	267,200.00
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		-	30,259,700.00
偿还债务支付的现金		-	146,352.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,999,999.94	18,310.68
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		29,999,999.94	164,663.18
筹资活动产生的现金流量净额		-29,999,999.94	30,095,036.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-262,890.62	-
五、现金及现金等价物净增加额		-20,281,077.38	28,358,438.45
加：期初现金及现金等价物余额		104,930,291.42	74,402,681.21
六、期末现金及现金等价物余额		84,649,214.04	102,761,119.66

法定代表人：孔德菁 主管会计工作负责人：高慧贤 会计机构负责人：林育

(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		68,305,044.75	122,591,761.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,892,931.96	2,399,432.52
经营活动现金流入小计		75,197,976.71	124,991,194.37
购买商品、接受劳务支付的现金		23,389,252.63	106,279,892.55
支付给职工以及为职工支付的现金		8,108,119.51	6,911,211.68
支付的各项税费		4,569,271.15	837,770.45
支付其他与经营活动有关的现金		4,942,241.72	8,806,591.43
经营活动现金流出小计		41,008,885.01	122,835,466.11
经营活动产生的现金流量净额		34,189,091.70	2,155,728.26
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		309,910.04	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	350.00
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		309,910.04	350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,717.11	197,426.20
投资支付的现金		21,008,420.80	24,780,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		41,095,137.91	25,977,426.20
投资活动产生的现金流量净额		-40,785,227.87	-25,977,076.20
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
吸收投资收到的现金		-	29,992,500.00
取得借款收到的现金		-	267,200.00
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		-	30,259,700.00
偿还债务支付的现金		-	146,352.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,999,999.94	18,310.68
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		29,999,999.94	164,663.18
筹资活动产生的现金流量净额		-29,999,999.94	30,095,036.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50,898.62	-
五、现金及现金等价物净增加额		-36,647,034.73	6,273,688.88
加：期初现金及现金等价物余额		76,075,667.22	74,158,948.86
六、期末现金及现金等价物余额		39,428,632.49	80,432,637.74

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否
<p>附注详情：根据财政部 2017 年 5 月 25 日发布的《关于印发通知》(财会〔2017〕15 号)，自 2017 年 6 月 12 日起施行。并要求对 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。财政部此前发布的有关政府补助会计处理规定与该准则不一致的，以该准则为准。公司自 2017 年 6 月 12 日起开始执行上述准则，并依据本准则的规定对相关会计政策进行变更</p>	

二、报表项目注释

厦门易名科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门易名科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由厦门易名科技有限公司依法整体变更，以发起方式设立的股份有限公司。厦门易名科技有限公司前身为厦门易名网络科技有限公司，系由孔德菁及林育共同出资，于2005年5月19日经厦门市工商行政管理局批准成立，设立时注册资本为10万元。后经多次增资及股权转让，截至2015年10月31日止，注册资本为1,000万元。根据2015年12月18日股东会决议，依法整体变更为股份有限公司，各发起人以其拥有的厦门易名科技有限公司截至2015年10月31日止的经审计净资产中的1,000万元折合总股本1,000万股，每股面值1元，股本总额为人民币1,000万元。

根据本公司2016年2月15日召开的2016年第二次临时股东大会决议，本公司新增注册资本（实收股本）666.50万元。根据本公司2016年9月12日召开的2016年第四次临时股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东转增股份总额999.90万股，每股面值1元，合计增加股本999.90万元；根据本公司2016年12月7日召开的2016年第七次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于厦门易名科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2017）303号）确认，公司发行股票544,200股，，发行对象为米林飞游科技有限公司。截止2017年6月30日，本公司累计注册资本和实收股本均为27,208,200元。

本公司统一社会信用代码为913502007692915726，法定代表人为孔德菁。本公司注册地址为：厦门市软件园望海路19号603单元。

本公司经营范围：互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；互联网域名注册服务；知识产权服务（含专利事务）；互联网出版；软件开发；其他互联网信息服务（不含需经许可审批的项目）；互联网接入及相关服务（不含网吧）；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；动画、漫画设计、制作；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；互联网销售；其他电子产品零售；计算机、软件及辅助设备零售；通信设备零售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十五次会议于2017年8月29日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司及 5 家子公司，具体情况详见本财务报表附注（二）“在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期合并及公司财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：将单个欠款单位金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款及其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 1：以账龄作为风险特征的组合；

组合 2：合并范围内应收款项，员工暂借款（含备用金）、押金、保证金等。

组合中，组合 1 以账龄作为风险特征的组合，采用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（含1年）	5	5
1~2年	10	10
2~3年	30	30
3~4年	50	50
4~5年	80	80
5年以上	100	100

组合 2，合并范围内应收款项，员工暂借款（含备用金）、押金、保证金等发生坏账的可能性很小，计提比例为零。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、15。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子及办公设备	3-5	5-10	18-31.67
运输设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、无形资产

本公司无形资产包括计算机软件、经营用域名、域名查询系统等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
计算机软件	1-5 年	年限平均法
经营用域名	10 年	年限平均法

域名查询系统

10年

年限平均法

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

15、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的

报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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，企业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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。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。

(4) 辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17、收入

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地

计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、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。

③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。

(2) 收入确认的具体方法

①销售商品

域名销售：由于本公司系根据客户的要求向域名供应商购入域名并提交给客户，域名提交后主要风险和报酬即转移给客户，本公司不再对域名实施继续管理权和实际控制权。因此，本公司在相关价款已经收到或取得了收款的证据，并将域名提交给客户时确认域名销售收入的实现。

②提供劳务

域名交易：本公司在提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

商标业务：客户委托本公司办理商标注册，本公司收取注册费用后向国家工商行政管理总局商标局提出商标注册申请，商标注册协议约定申请的商标经商标局受理后若因被商标局驳回申请或者被他人提出异议，导致商标部分商品项目申请不成功或全部商品项目申请不成功，本公司不承担任何责任，申请总费用不予退回。因此，在国家工商行政管理总局商标局受理商标注册申请时，本公司提供的服务已完成，与服务相关的报酬已转移，本公司确认商标业务收入。

技术服务：合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收

入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，在本公司提交了相应的服务成果并通过验收，取得客户的验收报告，获得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时确认收入；其他服务在本公司提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时确认收入。

③让渡资产使用权

本公司的让渡资产使用权收入，在将相关权利交付对方后，根据合同或协议约定一次或分期确认营业收入：合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为

所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 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。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

20、经营租赁

本公司作为承租人：经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

21、重要会计政策

、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年5月10日，财政部颁布了关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知(财会〔2017〕15号)，并要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。该准则要求与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。因此，公司对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。

本期上述会计政策变更对本公司未产生重大影响。(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应交增值税	7
教育费附加	应交增值税	3
地方教育费附加	应交增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	注

注：各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
杭州米袋子网络有限公司	0
厦门叁玖叁科技有限公司	25
新余知产投资有限公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 本公司

本公司于2013年7月5日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GF201335100021)，本公司获得高新技术企业认定，认定有效期三年。本公司2016年取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201635100086)，有效期三年。本公司本期按15%的税率征收企业所得税。

(2) 杭州米袋子网络有限公司

根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）第三条、《国家税务总局关于软件和集成电路企业认定管理有关问题的公告》（国家税务总局公告2012年第19号）、《工业和信息化部国家发展和改革委员会财政部国家税务总局关于印发〈软件企业认定管理办法〉的通知》（工信部联软〔2013〕64号）、《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2013年第43号）等规定：我国境内符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。杭州米袋子网络有限公司于2016年进入获利年度，向杭州市江干区国家税务局办理软件企业所得税两免三减半备案，2016年度、2017年1-6月享受免税优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	17,309.83	71,969.43
银行存款	81,454,342.17	100,424,194.94
其他货币资金	3,177,562.04	4,434,127.05
合 计	84,649,214.04	104,930,291.42
其中：存放在境外的款项总额	9,836,428.80	

其他说明：存放在境外的存款系海外子公司美金存款。

2、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	56,792,811.22	95.31	81,619,643.87	99.78
1至2年	2,765,298.48	4.64	174,165.65	0.21
2至3年	29,220.54	0.05	4,518.65	0.01
3年以上	-			
合 计	59,587,330.24	100.00	81,798,328.17	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例
第一名	供应商	28,172,811.35	47.28%
第二名	供应商	20,662,709.91	34.68%

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
第三名	供应商	3,032,460.00	5.09%
第四名	供应商	2,623,157.39	4.40%
第五名	供应商	1,541,678.70	2.59%
合计		56,032,817.35	94.04%

3、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		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,402,475.02	97.33	10,331.09	0.74	1,392,143.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	38,520.02	2.67	38,520.02	100.00	-
合计	1,440,995.04	100.00	48,851.11	3.39	1,392,143.93

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,158,062.74	96.78	1,878.20	0.16	1,156,184.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	38,520.02	3.22	38,520.02	100.00	
合计	1,196,582.76	100.00	40,398.22	3.38	1,156,184.54

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	206,621.83	10,331.09	5.00
合计	206,621.83	10,331.09	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,452.89 元；

(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
保证金及押金	955,580.00	897,580.00
员工暂借款（含备用金）	240,273.19	222,918.74
其他	245,141.85	76,084.02
合 计	1,440,995.04	1,196,582.76

(5) 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	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国互联网络信息中心	否	保证金	710,000.00	1-2 年 60 万元，3 年以上 11 万元	49.27%	
厦门信息集团有限公司	否	保证金	211,830.00	1 年以内 58000，1-2 年 17,830.00 元，3 年以上 136,000.00 元	14.70%	
郭雄	否	应扣域名款	62,400.00	1 年以内	4.33%	3,120.00
温景快	否	应扣域名款	47,000.00	1 年以内	3.26%	2,350.00
孙艳胜	否	应扣域名款	28,578.02	2-3 年	1.98%	28,578.02
合 计			1,059,808.02		73.54%	34,048.02

4、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,063,973.18	3,102,256.05
预缴所得税	660,616.84	660,616.84
银行理财	20,000,000.00	
合 计	21,724,590.02	3,762,872.89

5、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	14,000,002.00		14,000,002.00	4,000,000.00		4,000,000.00

其中：按成本计量的	14,000,002.00		14,000,002.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	14,000,002.00		14,000,002.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
厦门小喵网络科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					10.00	
厦门帝思思科技股份有限公司		10,000,002.00		10,000,002.00					4.99	

6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
厦门标易科技有限公司	19,133,609.59			183,306.49		
厦门乐玩吧娱乐有限公司		1,200,000.00		-321,959.07		
合 计	19,133,609.59	1,200,000.00		-138,652.58		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
厦门标易科技有限公司				19,316,916.08	
厦门乐玩吧娱乐有限公司				878,040.93	
合 计				20,194,957.01	

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子及办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,488,566.86	2,063,487.20	3,552,054.06

项 目	电子及办公设备	运输设备	合 计
2、本期增加金额			
(1) 购置	86,717.11	0.00	86,717.11
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,575,283.97	2,063,487.20	3,638,771.17
二、累计折旧			
1、期初余额	744,583.29	334,566.74	1,079,150.03
2、本期增加金额			
(1) 计提	186,208.83	196,031.28	382,240.11
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	930,792.12	530,598.02	1,461,390.14
四、账面价值			-
1、期末账面价值	644,491.85	1,532,889.18	2,177,381.03
2、期初账面价值	743,983.57	1,728,920.46	2,472,904.03

说明：期末固定资产无减值迹象，无需计提减值准备。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	计算机软件	经营用域名	域名查询系统	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	94,332.48	4,514,600.00	524,400.00	5,133,332.48
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	2,200.00	0.00	0.00	2,200.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	96,532.48	4,514,600.00	524,400.00	5,135,532.48
二、累计摊销	0.00	0.00	0.00	0.00
1、期初余额	41,599.79	616,629.06	13,110.00	671,338.85
2、本期增加金额				0
(1) 计提	8,502.76	217,652.13	17,479.79	243,634.68
3、本期减少金额	0	0	0	0
(1) 处置	0	0	0	0

项 目	计算机软件	经营用域名	域名查询系统	合 计
4、期末余额	50,102.55	834,281.19	30,589.79	914,973.53
四、账面价值				0.00
1、期末账面价值	46,429.93	3,680,318.81	493,810.21	4,220,558.95
2、期初账面价值	52,732.69	3,897,970.94	511,290.00	4,461,993.63

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	48,851.11	7,327.67	40,298.22	6,044.73
可抵扣亏损	1,664,535.11	416,133.77		
合 计	1,713,386.22	423,461.44	40,298.22	6,044.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备		100.00
可抵扣亏损	24,571.41	1,007,365.44
合 计	24,571.41	1,007,465.44

10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付投资款		10,000,002.00
合 计		10,000,002.00

2017年1月10日，全国中小企业股份转让系统出具《关于厦门帝恩思科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]322号）对厦门帝恩思科技股份有限公司股票发行 1,666,667 股予以确认，厦门帝恩思科技股份有限公司办理了工商变更登记手续。本公司 2016 年 12 月以自有资金 10,000,002.00 元认购厦门帝恩思科技股份有限公司定向增发的股份 1,666,667 股登记手续已完成。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
域名款	97,685.24	951,345.78
合 计	97,685.24	951,345.78

说明：期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
域名款	75,921,836.18	71,668,705.35
业务合作预收款	5,903,564.32	6,112,046.05
商标款	2,530,230.00	2,929,760.00
合 计	84,355,630.50	80,710,511.40

说明：期末无账龄超过 1 年的大额预收款项

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,899,931.73	8,293,186.34	9,853,148.23	1,339,969.84
二、离职后福利-设定提存计划	37,247.72	320,571.53	341,589.21	16,230.04
合 计	2,937,179.45	8,613,757.87	10,194,737.44	1,356,199.88

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,614,019.28	7,230,897.65	8,649,600.33	1,195,316.60
2、职工福利费	-	433,576.59	433,576.59	-
3、社会保险费	31,784.73	209,633.16	227,090.70	14,327.19
其中：医疗保险费	28,556.59	187,153.07	202,837.57	12,872.09
工伤保险费	744.96	3,764.49	4,173.66	335.79
生育保险费	2,483.18	18,715.60	20,079.47	1,119.31
4、住房公积金	360.00	288,277.60	288,277.60	360.00
5、工会经费和职工教育经费	253,767.72	130,801.34	254,603.01	129,966.05
合 计	2,899,931.73	8,293,186.34	9,853,148.23	1,339,969.84

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	34,764.54	297,927.44	317,021.60	15,670.38
2、失业保险费	2,483.18	22,644.09	24,567.61	559.66
合 计	37,247.72	320,571.53	341,589.21	16,230.04

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	140,442.82	167,821.86
企业所得税	305,200.00	4,204,305.99
城市维护建设税	10,004.68	11,796.74
教育附加税	4,287.73	5,055.75

项 目	期末余额	期初余额
地方教育附加税	2,858.49	3,370.50
其他税种	23,049.11	10,884.46
合 计	485,842.83	4,403,235.30

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付费用		683,945.94
定增中介费用		178,301.89
关联方往来		199,600.00
其他	134,846.60	61,631.88
合 计	134,846.60	1,123,479.71

说明：无账龄超过 1 年的重要其他应付款

16、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收投资款		19,779,320.30
合 计		19,779,320.30

说明：根据本公司 2016 年 12 月 7 日召开的 2016 年第七次临时股东大会决议和章程修正案的规定，本公司申请增加注册资本人民币 54.42 万元。本公司定向发行股票 544,200.00 股，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 36.76 元，发行对象为米林飞游科技有限公司。本次定向发行股票实际收到募集资金人民币 20,004,792.00 元，扣除自行支付的中介机构费和其他发行相关费用人民币 225,471.70 元后，实际募集资金净额为人民币 19,779,320.30 元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2016）第 350ZB0091 号”《验资报告》审验。

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,664,000.00	544,200.00				544,200.00	27,208,200.00

18、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	37,018,445.51	19,235,120.30		56,253,565.81
合 计	37,018,445.51	19,235,120.30		56,253,565.81

说明：根据本公司 2016 年 12 月 7 日召开的 2016 年第七次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司定向发行股票 544,200.00 股，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 36.76 元，发行对象为米林飞游科技有限公司，变更后的注册资

本及股本为人民币 27,208,200.00 元。上述股本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2016）第 350ZB0091”《验资报告》审验。本次定向发行股票实际收到募集资金人民币 20,004,792.00 元，扣除自行支付的中介机构费和其他发行相关费用后，新增注册资本人民币 544,200.00 元，其余转入资本公积。

19、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额		-211,992.00					-211,992.00

20、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	6,738,100.62			6,738,100.62
合计	6,738,100.62			6,738,100.62

21、未分配利润

项目	本期
上期末未分配利润	51,396,612.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,554,946.19
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	29,999,999.94
期末未分配利润	31,951,559.18

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,477,500.43	50,435,116.00	126,882,106.79	88,286,167.87
合计	74,477,500.43	50,435,116.00	126,882,106.79	88,286,167.87

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,655.57	30,501.61
教育费附加	16,995.23	13,072.12
地方教育费附加	11,330.16	8,714.75
印花税	55,185.81	
合计	123,166.77	52,288.48

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	1,705,182.34	1,525,515.78
广告宣传费	-29,876.53	19,835.62
折旧费	11,948.28	9,700.17
其他	15,264.00	
合 计	1,702,518.09	1,555,051.57

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	7,203,334.45	6,652,261.35
薪酬费用	2,813,354.24	1,543,294.58
中介机构费用	318,121.35	708,874.86
折旧与摊销	146,008.35	241,953.45
会务费	566,087.01	563,721.94
差旅交通费	173,847.70	397,926.59
其他费用	176,142.41	791,404.61
合 计	11,396,895.51	10,899,437.38

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费用	1,202,808.12	1,799,946.15
利息净支出	-154,192.42	-407,513.93
汇兑损益	36,923.79	-30,506.28
合 计	1,085,539.49	1,361,925.94

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,452.89	646,639.35
合 计	8,452.89	646,639.35

28、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-138,652.58	
银行理财收益	402,934.69	
合 计	264,282.11	

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

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
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	820,356.83	1,950,970.50	820,356.83
其他	4,002.84	21,783.14	4,002.84
非同一控制下合并子公司产生的收益		430,392.14	
合 计	824,359.67	2,403,145.78	824,359.67

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
现代服务业项目补贴	182,500.00	1,825,000.00	与收益相关
社保补贴	26,656.83	25,970.50	与收益相关
纳税大户奖金		100,000.00	与收益相关
上市工作经费补助及融资奖励	500,000.00		与收益相关
2016年纳税重点企业奖励	60,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	51,200.00		与收益相关
合 计	820,356.83	1,950,970.50	

30、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计		2,479.00	
滞纳金		237.66	
对外捐赠支出	40,000.00		40,000.00
其他	5.90	5,833.15	5.90
合 计	40,005.90	8,549.81	40,005.90

31、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	636,918.06	3,130,754.48
递延所得税费用	-417,416.71	7,800.75
合 计	219,501.35	3,138,555.23

（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	10,774,447.54

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,616,167.13
子公司适用不同税率的影响	-535,939.46
研究开发费加成扣除的纳税影响	-633,888.20
可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-251,321.72
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,685.71
权益法核算的合营企业和联营企业损益的纳税影响	20,797.89
所得税费用	219,501.35

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	820,356.83	1,950,970.50
其他	220,066.54	448,561.23
合计	1,040,423.37	2,399,531.73

(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
期间费用等	4,908,396.64	9,307,807.53
支付各类应付款项	988,633.11	
待扣回各类域名款	206,621.84	
其他	209,340.00	
合计	6,312,991.59	9,307,807.53

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	20,000,000.00	
其他		151,342.01
合计	20,000,000.00	151,342.01

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	10,554,946.19	23,336,636.94
加：资产减值准备	8,452.89	646,639.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	382,240.11	223,121.26
无形资产摊销	243,634.68	213,985.01
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）		2,479.00
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）	50,898.62	18310.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-264,282.11	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-417,416.71	7800.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,004,868.52	-38,890,080.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,695,546.59	18,734,162.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,867,795.60	4,293,054.55
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	84,649,214.04	102,761,119.66
减：现金的期初余额	104,930,291.42	74,402,681.21
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	-20,281,077.38	28,358,438.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	17,309.83	71,969.43
可随时用于支付的银行存款	81,454,342.17	100,424,194.94

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	3,177,562.04	4,434,127.05
三、期末现金及现金等价物余额	84,649,214.04	104,930,291.42

（二）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
厦门叁玖叁科技有限公司	厦门	厦门	商标交易平台	100.00		投资设立
新余知产投资有限公司	新余	新余	咨询服务	100.00		投资设立
全球域名交易中心有限公司（GLOBAL DOMAIN NAME TRADING CENTER LTD）	塞舌尔	塞舌尔	域名交易业务	100.00		投资设立
杭州米袋子网络有限公司	杭州	杭州	网络技术服务	100.00		非同一控制下企业合并取得
DOMAIN NAME NETWORK PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	国际域名注册服务	100.00		同一控制下企业合并取得

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门标易科技有限公司	厦门	厦门	软件开发；企业管理咨询；投资咨询	40		权益法
厦门乐玩吧娱乐有限公司	厦门	厦门	歌舞厅娱乐活动；电子游艺厅娱乐活动；网吧活动；咖啡馆服务；文化艺术活动策划；文艺创作与表演；艺术表演场馆的管理等等		21	权益法

（三）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人为自然人孔德菁，截至 2017 年 6 月 30 日，直接持有本公司股权比例为 29.40%。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
厦门叁玖叁科技有限公司	全资	有限公司	厦门	高清辉	商标交易平台	1000 万	100	100	91350200303140625G
DOMAIN NAME NETWORK PTY LTD	全资	有限公司	澳大利亚		国际域名注册服务	1200 澳元	100	100	ACN125591862
杭州米袋子网络科技有限公司	全资	有限公司	杭州	徐彩俊	网络技术服务	100 万	100	100	913301043999357046
新余知产投资有限公司	全资	有限公司	新余	张章磊	咨询服务	3000 万	100	100	91360503MA35L0204T
GLOBAL DOMAIN NAME TRADING CENTER LTD	全资	有限公司	塞舌尔	金小刚	域名交易业务	10 万美金	100	100	188156

3、本企业的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
厦门标易科技有限公司	有限公司	厦门	齐斌	企业管理咨询；投资咨询；投资管理咨询	5300 万	40	40	4,949.18 万	119.95 万	4,829.23 万	111.64 万	45.83 万	联营企业	913502006852959551
厦门乐玩吧娱乐有限公司	有限公司	厦门	黄晟山	歌舞厅娱乐活动；电子游艺厅娱乐活动；网吧活动；咖啡馆服务；文化艺术活动策划；文艺创作与表演；艺术表演场馆的管理等等	571.43 万	21	21	331.45 万	84.76 万	246.69 万	58.94 万	-153.31 万	联营企业	91350203MA2X9W446L

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
徐彩俊	股东，截至 2017 年 6 月 30 日，持有本公司 19.6% 股权
简晓梅	监事
伊光旭	监事
金小刚	董事、总经理
吴泽源	原为本公司监事，本年度已辞职

关联方名称	与本公司关系
姚劲波	原为本公司董事，本年度已辞职
姚剑军	原为本公司董事，本年度已辞职
其他董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
姚劲波	提供劳务	域名业务	市场价	52,800.00	0.08
吴泽源	提供劳务	域名业务	市场价	8,995.28	0.01
徐彩俊	提供劳务	域名业务	市场价	10,597.17	0.02
姚剑军	提供劳务	域名业务	市场价	1,504.72	0.00
简晓梅	提供劳务	域名业务	市场价	27.36	0.00
金小刚	提供劳务	域名业务	市场价	113.21	0.00
伊光旭	提供劳务	域名业务	市场价	306.60	0.00

(2) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	767,135.27	601,934.21
合计	767,135.27	601,934.21

(四) 母公司财务报表项目注释

1、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		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,469,850.52	97.45	10,331.09	0.70	1,459,519.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	38,520.02	2.55	38,520.02	100	-
合计	1,508,370.54	100.00	48,851.11	3.24	1,459,519.43

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	6,551,454.10	99.42	1,778.20	0.03	6,549,675.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	38,520.02	0.58	38,520.02	100	
合计	6,589,974.12	100.00	40,298.22	0.59	6,549,675.90

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	206,621.83	10,331.09	5.00

(4) 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
保证金及押金	955,580.00	897,580.00
员工暂借款 (含备用金)	239,313.19	152,918.74
应收子公司往来方	68,335.50	5,465,391.36
其他	245,141.85	74,084.02
合计	1,508,370.54	6,589,974.12

(5) 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	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国互联网络信息中心	否	保证金	710,000.00	1-2 年 60 万元, 3 年以上 11 万元	47.07%	
厦门信息集团有限公司	否	保证金	211,830.00	1 年以内 58000, 1-2 年 17,830.00 元, 3 年以上 136,000.00 元	14.04%	
郭雄	否	应扣域名款	62,400.00	1 年以内	4.14%	3,120.00
温景快	否	应扣域名款	47,000.00	1 年以内	3.12%	2,350.00

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
孙艳胜	否	应扣域名款	28,578.02	2-3年	1.89%	28,578.02
合计			1,059,808.02		70.26%	34,048.02

2、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	26,298,420.80	240,000.00	26,058,420.80	5,290,000.00	240,000.00	5,050,000.00
对联营、合营企业投资	19,316,916.08		19,316,916.08	19,133,609.59		19,133,609.59
合 计	45,615,336.88	240,000.00	45,375,336.88	24,423,609.59	240,000.00	24,183,609.59

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门叁玖叁科技有限公司	240,000.00	9,760,000.00		10,000,000.00		240,000.00
新余知产投资有限公司	4,050,000.00	1,200,000.00		5,250,000.00		
杭州米袋子网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
DOMAINNAME NETWORK PTY LTD		10,048,420.80		10,048,420.80		
合 计	5,290,000.00	21,008,420.80		26,298,420.80		240,000.00

（3）对联营投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
厦门标易科技有限公司	19,133,609.59			183,306.49		
合计	19,133,609.59			183,306.49		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
厦门标易科技有限公司				19,316,916.08	
合 计				19,316,916.08	

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,947,507.44	41,990,676.00	119,416,155.80	88,207,233.91
合 计	60,947,507.44	41,990,676.00	119,416,155.80	88,207,233.91

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	183,306.49	
处置长期股权投资产生的投资收益		-29,693.52
理财收益	309,910.04	
合 计	493,216.53	-29,693.52

(五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助	820,356.83
委托他人投资或管理资产的损益	402,934.69
对外捐赠支出	-40,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,996.94
非经常性损益合计	1,187,288.46
所得税影响数	176,413.27
非经常性损益净额	1,010,875.19

2、净资产收益率和每股收益

项 目	净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.62	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.35	0.35

厦门易名科技股份有限公司

2017年8月29日