



东方网升

NEEQ : 835191

杭州东方网升科技股份有限公司

Hangzhou East Sunnet Technology Co.,



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1、2018年4月26日，由迈点研究院、迈点网主办的“2018 租赁地产（公寓及办公）行业高峰论坛暨 2017 年度影响力品牌（MBI）颁奖盛典”在北京金茂万丽酒店隆重举办。作为租赁地产行业一年一度的荣耀盛会，本次盛典荟聚了 100 多位地产金融决策者，100 多位公寓、短租、共享办公品牌创始人，200 多位租赁地产行业品牌运营者及 100 余家主流权威媒体高管共计 500 余名品牌领袖和行业精英。

2、2018年6月21日，由品牌中国战略规划院、迈点研究院、迈点网联合举办的“2018 年度 MBI 旅游住宿业高峰论坛”在北京维景国际大酒店开幕。本届高峰论坛汇集 500+来自旅游住宿业的领军人物、政府领导、地产投资代表、行业研究人士以及媒体代表。

3、2018年11月2日，由最佳东方与上海三甲港绿地国际旅游度假村联合主办，最佳东方 HR 公社、先之教育、迈点网、乔邦猎头协办的“2018 最佳东方高峰论坛暨第五届旅游服务业最佳雇主颁奖盛典”在上海圆满闭幕。本次论坛以“智时代·致人才”为主题，汇集酒店、餐饮、休闲娱乐、康养行业的 200+总经理、400+管理精英、15+超级 HRVP、150+优秀院校共同分析人力现状、解读行业热点、探讨人力资源未来发展趋势，共谋旅游服务业发展宏图。

4、2018年11月7日，公司收到杭州市经济和信息化委员会关于公司被认定为“2018 年杭州市级企业技术中心”称号，文号：杭经信智能（2018）177 号，公开日期：2018 年 11 月 13 日。公司不断开拓创新，以市场需求为导向，以产品开发为重点，以提高效益为中心，加快企业技术中心建设步伐，完善技术创新体系的运行和管理机制，努力提高企业技术创新能力和核心竞争力。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、东方网升	指	杭州东方网升科技股份有限公司
东恩投资	指	杭州东恩投资合伙企业（有限合伙），公司股东
网恩投资	指	杭州网恩投资合伙企业（有限合伙），公司股东
广纳人力	指	杭州广纳人力资源服务有限公司，公司子公司
先途信息	指	杭州先途信息技术有限公司，公司子公司
众数信息	指	杭州众数信息技术有限公司，公司子公司
跟屁虫影视	指	杭州跟屁虫影视有限公司，参股公司
股东大会	指	杭州东方网升科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州东方网升科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州东方网升科技股份有限公司监事会
公司章程	指	杭州东方网升科技股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	东方网升《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员第六次会议修订，2014年3月1日生效的《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	方正证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
最佳东方	指	最佳东方（veryeast.com），是公司旗下从事旅游服务业网络招聘业务的品牌网站
先之	指	先之教育（9first.com），是公司旗下从事旅游服务业职业培训业务的品牌网站
迈点	指	迈点网（meadin.com），是公司旗下从事旅游及大住宿业最大的资讯信息中心、品牌推广中心、产业大数据研究和应用中心
乔邦	指	乔邦猎头（jobbon.cn），是公司旗下从事旅游服务业高端猎聘的品牌网站
网络招聘、在线招聘	指	通过第三方招聘网站等机构，通过技术手段的运用，使用简历数据库或搜索引擎等工具来完成招聘过程
猎头、猎头招聘	指	针对用人单位需求，发现、追踪、评价、甄选和提供高级人才的行为
招聘通	指	招聘通 东方网升招聘通软件，是公司自主研发的、基于互联网的企业在线招聘管理系统，为企业提供简历管理、人才搜索等功能
LMS 商学院	指	LMS（Learning Management System）企业商学院，是公司提供的一种供酒店企业进行全员学习在线管理的软件系统
先之移动课堂	指	东方网升先之在线学习系统移动端软件，用户借助该软件系统可直接在手机端进行在线课程的学习等操作
高新技术企业	指	在《国家重点支持的高新技术领域》内，持续进行研究开发与技术成果转化，形成企业核心自主知识产权，并以此为基础开展经营活动，在中国境内（不包括港、澳、台地区）注册一年以上的居民企业，由科技部、财政部、税务总局组成全国高新技术企业认定管理工作领导小组审核认定
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第一节声明与提示

【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。

公司负责人蒯斌毅、主管会计工作负责人杨云及会计机构负责人（会计主管人员）杨云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司发起人蒯斌毅持有公司 35.30%的股份，公司发起人卢风云持有公司 15.69%的股份，二人为夫妻关系并签订《一致行动协议》，在公司重大事项决策上保持一致性。蒯斌毅、卢风云二人共同直接持有公司 50.99%股份，共同为股份公司的实际控制人。同时，蒯斌毅任公司董事长和总经理，卢风云任公司董事，对公司经营、决策和管理产生重要影响，公司存在被实际控制人不当控制风险。
公司治理风险	在有限公司阶段，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全。2015年8月13日，公司由有限公司整体变更为股份公司，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系；但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，特别是公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，因此在公司治理中存在一定的风险。
下游客户所处行业进入转型期风险	公司产品服务主要垂直于酒店行业，过去十余年，中国酒店业的蓬勃发展累积了诸多问题，包括过度投资、偏离市场的设施定位、缺乏创新的产品、酒店模式的同质化等。目前，酒店业面临的主要困难有：国内经济减速导致酒店市场整体下滑；部分城市酒店结构性供需矛盾恶化；中央政府遏制会议及宴会公款消费支出导致传统酒店相关收入大幅下降；传统酒店的思维方式和商业模式落后于消费需求和消费行为的新动向等，这些问题都直接导致酒店行业进入转型期，转型成功与否、时间长短都影响整个酒店行业及附属行业的发展。
市场竞争加剧的风险	公司主要从事垂直于酒店行业的互联网职业信息服务，虽然所处行业存在资金、

	<p>客户认可、人才数据库建立等壁垒，但经营模式的相对可复制性和较为广阔的发展前景正不断吸引着新进者的加入；同时，互联网职业信息服务行业向垂直领域发展的趋势愈加显著，现有的综合型互联网职业信息服务供应商亦可能向细分行业拓展业务，从而加剧公司所处市场的竞争程度，若公司不能采取有效措施继续巩固和强化在细分领域内的地位，则将面临较大的经营风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	杭州东方网升科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou East Sunnet Technology Co., Ltd.
证券简称	东方网升
证券代码	835191
法定代表人	蒯斌毅
办公地址	杭州市西湖区文一西路 462 号 301 室、杭州市西湖区文一西路 522 号西溪科创园 9 幢 9 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨云
职务	董事、财务总监、董事会秘书
电话	0571-89937402
传真	0571-89939405
电子邮箱	yangyun@dfwsgroup.com
公司网址	http://www.dfwsgroup.com
联系地址及邮政编码	杭州市西湖区文一西路 462 号 301 室、杭州市西湖区文一西路 522 号西溪科创园 9 幢 9 楼 310012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 8 月 13 日
挂牌时间	2015 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-I642-互联网信息服务（I6420）
主要产品与服务项目	公司面向旅游服务业提供招聘猎聘、教育培训、产业大数据研究及应用等互联网服务。为用户提供“招聘通”、“先之 LMS”、“先之移动课堂”等软件产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蒯斌毅
实际控制人及其一致行动人	蒯斌毅、卢风云

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	91330100670618627N	否
注册地址	杭州市西湖区文一西路 462 号 301 室	否
注册资本（元）	25,500,000	否

五、中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远国际中心 37 层(华远华中心 4、5 号楼 3701-3717)
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蔡畅、王昌功、何新娣
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三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	65,295,726.75	52,127,896.35	25.26%
毛利率%	92.04%	93.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,469,076.81	11,016,777.31	13.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,694,707.82	6,656,800.45	45.64%
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）	35.62%	31.54%	-
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）	27.69%	19.06%	-
基本每股收益	0.49	0.43	13.95%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	80,026,073.41	68,253,076.99	17.25%
负债总计	46,311,829.74	36,406,342.85	27.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,594,016.60	31,324,506.42	7.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.23	7.32%
资产负债率%（母公司）	57.71%	53.67%	-
资产负债率%（合并）	57.87%	53.34%	-
流动比率	1.49	1.70	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,507,485.78	20,242,349.80	-8.57%
应收账款周转率	31.06	38.55	-
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%	17.25%	6.03%	-
营业收入增长率%	25.26%	12.54%	-
净利润增长率%	22.37%	55.82%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,500,000	25,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-7,855.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	782,688.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,771.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,440,017.21
非经常性损益合计	3,248,622.26
所得税影响数	474,196.87
少数股东权益影响额（税后）	56.40
非经常性损益净额	2,774,368.99

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	1,701,596.15			

应收票据及应收账款		1,701,596.15		
应付账款	1,582,715.70			
应付票据及应付账款		1,582,715.70		
管理费用	28,270,890.25	17,147,896.31		
研发费用		11,122,993.94		

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司是一家面向旅游服务业提供招聘猎聘、教育培训、品牌推广、产业大数据研究及应用等互联网服务的国家高新技术企业。为用户提供“招聘通”、“LMS 企业商学院”、“先之移动课堂”等软件产品。公司下设浙江省省级高新技术研发中心，杭州市级技术中心，拥有软件著作权 35 项。

(一) 主营业务、产品或服务、盈利模式

1、招聘猎聘业务的盈利模式

公司招聘猎聘业务主要通过自主研发的“招聘通”软件、高端猎头、海外就业，以“最佳东方”网站为平台开展。业务上主要为客户提供职位发布、简历下载、人才订阅、招聘报告、专业人才测评、院校信息预报、高端人才推荐、海外人才推荐等多项服务。其主要收费模式采用对企业收费、对应聘者免费的“单向收费”模式，收费构成主要包括“会员费”、“服务费”、“广告费”三个部分。

2、职业教育的盈利模式

职业教育培训业务主要通过“LMS 企业商学院”、“先之 IHMA 职业资格认证”、“先之移动课堂”等软件产品，以“先之教育”网站为平台开展。“LMS 企业商学院”是一种企业进行内部学习管理的软件系统，企业通过购买使用这一系统，可以为员工安排相应的学习课程；“IHMA 职业资格认证”根据报考人员对酒店岗位、技能的认知程度进行考核并认证的一款产品，个人可根据不同的认证需求选择购买相应的认证资格；“先之移动课堂”为酒店餐饮行业从业人员提供专业岗位知识和技能的培训课程，客户可购买对应套餐，通过相关软件进行课程学习。

3、品牌推广等其他业务的盈利模式

品牌推广、产业大数据研究及应用业务主要通过“迈点”来展开。“迈点”网主要通过行业资讯、大数据研究等途径吸引流量；以广告、品牌策划等服务实现流量变现。广告方面，根据网站版面位置不同收取相应费用；品牌推广方面，“迈点”网定期举办酒店行业内企业颁奖及行业研究论坛等活动，为与会企业提供品牌展示、业内知名人士圆桌论坛、晚宴赞助、二维码展示等合作机会，每种合作机会限额提供并收取相应费用。

(二) 销售模式

公司有最佳东方、先之、迈点、乔邦四个品牌，各品牌下设“市场部”，负责制定各品牌推广和营销计划，同时在各大品牌、各类产品下都设有“营销中心”负责具体的销售计划的制定和执行。综合来看，目前公司的销售模式主要包括电话销售、直销、会议销售。电话营销方面，公司通过资源库进行电话陌拜递进合作；直销上，公司通过重点大客户上门拜访、通过面谈递进合作；会议销售方面，公司通过举办研讨会、MBI 峰会、MCI、沙龙、俱乐部等活动形式进行销售。同时公司广泛开展市场推广活动，通过举办行业活动、行业展会、协会活动、利用新媒体渠道传播等，不断提升公司的知名度，拓展销售渠道。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。报告期末至报告披露日，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司一直致力于持续创新以满足旅游服务业的人力资源服务的需求。针对市场环境及未来发展目标，公司对企业和人才实施深层次连接的价值战略。通过技术和平台，不断聚合更多的企业和人才；通过深入的服务与解决方案，进一步实现人才与岗位的匹配；通过大数据的积累与分析、人工智能等创新技术的应用，提升企业的品牌价值。

报告期内，公司收入保持稳步增长，现金流充裕。2018 年公司实现营业收入 65,295,726.75 元，相比公司 2017 年度 52,127,896.35 元，增长率为 25.26%；2018 年归属于挂牌公司股东的净利润 12,469,076.81 元，相比 2017 年度 11,016,777.31 元，增长率为 13.18%。

报告期内，公司不断开展自主研发活动，加大对企业移动端产品的研发力度。截至报告期末，公司共拥有软件著作权 35 项。2018 年公司研发投入 17,836,833.37 元，研发费用占销售额的比重 27.32%，相比公司 2017 年度 11,122,993.94 元，研发费用占销售额的比重 21.34%，研发投入增长率为 60.36%。

报告期内，公司各项经营管理业务持续增长，主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

中国对人力资源服务业的发展高度重视，2017 年 1 月 26 日，国务院印发《“十三五”促进就业规划》（国发【2017】10 号）。《规划》指出，到 2020 年，要实现：就业规模稳步扩大，就业质量进一步提升；创业环境显著改善，带动就业能力持续增强；人力资源结构不断优化，劳动者就业创业能力明显提高。未来，人力资源将呈现蓬勃发展，主要体现在：行业规模将进一步增大、人力资源服务向高知识含量的专业化发展、人力资源服务业品牌建设受到重视、信息化水平进一步提升以及市场细分和产品结构优化进一步升级。

随着中国整体国民经济稳步增长，网络招聘雇主招聘需求和网络招聘行业求职者规模也随之增长。各行业市场竞争的加剧，市场对人需求日益增加，同时对服务价值的要求也日益提高，企业个性化的需求促使人力资源服务机构更侧重于为客户提供“专、精、深”的服务，人力资源服务业的市场将更加细化，产业结构也不断优化。

近年来，国内“互联网+”人力资源服务的细分化特点突出，如在线招聘领域，除了智联招聘、前程无忧等传统互联网巨头外，衍生出了更多的垂直型企业，进一步提升了招聘效率、精准性以及雇佣体验，并使得招聘过程更加细化和凝聚，如中高端人才访寻服务，猎上网、猎聘网等；针对基层员工的 58 同城、赶集网；垂直化互联网领域，拉勾网；社交招聘类，天际网，领英等。

此外，在“互联网+”人力资源服务亦在功能性上进行了垂直细分，如上讯人力，基于人工智能切入薪酬设计领域，目前已经发布第一代智能薪酬产品，包括员工档案采集、薪酬设计、发工资、福利以及人员激励整个过程形成的闭环。

公司专注于旅游服务业的人力资源服务，具有垂直领域的行业细分优势、丰富的酒店劳务资源与客户资源、品牌知名度和产品质量优势、多元化经营的商业模式优势、技术优势和企业文化优势等诸多优

势。作为高新技术企业，公司将传统酒店业和互联网紧密结合，旗下拥有“最佳东方”、“先之”、“迈点”、“乔邦”四大品牌网站，通过互联网平台及“招聘通”、“先之移动课堂”等软件产品为酒店行业企业提供招聘猎聘、教育培训、品牌推广、产业大数据研究及应用等在内的全方位、专业化的服务。

经过多年的深耕细作，公司在酒店行业这一细分领域已经具有深厚的积淀，同时公司业务模式不断创新完善、对产业链的挖掘不断深入，业务覆盖领域已逐步拓展至餐饮、旅游等多个行业，并在在线职业培训、品牌策划、大数据分析等多个延伸领域创造出了一系列模式成熟、市场认可的产品。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,866,849.12	13.58%	20,964,691.08	30.72%	-48.17%
应收票据与应收账款	2,502,676.25	3.13%	1,701,596.15	2.49%	47.08%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	2,985,652.54	3.73%	3,028,840.67	4.44%	-1.43%
固定资产	4,783,148.98	5.98%	3,156,017.57	4.62%	51.56%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	80,026,073.41	-	68,253,076.99	-	17.25%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，公司货币资金 10,866,849.12 元，比上年末 20,964,691.08 元，减少 10,097,841.96 元，降低 48.17%，主要原因系本期期末理财产品余额 53,600,000.00 元，比上年末增加 15,800,000.00 元以及本期支付股息红利 10,200,000.00 元所致。

2、应收票据及应收账款：报告期末，公司应收账款 2,502,676.25 元，比上年末 1,701,596.15 元，增加 801,080.10 元，增长率 47.08%，主要原因系本期营业收入的增长所致。

3、固定资产：报告期末，公司固定资产 4,783,148.98 元，比上年 3,156,017.57 元，增加了 1,627,131.41 元，主要原因系本年度新增办公电子设备所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	65,295,726.75	-	52,127,896.35	-	25.26%

营业成本	5,196,148.84	7.96%	3,551,161.03	6.81%	46.32%
毛利率%	92.04%	-	93.19%	-	-
管理费用	16,439,791.25	25.18%	17,147,896.31	32.90%	-4.13%
研发费用	17,836,833.37	27.32%	11,122,993.94	21.34%	60.36%
销售费用	15,443,453.53	23.65%	12,622,679.62	24.21%	22.35%
财务费用	-131,647.55	-0.20%	-166,174.40	-0.32%	20.78%
资产减值损失	68,870.93	0.11%	1,383,942.94	2.65%	-95.02%
其他收益	228,952.57	0.35%	534,328.89	1.03%	-57.15%
投资收益	2,396,829.08	3.67%	3,161,091.12	6.06%	-24.18%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-7,855.00	-0.01%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	12,646,989.85	19.37%	9,772,411.66	18.75%	29.42%
营业外收入	587,507.48	0.90%	1,002,761.27	1.92%	-41.41%
营业外支出	0	0.00%	798.19	0.00%	-100.00%
净利润	12,467,509.53	19.09%	10,188,297.34	19.54%	22.37%

项目重大变动原因:

1、营业收入: 报告期内,公司主营业务收入 65,295,726.75 元,比上年 52,127,896.35 元,增长 13,167,830.40 元,主要系本期最佳东方品牌中招聘相关服务(包括在线招聘业务、海外人才推荐业务、猎头业务)比上年增长 8,313,697.88 元、先之品牌网络培训相关服务(包括 IHMA、先之 LMS、先之云课堂)比上年增长 1,759,493.52 元、迈点品牌的其他增值服务比上年增长 3,094,639.00 元所致。

2、营业成本: 报告期内,公司营业成本 5,196,148.84 元,比上年 3,551,161.03 元,增长 1,644,987.81 元,增长率 46.32%,主要系本期招聘会展位费和线下会议参展费 1,117,676.26 元,比上年增长 968,442.68 元;同时本期与产品直接相关的服务人员薪酬总额 2,119,071.40 元,比上年增长 811,917.41 元所致。

3、研发费用: 报告期内,公司研发费用 17,836,833.37 元,比上年 11,122,993.94 元,增长 6,713,839.43 元,增长率 60.36%,主要系本期公司加大对企业移动端产品的研发力度,研发人员期末 92 人,比上年增长 23 人,研发人员薪酬总额 16,439,422.14 元,比上年同期 9,436,908.80 元,增长 7,002,513.34 元所致。

4、销售费用: 报告期内,公司销售费用 15,443,453.53 元,比上年 12,622,679.62 元,增长 2,820,773.91 元,主要系本期加大线上运营推广,广告宣传费用比上年同期增长 1,148,468.93 元;报告期内公司积极开展线下运营活动,包括研讨会、IHMA 分会活动、行业峰会等活动,会务费用比上年同期增长 315,267.01 元;同时 2018 年度,公司针对销售人员开展新的绩效激励体系,销售人员的薪酬总额比上年同期增长 1,635,806.50 元所致。

5、财务费用: 报告期内,公司财务费用-131,647.55 元,比上年-166,174.40 元,增加 34,526.85

元，主要系本期收到利息收入 162,202.09 元，比上年 228,892.41 元，减少 66,690.32 元以及本期汇兑损益增加 32,811.67 元所致。

6、其他收益：报告期内，公司其他收益 228,952.57 元，比上年同期 534,328.89 元，减少 305,376.32 元，主要是本期与收益相关的政府补助减少所致。

7、投资收益：报告期内，公司投资收益 2,396,829.08 元，比上年同期 3,161,091.12 元，减少 764,262.04 元，主要是本期出售子公司的投资收益减少 2,835,906.19 元和公司理财产品收益比上年增加 2,165,709.05 元所致。

8、营业外收入：报告期内，公营业外收入 587,507.48 元，比上年 1,002,761.27 元，减少 415,253.79 元，主要系本期政府补助 553,735.82 元，比上年 969,585.43 元，减少 415,849.61 元所致。

综合以上因素，报告期内，公司营业利润 12,646,989.85 元，比上年 9,772,411.66 元，增长 2,874,578.19 元，增长率 29.42%；公司净利润 12,467,509.53 元，比上年 10,188,297.34 元，增长 2,279,212.19 元，增长率 22.37%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	65,295,726.75	52,127,896.35	25.26%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,196,148.84	3,551,161.03	46.32%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
招聘相关服务	41,446,228.80	63.47%	33,132,530.92	63.56%
网络培训相关服务	10,379,379.79	15.90%	8,619,886.27	16.54%
其他增值服务	13,470,118.16	20.63%	10,375,479.16	19.90%
合计	65,295,726.75	100.00%	52,127,896.35	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市维也纳国际酒店管理有限公司	2,317,131.20	3.55%	否

2	重庆日日顺电器销售有限公司	754,716.96	1.16%	否
3	深圳雅斯特酒店管理有限公司	448,122.64	0.69%	否
4	七天四季酒店（广州）有限公司	437,629.80	0.67%	否
5	四川清宜国际经济贸易有限公司	425,047.16	0.65%	否
合计		4,382,647.76	6.72%	-

注：前5大客户均不存在关联关系。深圳市维也纳国际酒店管理有限公司应收账款期末余额0元；重庆日日顺电器销售有限公司应收账款期末余额0元；四川清宜国际经济贸易有限公司应收账款期末余额0元；七天四季酒店（广州）有限公司应收账款期末余额0元；深圳雅斯特酒店管理有限公司应收账款期末余额0元。

综上所述，前5大客户均不在期末应收账款前5大客户之内。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
合计		0	0%	-

注：公司为互联网职业信息服务企业，公司不涉及生产环节，因此不存在原材料采购，没有严格意义上的供应商。公司报告期内对外采购物质（服务）主要为价值较低的办公用品、电话费、推广费；公司在报告期内未对计算机和服务器设备进行大规模采购，而相关设备使用期较长、设备厂商竞争充分，未来采购不会对公司经营构成较大影响；公司业务系统及服务类软件大部分来自于自主研发，受上游软件类企业影响较小。

综上所述，公司报告期内不存在对业务经营有重大影响的上游供应商。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	18,507,485.78	20,242,349.80	-8.57%
投资活动产生的现金流量净额	-17,874,338.31	-16,669,042.09	-7.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,600,000.00	-14,585,000.00	27.32%

现金流量分析：

1、筹资活动产生的现金流量净额为-10,600,000.00元，比上年增加3,985,000.00元，主要系本期分配股息红利10,200,000.00元，比上期减少5,355,000.00元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司名称	投资日期	报告期内营业收入	净利润	控股/参股
杭州广纳人力资源服务有限公司	2015年7月21日	125,102.03	-262,454.79	控股
先之国际饭店管理学院有限公司	2015年6月25日	0.00	0.00	控股
国际饭店业职业经理人协会有限公司	2015年6月25日	0.00	0.00	控股
杭州跟屁虫影视有限公司	2016年9月30日	-	-	参股

杭州先途信息技术有限公司	2016年10月11日	0	-7,836.39	控股
杭州众数信息技术有限公司	2017年6月6日	0	1,063.83	控股

注:公司于2018年10月25日以400,000.00元向自然人股东丁晓宇收购其持有的杭州众数信息技术有限公司20.00%的股权。该议案于2018年10月25日经公司第二届董事会第二次会议审议通过。本次交易完成后,本公司持有杭州众数信息技术有限公司100.00%的股权。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内,公司及全资子公司杭州广纳人力资源服务有限公司购买理财产品累计交易金额12,877.00万元,报告期末未到期的理财产品金额5,360.00万元。投资品种为安全性高、中低风险的银行理财产品,所用资金仅限于公司自有闲置资金。具体如下:

2.1 东方网升购买的委托理财情况

产品名称	购买日期	购买金额	产品类型	收益率	风险等级	报告期内 赎回情况
中国工商银行法人开放净值型理财产品 2014 年第 3 期(浙) 14ZJ003J	2014 年 11 月 14 日	300 万元	开放式非保本浮动收益型	滚动式	PR3	未赎回
招商银行点金公司理财之步步生金 8699 号理 财计划	2015 年 10 月 29 日	200 万元	不保障本金且不保 证理财 收益	3.60%	PR2	已赎回
中国工商银行“如意人生III”(D 款) 人民币 理财产品	2016 年 6 月 15 日	1000 万元	非保本浮动收益类 理财产 品	3.2%	PR3	已赎回
中国工商银行“如意人生II”人民 币理财产品 (2017 年第 25 期)	2017 年 8 月 3 日	500 万元	非保本浮动收益类	4.7%	PR2	已赎回
“乐惠”2017 年第 397 期人民币 理财(代码: LH17397)	2017 年 8 月 31 日	500 万元	非保本浮动收益型	4.7%	PR2	已赎回
中国工商银行“随心 E”专户定制 型人民币理 财产品	2017 年 9 月 27 日	200 万元	非保本浮动收益型 理财产 品	4.7%	PR2	已赎回
工银理财共赢 3 号 2017 年第 32 期 A 款(营销 月小微平台专属)	2017 年 11 月 24 日	300 万元	非保本浮动收益类	4.6%	PR2	已赎回
工银理财共赢 3 号 2017 年第 36 期 A 款(拓户 产品)	2017 年 12 月 22 日	100 万元	非保本浮动收益类	5.1%	PR2	已赎回
中国工商银行“e 灵通”净值型法 人无固定期 限人民币理财产品	2017 年 12 月 29 日	280 万元	非保本浮动收益类	3%	PR1	已赎回
“金钥匙·安心得利”2017 年第 16 期新客户 新资金专享人民币理财 产品(代码: AD170386)	2017 年 12 月 26 日	200 万元	非保本浮动收益类	5.1%	中低	已赎回
中国工商银行“如意人生V”24 周 稳利人民币理财产品	2018 年 2 月 13 日	200 万元	非保本浮动收益型	5.0%	PR2	已赎回
中国工商银行“如意人生V”24 周 稳利人民币理财产品	2018 年 3 月 9 日	700 万元	非保本浮动收益型	5.0%	PR2	已赎回
中国工商银行“如意人生II”人民	2018 年 4 月 3 日	500 万元	非保本浮动收益型	5.30%	PR2	已赎回

币理财产品（2018年第12期）						
中国工商银行“如意人生V”24周 稳利人民币理财产品	2018年6月15日	400万元	非保本浮动收益型	4.80%	PR2	已赎回
中国工商银行“如意人生III”（E款） 人民币理财产品	2018年10月10日	600万元	非保本浮动收益型	4.20%	PR2	未赎回
中国工商银行“如意人生V”12周 稳利人民币理财产品	2018年11月13日	600万元	非保本浮动收益型	3.95%	PR3	未赎回
中国工商银行“如意人生III”（D款） 人民币理财产品	2018年12月12日	500万元	非保本浮动收益型	3.70%	PR3	未赎回
中国工商银行“e灵通”净值型法人 无固定期限人民币理财产品	2018年12月29日	1300万元	开放式、非保本、浮动收益 型	3.23%	PR1	未赎回
招商银行聚益生金系列公司（91天） A款理财计划（产品代码：98091）	2018年2月5日	500万元	非保本浮动收益型	5.2%	R2	已赎回
招商银行聚益生金系列公司（91天） A款理财计划（产品代码：98091）	2018年2月14日	500万元	非保本浮动收益型	5.1%	R2	已赎回
招商银行聚益生金系列公司（91天） A款理财计划（产品代码：98091）	2018年5月14日	400万元	非保本浮动收益型	4.8%	R2	已赎回
招商银行聚益生金系列公司（91天） A款理财计划（产品代码：98091）	2018年5月28日	500万元	非保本浮动收益型	4.7%	R2	已赎回
招商银行增利系列公司（182天）理 财计划（产品代码：75390）	2018年6月19日	100万元	非保本浮动收益型	4.8%	R2	已赎回
招商银行聚益生金系列公司（35天） A款理财计划（产品代码：98035）	2018年8月16日	400万元	非保本浮动收益型	4.15%	R2	已赎回
招商银行聚益生金系列公司（182 天）A款理财计划（产品代码：98182）	2018年9月27日	400万元	非保本浮动收益型	4.35%	R2	未赎回
杭州银行卓越步步进鑫银行理财计 划（KD1701）	2018年4月3日	1015万元	非保本浮动收益型	3%	R2	已赎回
杭州银行添利宝结构性存款	2018年6月26日	1000万元	保本浮动收益型	4.5%	PR1	已赎回
杭州银行添利宝结构性存款	2018年10月17日	1000万元	保本浮动收益型	4.1%	PR1	未赎回
农行理财 ADZJ185278	2018年3月22日	200万元	非保本浮动收益型	4.60%	R2	已赎回
农行安心快线天天利滚利第2期理 财（代码：AXKXTT2）	2018年4月11日	202万元	非保本浮动收益型	3%	R2	已赎回
“乐惠”2018年第38期人民币理财 （代码：LH18038）	2018年2月12日	300万元	非保本浮动收益型	4.95%	PR2	已赎回
“乐惠”2018年第77期人民币理财 （代码：LH18077）	2018年3月8日	500万元	非保本浮动收益型	4.95%	PR2	已赎回
“乐惠”2018年第264期人民币理 财（代码：LH18264）	2018年6月20日	200万元	非保本浮动收益型	4.9%	PR2	已赎回
“乐惠”2018年第532期人民币理 财（代码：LH18532）	2018年9月25日	500万元	非保本浮动收益型	4.55%	PR2	未赎回

2.2 广纳人力购买的委托理财情况

产品名称	购买日期	购买金额	产品类型	收益率	风险等级	报告期内赎回 情况
中国工商银行“如意人生V”24周稳利人 民币理财产品（代码：pa050002）	2017年11月3 日	200万元	非保本浮动收 益类	4.65%	PR2	已赎回

中国工商银行“如意人生V”24周稳利人 民币理财产品 产品代码:pa050002	2018年5月15日	200万元	非保本浮动收 益型	4.80%	PR2	已赎回
中国工商银行“如意人生V”24周稳利人 民币理财产品 产品代码:pa050002)	2018年12月19日	160万元	非保本浮动收 益型	4.05%	PR2	未赎回

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 2,502,676.25 元，上期金额 1,701,596.15 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 1,028,782.75 元，上期金额 1,582,715.70 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 17,836,833.37 元，上期金额 11,122,993.94 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司以“生根旅游服务业，让人类更幸福”为宗旨，始终坚持以自力更生、诚信经营、奉献社会、造福员工为己任，努力践行企业需承担的社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德。公司始终以国家、社会、员工、企业和谐发展为目标，遵循尊重、责任、品质、创新为核心价值观，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技驱动创新发展。

三、持续经营评价

公司管理层本着审慎、客观的态度对公司的持续经营能力进行了评估，认为公司在可预见的未来具有持续经营能力：

1、营运记录

2016年、2017年和2018年主营业务收入分别为46,317,955.77元、52,127,896.35元、65,295,726.75元，归属于母公司所有者的净利润分别为7,838,300.61元、11,016,777.31元、12,469,076.81元。公司主营业务明确、净利润持续增长。同时，公司将现有业务品类进行行业、区域的外延及业务模式创新，公司的持续经营能力将能得到保证。

2、资金筹集能力

公司扩大业务规模、进行业务范围和模式的创新需要大量的资金投入。除了通过一般的银行贷款外，目前公司资金主要来自于内部积累。实际控制人已经考虑适时对公司进行增资，同时公司挂牌后，进一步拓宽了融资渠道，提高公司的资金筹措能力。

3、公司核心优势

公司专注于旅游服务业的人力资源服务，具有垂直领域的行业细分优势、丰富的酒店劳务资源与客户资源、品牌知名度和产品质量优势、多元化经营的商业模式优势、技术优势和企业文化优势等诸多优势。作为高新技术企业，公司将传统酒店业和互联网紧密结合，旗下拥有“最佳东方”、“先之”、“迈点”、“乔邦”四大品牌网站，通过互联网平台及“招聘通”、“先之移动课堂”等软件产品为酒店行业企业提供招聘猎聘、教育培训、品牌推广、产业大数据研究及应用等在内的全方位、专业化的服务。经过多年的深耕细作，公司在酒店行业这一细分领域已经具有深厚的积淀，同时公司业务模式不断创新完善、对产业链的挖掘不断深入，业务覆盖领域已逐步拓展至餐饮、旅游等多个行业，并在在线职业培训、品牌策划、大数据分析等多个延伸领域创造出了一系列模式成熟、市场认可的产品。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司发起人蒯斌毅持有公司 35.30%的股份，公司发起人卢风云持有公司 15.69%的股份，二人为夫妻关系并签订《一致行动协议》，在公司重大事项决策上保持一致性。蒯斌毅、卢风云二人共同直接持有公司 50.99%股份，共同为股份公司的实际控制人。同时，蒯斌毅任公司董事长和总经理，卢风云任公司董事，对公司经营、决策和管理产生重要影响，公司存在被实际控制人不当控制风险。

应对措施：为避免实际控制人控制风险，公司自成立以来，根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

2、公司治理风险

在有限公司阶段，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全。2015年8月13日，公司由有限公司整体变更为股份公司，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系；但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，特别是公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，因此在公司治理中存在一定的风险。

应对措施：公司在相关中介机构的指导下，从变更为股份有限公司开始，比照上市公司的要求，制订了包括《公司章程》和相关配套的管理制度。同时，在主办券商及律师的指导下，公司董事、监事及高级管理人员对公司治理中的运作有了进一步的熟悉。在公司股份进行公开转让后，公司将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

3、下游客户所处行业进入转型期风险

公司产品服务主要垂直于酒店行业，过去十余年，中国酒店业的蓬勃发展累积了诸多问题，包括过度投资、偏离市场的设施定位、缺乏创新的产品、酒店模式的同质化等。目前，酒店业面临的主要困难有：国内经济减速导致酒店市场整体下滑；部分城市酒店结构性供需矛盾恶化；中央政府遏制会议及宴会公款消费支出导致传统酒店相关收入大幅下降；传统酒店的思维方式和商业模式落后于消费需求和消费行为的新动向等，这些问题都直接导致酒店行业进入转型期，转型成功与否、时间长短都影响整个酒店行业及附属行业的发展。

应对措施：扩展业务覆盖的行业范围，公司相关业务已经拓展出传统酒店行业的单一范畴，对酒店行业新业态如客栈、民宿业以及用工类似的物业、餐饮、高尔夫、游轮等细分市场进行了延伸；拓展市场范围，公司未来将利用平台优势和丰富经验，对香港澳门、新加坡、阿联酋等多个国家地区市场进行业务拓展，目前已经取得一定成效；业务模式创新，公司未来会进一步凭借自身互联网平台优势，灵活的进行自有资源、经营模式与相关传统行业的“互联网+”式对接，实现对产业链的多延式、深入式挖掘。

4、市场竞争加剧的风险

公司主要从事垂直于酒店行业的互联网职业信息服务，虽然所处行业存在资金、客户认可、人才数据库建立等壁垒，但经营模式的相对可复制性和较为广阔的发展前景正不断吸引着新进者的加入；同时，互联网职业信息服务行业向垂直领域发展的趋势愈加显著，现有的综合型互联网职业信息服务供应商亦可能向细分行业拓展业务，从而加剧公司所处市场的竞争程度，若公司不能采取有效措施继续巩固和强化在细分领域内的地位，则将面临较大的经营风险。

应对措施：区别于综合型的互联网职业信息服务商，公司在酒店行业这一细分领域精耕细作多年，已经形成了较为深厚的行业背景和底蕴资源以及带有自身个性的互联网平台优势，未来，公司将以现有

的稳定可持续的经营模式为基础，将延伸至餐饮、休闲娱乐、康养等旅游服务业细分领域，业务延伸至海外；对现有的招聘体系进一步完善，在现有的网络招聘及线下传统招聘的模式上，增加 BPO（业务/商务流程外包）、RPO（招聘流程外包）、HRO（人力资源外包）三大业务模块等；更加注重“先之”在线职业培训业务的拓展，以“岗位胜任力模型”为体系，汇集行业各类优质教育资源，建立行业教育培训领域的核心优势，加快移动端业务优化，实现线上与线下培训业务的良性互动，进一步践行“先之”与传统职业培训相结合的“互联网+”的发展方向；加强品牌推广活动，提高公司技术研发水平，利用“品牌”+“资源”+“专利”建立有效的行业竞争壁垒。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节重要事项

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	2,100,000.00	923,573.38

（二）股权激励情况

2017年5月24日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《首次股权激励计划的议案》，并于2017年5月24日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《杭州东方网升科技股份有限公司首次股权激励计划》（公告编号：2017-020）。该计划已于2017年6月8日经公司2017年第二次临时股东大会审议通过。

股权激励的模式为：被激励对象通过受让由公司实际控制人蒯斌毅控制的杭州东恩投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“东恩投资”）或杭州网恩投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“网恩投资”）的财产份额的方式，间接持有公司的股份，从而取得并享有激励股权。报告期内东恩投资的合伙人万仁

良、罗钦和网恩投资的合伙人蒯斌毅、卢风云根据股权激励方案规定的内容分别与 62 名激励对象签署合伙企业财产份额转让协议。

2017 年 6 月 22 日，本次股权激励计划已全部完成。全部 62 名激励对象通过东恩投资和网恩投资间接持有的公司股票总数为 96.19 万股，占公司总股本的比例为 3.7722%。报告期内，共有 6 名激励对象因个人原因离职，东恩投资、网恩投资的执行事务合伙人回购了激励对象间接持有的公司股票，上述财产转让均已办理了工商登记。

截止 2018 年 12 月 31 日，共有 54 名激励对象通过东恩投资和网恩投资间接持有的公司股票总数为 86.64 万股，占公司总股本的比例为 3.3976%。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司存在不规范缴纳社会保险及住房公积金的情况，本报告期均按照国家法律法规的要求缴纳社会保险及住房公积金；

2、公司实际控制人蒯斌毅、卢风云出具了《避免同业竞争承诺函》，实际控制人在报告期内严格履行承诺，未发生违背该承诺的事项。

3、公司承诺杭州景年酒店有限公司修改经营范围，与公司不构成同业竞争的业务。报告期内，杭州景年酒店管理有限公司已经注销完成。

4、公司管理层承诺按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信的履行职责。严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关规定。报告期内公司三会能够按时召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事会能够较好履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。

5、公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业、公司其他关联方占用公司资金的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业、公司其他关联方提供担保的情况。公司以及公司实际控制人、控股股东已出具了承诺，承诺将严格按照《公司法》和《公司章程》的规定，在未来的交易中履行相应决策程序。同时，公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在实际控制人、控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员承诺：尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，并严格履行关联交易决策程序和信息披露义务。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	10,500,000	41.18%	-1,500	10,498,500	41.17%
	其中：控股股东、实际控制人	3,252,000	12.75%	-1,500	3,250,500	12.75%
	董事、监事、高管	5,002,000	19.62%	-1,500	5,000,500	19.61%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	58.82%	1,500	15,001,500	58.83%
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	38.24%	1,500	9,751,500	38.24%
	董事、监事、高管	15,000,000	58.82%	1,500	15,001,500	58.83%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		25,500,000	-	0	25,500,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 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	蒯斌毅	9,002,000	0	9,002,000	35.30%	6,751,500	2,250,500
2	卢风云	4,000,000	0	4,000,000	15.69%	3,000,000	1,000,000
3	万仁良	5,000,000	0	5,000,000	19.61%	3,750,000	1,250,000
4	罗钦	2,000,000	0	2,000,000	7.84%	1,500,000	500,000
5	东恩投资	3,500,000	0	3,500,000	13.73%	-	3,500,000
合计		23,502,000	0	23,502,000	92.17%	15,001,500	8,500,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、蒯斌毅、卢风云夫妇为公司实际控制人；

2、杭州东恩投资合伙企业（有限合伙）系由蒯斌毅、卢风云、万仁良、罗钦 4 位自然人共同出资 500 万元设立。报告期末，蒯斌毅出资比例 46.1429%、卢风云出资比例 20.0000%、万仁良出资比例 15.8800%、罗钦出资比例 1.5716%，17 名股权激励对象合计持有比例 16.4055%。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为蒯斌毅。

蒯斌毅，男，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，旅游酒店业高级工商管理EMBA。1997年7月至2000年3月任浙江台州路桥鑫都国际大酒店总经理；2000年4月至2002年5月任浙江台州新世界国际大酒店总经理；2002年6月至2003年3月任浙江嘉兴世贸花园大酒店顾问；2003年4月至2007年12月任杭州金茂旅游资源开发有限公司总经理；2000年4月至2008年12月任杭州得哥旅游信息开发有限公司执行董事兼经理；2008年1月至2015年7月任有限公司总经理；2015年8月至今任公司董事长、总经理。

本报告期内，公司控股股东无变动。

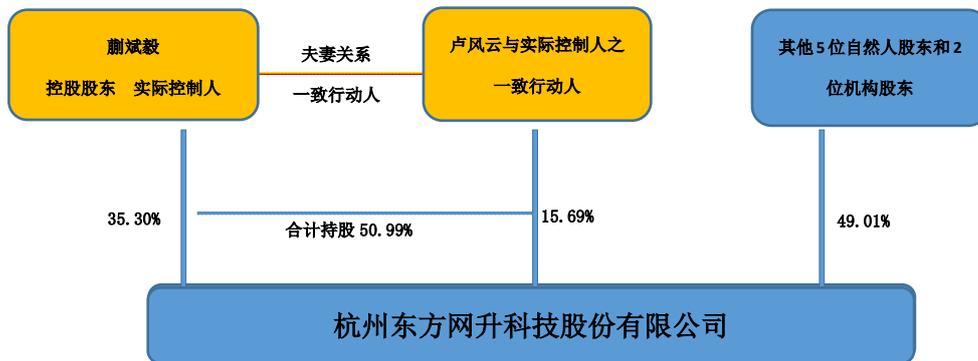
(二) 实际控制人情况

蒯斌毅先生简历见“（一）控股股东情况”。

卢风云，女，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年1月至1996年12月任杭州黄龙饭店客房部员工；1997年1月至1999年12月任台州路桥鑫都大酒店总经理助理；2000年1月至2003年8月任杭州得哥旅游信息开发有限公司副总经理；2003年9月至2007年12月任杭州金茂旅游资源开发有限公司副总经理；2008年1月至2015年7月任有限公司执行董事、副总经理；2015年8月至今任公司董事、副总经理。

本报告期内，公司实际控制人无变动。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



第七节融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/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
2018 年 9 月 25 日	4.0		
合计	4.0		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
蒯斌毅	董事长、总经理	男	1965年10月	硕士	2018.9.11-2021.9.10	是
卢风云	董事、副总经理	女	1976年6月	本科	2018.9.11-2021.9.10	是
万仁良	董事、副总经理	男	1977年8月	专科	2018.9.11-2021.9.10	是
罗钦	董事、副总经理	男	1975年6月	专科	2018.9.11-2021.9.10	是
杨云	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1978年12月	本科	2018.9.11-2021.9.10	是
吴丹	监事会主席	女	1989年2月	本科	2018.9.11-2021.9.10	是
徐骏婷	职工代表监事	女	1989年2月	本科	2018.9.11-2021.9.10	是
夏金红	监事	女	1982年4月	专科	2018.9.11-2021.9.10	是
胡小玲	副总经理	女	1985年6月	专科	2018.9.11-2021.9.10	是
陈黎燕	副总经理	女	1985年8月	专科	2018.9.11-2021.9.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、董事、总经理蒯斌毅是公司的控股股东；蒯斌毅、卢风云夫妇为公司实际控制人；公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互间无关联关系。

(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
蒯斌毅	董事长、总经理	9,002,000	0	9,002,000	35.30%	-
卢风云	董事、副总经理	4,000,000	0	4,000,000	15.69%	-
万仁良	董事、副总经理	5,000,000	0	5,000,000	19.61%	-
罗钦	董事、副总经理	2,000,000	0	2,000,000	7.84%	-
合计	-	20,002,000	0	20,002,000	78.44%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程婷	监事	离任	无	因个人原因
吴丹	无	新任	监事	原监事离任

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

吴丹，女，中国国籍，1989年2月出生，2010年毕业于浙江工商大学工商管理专业，本科学历，无境外永久居留权。2009年11月-2011年4月担任浙江福龙鼎集团市场策划部市场专员职务；2011年5月-2014年3月担任杭州全麦电子商务有限公司人事组长职务；2014年5月进入公司工作，现任杭州东方网升科技股份有限公司人事主管职务。

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
管理人员	62	35
研发人员	69	92
服务人员	13	20
销售人员	86	103
行政财务人员	9	4
员工总计	239	254

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	7
本科	87	94
专科	116	118
专科以下	32	35
员工总计	239	254

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动情况**

报告期内，公司员工人数期末合计 254 人，比期初增加 15 人；东方网升人员公司投入新产品的研发，研发人员比上年增加 23 人，销售服务人员比上年增加 24 人，同时公司在 2018 年度实行扁平化管理，管理人员的总数比上年减少 27 人。

2、培训计划

公司十分重视员工的培训和个人职业生涯发展，制订了一系列的人才培养计划，通过多层次、多渠道、多领域的培训活动，进一步提高了员工个人素质，提升了员工对企业的认知度和归属感。

3、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、岗位津贴、绩效奖金与年终奖励，根据《中华人民共和国

劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，公司与每位员工签订《劳动合同书》，为员工办理社会保险和住房公积金。员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升，建立公平、公正、公开的绩效考核体系，激励员工工作积极性。

4、公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

公司不存在经“公司董事会提名，向公司全体员工公示和征求意见，经公司监事会发表明确意见，并经公司股东大会审议批准”等认定程序的核心员工。故报告期内，公司核心人员未发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范运作。公司目前已制定的内部规章制度包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易公允决策制度》、《重大资产经营管理办法》、《投资者管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部控制制度》、《防范关联方资金占用管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《关联交易公允决策制度》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，三会召开程序符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、充分。保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及公司治理相关制度的规定，对公司重大生产经营决策、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项，均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司无修改章程的情况。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2018年4月12日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《公司2017年度总经理工作报告》、《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于公司续聘2018年度审计机构的议案》、《关于2017年度利润分配的议案》、《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、2018年7月10日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2018年8月27日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于公司2018年半年度利润分配预案的议案》、《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2018年9月11日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任蒯斌毅先生为公司总经理的议案》、《关于聘任卢风云、万仁良、罗钦、陈黎燕、胡小玲为公司副总经理的议案》、《关于聘任杨云女士为公司财务总监的议案》、《关于聘任杨云女士为公司董事会秘书的议案》；</p> <p>5、2018年10月25日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于收购控股子公司少数股权的议案》；</p> <p>6、2018年12月20日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于授权子公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于提议召开2019年第一次临时股东大会的议案》；</p>
监事会	5	<p>1、2018年4月12日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《公司2017年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>2、2018年7月10日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于提名吴丹为监事会监事候选人的议案》；</p> <p>3、2018年7月30日，公司召开第一届监事会第十次会议，审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》；</p> <p>4、2018年8月27日，第一届监事会第十一次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于公司2018年半年度利润分配预案的议案》、《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；</p> <p>5、2018年9月11日，第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举吴丹女士为公司第二届监事会主席的议案》；</p>
股东大会	3	<p>1、2018年5月2日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于公司续聘2018年度审计机构的议案》、《关于2017年度利润分配的议案》；</p> <p>2、2018年7月25日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名吴</p>

	丹为监事会监事候选人的议案》； 3、2018年9月11日，公司召开2018年第二次临时股东大会会议，审议通过《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名公司第二届监事会职工代表监事候选人的议案》、《关于公司2018年半年度利润分配预案的议案》；
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司三会及董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《投资者管理制度》、《信息披露管理制度》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

(1) 严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

(2) 确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

(3) 公司对于个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书处及时接待。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要从事垂直于酒店行业的互联网职业信息服务。公司将传统酒店业和互联网紧密结合，旗下拥有“最佳东方”、“先之”、“迈点”、“乔邦”四大品牌网站，通过互联网平台及“招聘通”、“先之移动课堂”等软件产品为酒店行业企业提供网络招聘、猎头招聘、在线职业培训、品牌策划、行业资讯、大数据研究等在内的全方位、专业化的服务。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及独立的研发、采购、市场、营销，公司业务独立。

2、资产独立性

公司所拥有的全部资产产权清晰。公司的设备，软件著作权等与经营相关的资产在公司的控制和支配下，公司不存在资产被股东占用的情形，公司资产独立。

3、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与高级管理人员及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司独立在银行开户，不存在其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司设有产品中心、技术中心、市场中心、人力行政部、财务部等职能部门，完全拥有机构设置自主权，公司不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

综上所述，公司主业突出，拥有独立的经营系统，做到了业务独立、资产完整、人员独立、财务独立、机构独立。公司的财务、机构、人员、业务、资产均独立于控股股东、实际控制人的其他公司，不影响公司的持续经营能力，公司具有完整的业务体系及面向市场的独立经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家法律法规及政策，严格贯彻和落实公司的各项财务管理制度，做到了有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现问题。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立年度报告责任差错追究制度。

本年度未发生年度报告重大差错事项。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZF10158 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2019 年 4 月 10 日	
注册会计师姓名	蔡畅、王昌功、何新娣	
会计师事务所是否变更	否	
审计报告正文：		

审计报告

信会师报字[2019]第 ZF10158 号

一、审计意见

我们审计了杭州东方网升科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡畅

中国注册会计师：王昌功

中国注册会计师：何新娣

中国·上海

二〇一九年四月十日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	10,866,849.12	20,964,691.08
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	五、(二)	2,502,676.25	1,701,596.15
预付款项	五、(三)	436,371.29	144,016.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	1,111,773.95	361,835.23
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(五)	54,171,697.22	38,543,013.96
流动资产合计		69,089,367.83	61,715,152.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(六)	2,985,652.54	3,028,840.67
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	4,783,148.98	3,156,017.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(八)	205,142.89	134,399.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	861,035.60	
递延所得税资产	五、(十)	2,101,725.57	218,666.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,936,705.58	6,537,924.03
资产总计		80,026,073.41	68,253,076.99

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			
应付票据及应付账款	五、（十一）	1,028,782.75	1,582,715.70
预收款项	五、（十二）	1,372,260.59	1,020,197.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十三）	4,118,518.56	3,011,247.61
应交税费	五、（十四）	722,292.71	565,646.73
其他应付款	五、（十五）	21,572.00	33,669.60
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	五、（十六）	39,048,403.13	30,192,865.86
流动负债合计		46,311,829.74	36,406,342.85
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		46,311,829.74	36,406,342.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	1,343,690.63	1,343,257.26
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	3,527,964.21	2,254,290.52
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	3,222,361.76	2,226,958.64
归属于母公司所有者权益合计		33,594,016.60	31,324,506.42
少数股东权益		120,227.07	522,227.72
所有者权益合计		33,714,243.67	31,846,734.14
负债和所有者权益总计		80,026,073.41	68,253,076.99

法定代表人：蒯斌毅

主管会计工作负责人：杨云

会计机构负责人：杨云

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,847,607.18	18,065,116.05
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	十三、(一)	2,502,676.25	1,701,596.15
预付款项		436,371.29	141,216.54
其他应收款	十三、(二)	1,110,919.73	352,920.01
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,571,568.84	36,542,872.00
流动资产合计		64,469,143.29	56,803,720.75
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	7,785,652.54	7,428,840.67
投资性房地产			
固定资产		4,777,721.35	3,145,230.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		205,142.89	134,399.34
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		861,035.60	
递延所得税资产		2,101,725.57	218,666.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,731,277.95	10,927,136.48
资产总计		80,200,421.24	67,730,857.23
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			
应付票据及应付账款		1,028,782.75	1,582,715.70
预收款项		1,372,260.59	1,020,197.35
应付职工薪酬		4,090,260.08	2,955,552.74
应交税费		721,380.81	565,450.08
其他应付款		21,572.00	33,050.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		39,048,403.13	30,192,865.86
流动负债合计		46,282,659.36	36,349,832.23
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		46,282,659.36	36,349,832.23
所有者权益：			
股本		25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,343,257.26	1,343,257.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,282,950.47	2,009,276.78
一般风险准备			

未分配利润		3,791,554.15	2,528,490.96
所有者权益合计		33,917,761.88	31,381,025.00
负债和所有者权益合计		80,200,421.24	67,730,857.23

(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		65,295,726.75	52,127,896.35
其中：营业收入	五、(二十一)	65,295,726.75	52,127,896.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,266,663.55	46,050,904.70
其中：营业成本	五、(二十一)	5,196,148.84	3,551,161.03
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	五、(二十二)	413,213.18	388,405.26
销售费用	五、(二十三)	15,443,453.53	12,622,679.62
管理费用	五、(二十四)	16,439,791.25	17,147,896.31
研发费用	五、(二十五)	17,836,833.37	11,122,993.94
财务费用	五、(二十六)	-131,647.55	-166,174.40
其中：利息费用			
利息收入		162,202.09	228,892.41
资产减值损失	五、(二十七)	68,870.93	1,383,942.94
加：其他收益	五、(三十)	228,952.57	534,328.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	2,396,829.08	3,161,091.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,188.13	50,876.77
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）	五、(二十九)	-7,855.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,646,989.85	9,772,411.66
加：营业外收入	五、(三十一)	587,507.48	1,002,761.27
减：营业外支出	五、(三十二)		798.19

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,234,497.33	10,774,374.74
减：所得税费用	五、（三十三）	766,987.80	586,077.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,467,509.53	10,188,297.34
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（净亏损以“-”号填列）		12,467,509.53	8,935,488.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			1,252,808.58
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,567.28	-828,479.97
2.归属于母公司所有者的净利润		12,469,076.81	11,016,777.31
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		12,467,509.53	10,188,297.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,469,076.81	11,016,777.31
归属于少数股东的综合收益总额		-1,567.28	-828,479.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.49	0.43
（二）稀释每股收益		0.49	0.43

法定代表人：蒯斌毅

主管会计工作负责人：杨云

会计机构负责人：杨云

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	65,170,624.72	50,570,656.64

减：营业成本	十三、(四)	5,071,034.04	3,208,701.03
税金及附加		412,918.36	376,598.20
销售费用		15,443,453.53	11,623,767.97
管理费用		16,076,352.41	15,826,424.87
研发费用		17,836,833.37	10,103,591.03
财务费用		-124,376.57	-162,296.57
其中：利息费用			
利息收入		152,628.11	221,509.08
资产减值损失		68,927.46	1,188,164.27
加：其他收益		228,670.59	449,380.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	2,309,837.30	-22,502.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,188.13	50,876.77
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,855.00	
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）		12,916,135.01	8,832,583.95
加：营业外收入		587,471.47	1,002,760.04
减：营业外支出			798.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,503,606.48	9,834,545.80
减：所得税费用		766,869.60	611,810.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,736,736.88	9,222,734.86
（一）持续经营净利润		12,736,736.88	9,222,734.86
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		12,736,736.88	9,222,734.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.50	0.36
（二）稀释每股收益	十三、(四)	0.50	0.36

(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		77,851,137.78	63,088,502.68
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		20,024.24	95,225.58
收到其他与经营活动有关的现金	十三、（三十四）/1	1,096,304.02	1,771,758.30
经营活动现金流入小计		78,967,466.04	64,955,486.56
购买商品、接受劳务支付的现金		7,210,799.32	1,960,095.45
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		33,499,531.98	27,630,913.99
支付的各项税费		6,007,648.50	4,151,102.15
支付其他与经营活动有关的现金	十三、（三十四）/2	13,742,000.46	10,971,025.17
经营活动现金流出小计		60,459,980.26	44,713,136.76
经营活动产生的现金流量净额		18,507,485.78	20,242,349.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		115,410,017.21	17,274,308.16
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		20.00	
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		115,410,037.21	17,274,308.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,514,375.52	959,569.63

投资支付的现金		128,770,000.00	32,800,000.00
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	十三、(三十四)/3		183,780.62
投资活动现金流出小计		133,284,375.52	33,943,350.25
投资活动产生的现金流量净额		-17,874,338.31	-16,669,042.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			400,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	十三、(三十四)/4		570,000.00
筹资活动现金流入小计			970,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,200,000.00	15,555,000.00
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	十三、(三十四)/5	400,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,600,000.00	15,555,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,600,000.00	-14,585,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,985.85	1,840.92
五、现金及现金等价物净增加额		-9,951,866.68	-11,009,851.37
加：期初现金及现金等价物余额		21,213,424.53	32,223,275.90
六、期末现金及现金等价物余额		11,261,557.85	21,213,424.53

法定代表人：蒯斌毅

主管会计工作负责人：杨云

会计机构负责人：杨云

(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		77,722,282.68	61,738,628.32
收到的税费返还		19,706.44	15,485.43
收到其他与经营活动有关的现金		1,085,281.71	1,720,561.56
经营活动现金流入小计		78,827,270.83	63,474,675.31
购买商品、接受劳务支付的现金		7,210,799.32	1,910,531.13
支付给职工以及为职工支付的现金		33,000,675.64	24,668,026.61
支付的各项税费		6,004,211.24	3,894,099.63
支付其他与经营活动有关的现金		13,729,786.98	10,389,986.16

经营活动现金流出小计		59,945,473.18	40,862,643.53
经营活动产生的现金流量净额		18,881,797.65	22,612,031.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		111,323,025.43	13,191,606.79
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		20.00	
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		111,323,045.43	13,191,606.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,514,375.52	874,099.55
投资支付的现金		125,170,000.00	30,400,000.00
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		129,684,375.52	31,274,099.55
投资活动产生的现金流量净额		-18,361,330.09	-18,082,492.76
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,200,000.00	15,555,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,600,000.00	15,555,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,600,000.00	-15,555,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,985.85	1,840.92
五、现金及现金等价物净增加额		-10,064,546.59	-11,023,620.06
加：期初现金及现金等价物余额		18,306,862.50	29,330,482.56
六、期末现金及现金等价物余额		8,242,315.91	18,306,862.50

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	25,500,000.00				1,343,257.26				2,254,290.52		2,226,958.64	522,227.72	31,846,734.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,500,000.00				1,343,257.26				2,254,290.52		2,226,958.64	522,227.72	31,846,734.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					433.37				1,273,673.69		995,403.12	-402,000.65	1,867,509.53
（一）综合收益总额											12,469,076.81	-1,567.28	12,467,509.53
（二）所有者投入和减少资本					433.37							-400,433.37	-400,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					433.37							-400,433.37	-400,000.00
（三）利润分配									1,273,673.69		-11,473,673.69		-10,200,000.00
1. 提取盈余公积									1,273,673.69		-1,273,673.69		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,200,000.00		-10,200,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,500,000.00				1,343,690.63				3,527,964.21		3,222,361.76	120,227.07	33,714,243.67

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,500,000.00				1,343,257.26				1,332,017.03		7,687,454.82	-1,773,986.49	34,088,742.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	25,500,000.00				1,343,257.26			1,332,017.03		7,687,454.82	-1,773,986.49	34,088,742.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								922,273.49		-5,460,496.18	2,296,214.21	-2,242,008.48
（一）综合收益总额										11,016,777.31	-828,479.97	10,188,297.34
（二）所有者投入和减少资本											400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股											400,000.00	400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								922,273.49		-16,477,273.49		-15,555,000.00
1. 提取盈余公积								922,273.49		-922,273.49		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,555,000.00		-15,555,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											2,724,694.18	2,724,694.18	
四、本年期末余额	25,500,000.00				1,343,257.26				2,254,290.52		2,226,958.64	522,227.72	31,846,734.14

法定代表人：蒯斌毅

主管会计工作负责人：杨云

会计机构负责人：杨云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,500,000.00				1,343,257.26				2,009,276.78		2,528,490.96	31,381,025.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,500,000.00				1,343,257.26				2,009,276.78		2,528,490.96	31,381,025.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,273,673.69		1,263,063.19	2,536,736.88
（一）综合收益总额											12,736,736.88	12,736,736.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资												

本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,273,673.69		-11,473,673.69		-10,200,000.00	
1. 提取盈余公积							1,273,673.69		-1,273,673.69			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,200,000.00		-10,200,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,500,000.00			1,343,257.26			3,282,950.47		3,791,554.15		33,917,761.88	

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其 他		存股	合收益	储备		准备		计
一、上年期末余额	25,500,000.00				1,343,257.26				1,087,003.29		9,783,029.59	37,713,290.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,500,000.00				1,343,257.26				1,087,003.29		9,783,029.59	37,713,290.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									922,273.49		-7,254,538.63	-6,332,265.14
（一）综合收益总额											9,222,734.86	9,222,734.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									922,273.49		-16,477,273.49	-15,555,000.00
1. 提取盈余公积									922,273.49		-922,273.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,555,000.00	-15,555,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	25,500,000.00				1,343,257.26				2,009,276.78		2,528,490.96	31,381,025.00

杭州东方网升科技股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (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

杭州东方网升科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是在原杭州东方网升科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,由蒯斌毅、万仁良、卢风云、罗钦作为发起人,于 2015 年 8 月 13 日取得杭州市市场监督管理局核发的 330106000029880 号《企业法人营业执照》,注册资本为人民币 20,000,000.00 元,股本为人民币 20,000,000.00 元。

公司股票已于 2015 年 12 月 30 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:东方网升,证券代码:835191。

截至 2018 年 12 月 31 日止,公司注册资本为人民币 2,550.00 万元,股本总额为 2,550.00 万股(每股面值人民币 1 元)。其中蒯斌毅出资人民币 9,002,000.00 元,占注册资本的 35.3020%;万仁良出资人民币 5,000,000.00 元,占注册资本的 19.6078%;卢风云出资人民币 4,000,000.00 元,占注册资本的 15.6863%;杭州东恩投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 3,500,000.00 元,占注册资本的 13.7255%;罗钦出资人民币 2,000,000.00 元,占注册资本的 7.8431%;杭州网恩投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 1,000,000.00 元,占注册资本的 3.9216%;钟颖出资人民币 898,000.00 元,占注册资本的 3.5216%;喻柔辉出资人民币 99,000.00 元,占注册资本的 0.3882%;赵秀贞出资人民币 1,000.00 元,占注册资本的 0.0039%。

公司所属行业:信息传输、软件和信息技术服务业。公司的经营范围:许可经营项目:服务:劳务派遣业务,开展收集、整理、储存和发布人才供求信息、职业介绍和人才信息咨询,增值电信业务,制作、复制、发行:专题、专栏、综艺、广播剧、电视剧,旅游资源的技术开发,酒店管理咨询,成年人的非证书劳动职业技能培训(涉及前置审批的项目除外),会议会展服务,设计、制作国内广告,代订客房、飞机票、火车票,经济信息咨询,承接计算机网络工程(涉及资质证凭证经营),计算机软硬件技术维护、技术咨询、技术服务;批发、零售:计算机及配件,日用百货;其他无需报经审批的一切合法项目。(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)

控制本公司的最终控制方是蒯斌毅、卢风云夫妇。公司的统一社会信用代码:91330100670618627N。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 10 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 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
杭州广纳人力资源服务有限公司
先之国际酒店管理学院有限公司
国际饭店业职业经理人协会有限公司
杭州先途信息技术有限公司
杭州众数信息技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

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，按照合并日在被合并方资产、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) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，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；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）
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

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。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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，计入当期损益。

（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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除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金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 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：

应收款项余额前五名；

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、 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：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 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、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

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和应支付的相关税费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

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企

业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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，按照投资合同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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 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、 各类固定资产的折旧方法

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	使用该软件产品的预期寿命周期

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。

经复核，本年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、截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十七) 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。

（十八）收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- （2）公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

本公司业务收入主要包括网络信息推广服务、广告发布服务、网络培训服务、人才猎头服务、劳务派遣服务。

网络信息推广服务，指为客户在合同期内提供的一种连续性网络推广服务，此类服务根据合同期限分期确认收入，已开发票未能确认收入部分记入其他流动负债科目。

广告宣传服务，指为客户在合同期内提供的广告发布及宣传活动服务，此类服务根据合同期限分期确认收入，已开发票未能确认收入部分记入其他流动负债

科目。

网络培训服务，指公司为客户提供酒店行业培训服务，此类服务根据合同期限分期确认收入，已开发票未能确认收入部分记入其他流动负债科目。

人才猎头服务，指公司为客户招聘所需人才服务。此类服务在完成招聘服务后确认收入。

劳务派遣服务，指公司为客户派遣劳务人员服务。此类服务每月根据劳务人员实际工资与客户结算确认收入。

(十九) 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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十一) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额 2,502,676.25 元,上期金额 1,701,596.15 元;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,本期金额 1,028,782.75 元,上期金额 1,582,715.70 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 17,836,833.37 元,上期金额 11,122,993.94 元,重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、3	备注 1
企业所得税	应纳税所得额	25、15	备注 2
城市维护建设税	应缴流转税额	7	备注 3
教育费附加	应缴流转税额	3	备注 4
地方教育费附加	应缴流转税额	2	备注 5

注 1：服务业增值税税率为 6%，其中教育培训按照 3% 简易计税。

注 2：母公司按应纳税所得额的 15% 计缴，子公司按应纳税所得额的 25% 计缴；

注 3：按应缴流转税额 7% 计缴；

注 4：按应缴流转税额 3% 计缴；

注 5：按应缴流转税额 2% 计缴。

（二） 税收优惠及批文

2017 年 11 月 13 日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准的编号为：GR201733002386 的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，自 2017 年度起三年内减按 15% 税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,098.00	4,941.06
银行存款	10,863,751.12	20,959,750.02
合计	10,866,849.12	20,964,691.08

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无受限制的货币资金。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无存放于境外的货币资金。

（二） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,502,676.25	1,701,596.15
合计	2,502,676.25	1,701,596.15

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	2,634,995.19	100	132,318.94	5.02	2,502,676.25	1,796,737.95	100	95,141.80	5.3	1,701,596.15
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	2,634,995.19	100	132,318.94		2,502,676.25	1,796,737.95	100	95,141.80		1,701,596.15

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,631,200.66	99.86	131,560.03	1,773,371.95	98.70	88,668.60
1—2 年 (含 2 年)	3,794.53	0.14	758.91	17,366.00	0.97	3,473.20
2—3 年 (含 3 年)				6,000.00	0.33	3,000.00
合计	2,634,995.19	100.00	132,318.94	1,796,737.95	100.00	95,141.80

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,177.14 元。

(3) 本期无实际核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海姜根企业管理有限公司	566,406.04	21.50	28,320.30
广州中寓酒店管理有限公司	200,000.00	7.59	10,000.00
凯悦国际酒店管理(北京)有限责任公司	137,000.00	5.20	6,850.00
广州凯创商务投资有限公司	104,000.00	3.95	5,200.00
杭州罗港投资发展有限公司	98,880.00	3.75	4,944.00
合计	1,106,286.04	41.99	55,314.30

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	427,481.03	97.96	138,781.78	96.37
1—2 年 (含 2 年)	6,655.50	1.53	1,762.00	1.22
2—3 年 (含 3 年)	1,762.00	0.40	3,472.76	2.41
3 年以上	472.76	0.11		
合计	436,371.29	100.00	144,016.54	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
杭州骆家庄股份经济合作社	286,748.69	65.71
中国电信股份有限公司杭州分公司	42,427.61	9.72
杭州喜一酒店管理有限公司	30,208.00	6.92
浙江旅游职业学院	19,800.00	4.54
杭州市职工医疗互助保障协会专项基金管理委员会	11,772.00	2.70
合计	390,956.30	89.59

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,111,773.95	361,835.23
合计	1,111,773.95	361,835.23

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,734,708.73	69.67	1,340,000.00	77.25	394,708.73	1,588,733.45	93.00	1,340,000.00	84.34	248,733.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	755,286.48	30.33	38,221.26	5.06	717,065.22	119,629.25	7.00	6,527.47	5.46	113,101.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,489,995.21	100.00	1,378,221.26		1,111,773.95	1,708,362.70	100.00	1,346,527.47		361,835.23

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备”。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			年初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
杭州米订信息技术有限公司	1,340,000.00	1,340,000.00	100.00	1,340,000.00	1,340,000.00	100.00	预计无法收回
财付通支付科技有限公司	231,268.00			116,963.00			可随时支取，发生坏账的可能性极小
支付宝（中国）网络技术有限公司	163,440.73			131,770.45			可随时支取，发生坏账的可能性极小
合计	1,734,708.73	1,340,000.00		1,588,733.45	1,340,000.00		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	754,240.22	99.86	37,712.01	117,749.25	98.43	5,887.47
1—2 年 (含 2 年)	46.26	0.01	9.25	1,000.00	0.84	200.00
2—3 年 (含 3 年)	1,000.00	0.13	500.00	880.00	0.73	440.00
合计	755,286.48	100.00	38,221.26	119,629.25	100.00	6,527.47

无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,693.79 元。

(3) 本期无实际核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	1,340,000.00	1,340,000.00
押金保证金	613,767.00	
第三方支付平台账户余额	394,708.73	248,733.45
其他	141,519.48	119,629.25
合计	2,489,995.21	1,708,362.70

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州米订信息技术有限公司	往来款	1,340,000.00	2-3 年 480,000.00 元； 3 年以上 860,000.00 元	53.82	1,340,000.00
杭州骆家庄股份经济合作社	押金保证金	564,536.00	1 年以内	22.67	28,226.80
财付通支付科技有限公司	第三方支付平台 账户余额	231,268.00	1 年以内	9.29	
支付宝(中国)网络技术 有限公司	第三方支付平台 账户余额	163,440.73	1 年以内	6.56	
詹颖清	其他	44,000.00	1 年以内	1.77	2,200.00
合计		2,343,244.73		94.11	1,370,426.80

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	53,600,000.00	37,800,000.00
预缴所得税	563,710.44	742,473.50
待抵扣进项税	7,986.78	540.46
合计	54,171,697.22	38,543,013.96

(六) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
杭州跟屁虫影视有限公司	3,028,840.67			-43,188.13					2,985,652.54		
小计	3,028,840.67			-43,188.13					2,985,652.54		
合 计	3,028,840.67			-43,188.13					2,985,652.54		

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	2,149,899.51	7,814,811.16	9,964,710.67
(2) 本期增加金额		3,429,773.94	3,429,773.94
—购置		3,429,773.94	3,429,773.94
(3) 本期减少金额	15,000.00		15,000.00
—处置或报废	15,000.00		15,000.00
(4) 期末余额	2,134,899.51	11,244,585.10	13,379,484.61
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	1,043,216.95	5,749,267.60	6,792,484.55
(2) 本期增加金额	263,061.77	1,531,705.76	1,794,767.53
—计提	263,061.77	1,531,705.76	1,794,767.53
(3) 本期减少金额	7,125.00		7,125.00
—处置或报废	7,125.00		7,125.00
(4) 期末余额	1,299,153.72	7,280,973.36	8,580,127.08
3. 减值准备			
(1) 年初余额	1,519.07	14,689.48	16,208.55
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,519.07	14,689.48	16,208.55
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	834,226.72	3,948,922.26	4,783,148.98
(2) 年初账面价值	1,105,163.49	2,050,854.08	3,156,017.57

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	196,067.84	196,067.84
(2) 本期增加金额	93,339.44	93,339.44
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	289,407.28	289,407.28
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	61,668.50	61,668.50
(2) 本期增加金额	22,595.89	22,595.89
—计提	22,595.89	22,595.89
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	84,264.39	84,264.39
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	205,142.89	205,142.89
(2) 年初账面价值	134,399.34	134,399.34

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		991,262.14	130,226.54		861,035.60
合计		991,262.14	130,226.54		861,035.60

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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

杭州东方网升科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

未确认股权转让收益	12,484,800.00	1,872,720.00		
资产减值准备	1,526,703.79	229,005.57	1,457,776.33	218,666.45
合计	14,011,503.79	2,101,725.57	1,457,776.33	218,666.45

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	44.96	101.49
可抵扣亏损	655,106.29	384,815.11
合计	655,151.25	384,916.60

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额
2021 年	118,878.69	118,878.69
2022 年	265,936.42	265,936.42
2023 年	270,291.18	
合计	655,106.29	384,815.11

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,028,782.75	1,582,715.70
合计	1,028,782.75	1,582,715.70

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	954,061.02	1,573,233.52
1—2 年（含 2 年）	74,721.73	9,482.18
合计	1,028,782.75	1,582,715.70

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,316,854.05	1,020,197.35

1—2 年（含 2 年）	55,406.54	
合计	1,372,260.59	1,020,197.35

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,919,262.60	32,860,891.04	31,814,040.28	3,966,113.36
离职后福利-设定提存计划	91,985.01	1,666,854.28	1,606,434.09	152,405.20
合计	3,011,247.61	34,527,745.32	33,420,474.37	4,118,518.56

2、 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,775,464.44	28,591,049.94	27,588,665.74	3,777,848.64
(2) 职工福利费		1,824,189.39	1,824,189.39	
(3) 社会保险费	143,798.16	1,367,417.15	1,322,950.59	188,264.72
其中：医疗保险费	136,228.87	1,206,846.11	1,169,511.13	173,563.85
工伤保险费	1,243.37	23,127.66	22,294.28	2,076.75
生育保险费	6,325.92	137,443.38	131,145.18	12,624.12
(4) 住房公积金		678,707.70	678,707.70	
(5) 工会经费和职工教育经费		399,526.86	399,526.86	
合计	2,919,262.60	32,860,891.04	31,814,040.28	3,966,113.36

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	88,944.78	1,609,213.02	1,550,876.28	147,281.52
失业保险费	3,040.23	57,641.26	55,557.81	5,123.68
合计	91,985.01	1,666,854.28	1,606,434.09	152,405.20

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	562,477.95	357,405.54

杭州东方网升科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

代扣代缴个人所得税	88,882.50	162,225.18
城市维护建设税	39,311.79	25,301.04
教育费附加	16,822.75	10,824.05
地方教育费附加	11,215.17	7,216.04
印花税	3,582.55	2,523.15
企业所得税		151.73
合计	722,292.71	565,646.73

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,572.00	33,669.60
合计	21,572.00	33,669.60

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
其他	21,572.00	33,669.60
合计	21,572.00	33,669.60

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收入	39,048,403.13	30,192,865.86
合计	39,048,403.13	30,192,865.86

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	25,500,000.00						25,500,000.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,343,257.26	433.37		1,343,690.63
合计	1,343,257.26	433.37		1,343,690.63

说明：本期新增资本公积 433.37 元，主要系收购杭州众数信息技术有限公司 20% 股权形成的资本公积。

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,254,290.52	1,273,673.69		3,527,964.21
合计	2,254,290.52	1,273,673.69		3,527,964.21

说明：根据公司章程规定，按母公司 2018 年度净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	2,226,958.64	7,687,454.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,469,076.81	11,016,777.31
减：提取法定盈余公积	1,273,673.69	922,273.49
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,200,000.00	15,555,000.00
净资产折股		
其他转出		
期末未分配利润	3,222,361.76	2,226,958.64

未分配利润说明：

- 1：根据公司章程规定，按母公司 2018 年度净利润的 10% 提取法定盈余公积。
- 2：根据公司 2018 年 9 月 11 日股东大会审议通过的利润分配方案，以公司现有股本 25,500,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元人民币现金，2018 年 9 月已实施完毕。

(二十一)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,295,726.75	5,196,148.84	52,127,896.35	3,551,161.03
合计	65,295,726.75	5,196,148.84	52,127,896.35	3,551,161.03

(二十二)税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	224,115.33	210,690.45
教育费附加	95,962.45	90,328.47
地方教育费附加	63,964.60	60,218.99
印花税	29,130.80	24,647.35
车船使用税	40.00	2,520.00
合计	413,213.18	388,405.26

(二十三)销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	10,944,196.93	9,308,390.43
会务费	1,417,071.95	1,101,804.94
差旅费	1,358,076.65	1,662,186.16
广告宣传费	1,212,362.27	63,893.34
通讯费	419,874.34	410,628.69
房租费	26,432.53	
其他	65,438.86	75,776.06
合计	15,443,453.53	12,622,679.62

(二十四)管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	4,824,995.36	8,825,740.64
房租物管费	2,313,128.05	1,285,805.55
劳务费	2,258,031.69	1,304,863.99
业务招待费	2,177,766.36	1,962,249.22
办公费	2,175,022.78	1,226,940.82

杭州东方网升科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上年发生额
折旧费	1,246,556.83	1,003,151.07
咨询费	786,828.22	294,844.59
汽车费用	257,858.71	319,929.70
其他	399,603.25	924,370.73
合计	16,439,791.25	17,147,896.31

(二十五)研发费用

类别	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	16,439,422.14	9,436,908.80
折旧	548,210.70	393,659.97
委外研发	471,359.21	960,890.27
房租	282,235.04	166,527.51
差旅费		76,714.13
其他	95,606.28	88,293.26
合计	17,836,833.37	11,122,993.94

(二十六)财务费用

类别	本期发生额	上年发生额
减：利息收入	162,202.09	228,892.41
汇兑损益	-14,769.32	18,042.35
其他	45,323.86	44,675.66
合计	-131,647.55	-166,174.40

(二十七)资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	68,870.93	1,383,942.94
合计	68,870.93	1,383,942.94

(二十八)投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品收益	2,440,017.21	274,308.16
权益法核算的长期股权投资收益	-43,188.13	50,876.77
出售子公司的投资收益		2,835,906.19
合计	2,396,829.08	3,161,091.12

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-7,855.00		-7,855.00
合计	-7,855.00		-7,855.00

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
房租补助	100,000.00	100,000.00	与收益相关
大学生见习训练补贴	66,862.35	282,037.47	与收益相关
用工补助	23,837.80	7,200.00	与收益相关
个税手续费返还	19,988.42		与收益相关
企业实训补贴	18,264.00	12,035.00	与收益相关
增值税返还		79,740.15	与收益相关
杭州市就业管理服务局（稳定岗位补贴）		45,108.34	与收益相关
增值税减免		4,985.00	与收益相关
水利建设基金返还		3,000.00	与收益相关
教育费附加减免		222.93	与收益相关
合计	228,952.57	534,328.89	

(三十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	553,735.82	969,585.43	553,735.82
其他	33,771.66	33,175.84	33,771.66
合计	587,507.48	1,002,761.27	587,507.48

2、 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
品牌加盟软件补助	552,000.00		
党建工作补助经费	1,700.00	1,700.00	与收益相关
工伤缴费退回	35.82		与收益相关
西湖区 2017 年科技经费资助计划（第四批）专利资助		700,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
西湖区 2016 年文创产业政策兑现资金（第一批）		201,500.00	与收益相关
商标补助		53,900.00	与收益相关
个税手续费返还		12,485.43	与收益相关
合计	553,735.82	969,585.43	

(三十二)营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出		798.19	
合计		798.19	

(三十三)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,650,046.92	793,702.05
递延所得税费用	-1,883,059.12	-207,624.65
合计	766,987.80	586,077.40

(三十四)现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
政府补助	782,688.39	1,408,688.74
银行存款利息收入	162,202.09	228,892.41
暂收款及收回暂付款	117,641.88	101,001.31
其他	33,771.66	33,175.84
合计	1,096,304.02	1,771,758.30

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
劳务费	2,258,031.69	1,304,863.99
业务招待费	2,177,766.36	1,979,362.22
办公费	2,175,022.78	1,228,055.82

杭州东方网升科技股份有限公司
2018年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上年发生额
差旅费	1,442,725.89	2,005,298.44
会务费	1,417,071.95	1,101,804.94
广告费	1,212,362.27	
咨询费	786,828.22	294,844.59
暂付款与偿还暂收款	765,396.90	104,997.28
研发费	566,965.49	1,188,860.12
房租物管费	191,869.18	200,178.91
其他	747,959.73	1,562,758.86
合计	13,742,000.46	10,971,025.17

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
出售子公司		183,780.62
合计		183,780.62

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
暂收款		570,000.00
合计		570,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
支付收购少数股东股权转让款	400,000.00	
合计	400,000.00	

(三十五)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,467,509.53	10,188,297.34
加：资产减值准备	68,870.93	1,383,942.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,794,767.53	1,428,201.36

杭州东方网升科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上年发生额
无形资产摊销	22,595.89	18,726.39
长期待摊费用摊销	130,226.54	
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）	7,855.00	
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）	-14,985.85	-1,840.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,396,829.08	-3,161,091.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,883,059.12	-207,624.65
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）		-705,087.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,594,952.48	390,505.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,905,486.89	10,908,319.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,507,485.78	20,242,349.80
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	10,866,849.12	20,964,691.08
减：现金的期初余额	20,964,691.08	31,940,523.42
加：现金等价物的期末余额	394,708.73	248,733.45
减：现金等价物的期初余额	248,733.45	282,752.48
现金及现金等价物净增加额	-9,951,866.68	-11,009,851.37

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	10,866,849.12	20,964,691.08
其中：库存现金	3,098.00	4,941.06
可随时用于支付的银行存款	10,863,751.12	20,959,750.02
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		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	394,708.73	248,733.45
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	11,261,557.85	21,213,424.53

(三十六)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	46,000.76	6.8632	315,712.42
其中：美元	46,000.76	6.8632	315,712.42

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本报告期未发生反向购买。

(四) 本报告期未发生处置子公司的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州广纳人力资源服务有限公司	杭州	杭州	服务业	100.00		出资设立
先之国际酒店管理职业学院有限公司	香港	香港	服务业	100.00		出资设立
国际饭店业职业经理人协会有限公司	香港	香港	服务业	100.00		出资设立
杭州先途信息技术有限公司	杭州	杭州	服务业	80.00		出资设立
杭州众数信息技术有限公司	杭州	杭州	服务业	100.00		出资设立

说明：先之国际酒店管理职业学院有限公司、国际饭店业职业经理人协会有限公

司尚未实际出资。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

公司于 2018 年 10 月 25 日召开了第二届董事会第二次会议审议通过了《关于收购控股子公司少数股权》的议案。公司以 40 万的价格收购丁晓宇所持有杭州众数信息技术有限公司 20% 股份，收购完成后，杭州众数信息技术有限公司成为公司的全资子公司。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	杭州众数信息技术有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	400,000.00
购买成本/处置对价合计	400,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	400,433.37
差额	-433.37
其中：调整资本公积	433.37
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 本期在合营安排或联营企业中的权益

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	
杭州跟屁虫影视有限公司	杭州	杭州	服务业	20.00		权益法

(四) 本期无共同经营情况。

(五) 本期无在结构化主体中的权益。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的控制方情况

实际控制人名称	关联关系	实际控制人对 本公司的持股金额	实际控制人对 本公司的持股比例(%)	实际控制人对 本公司的表决权比例(%)
蒯斌毅、卢风云夫妇	实际控制人	13,002,000.00	50.9883	50.9883

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司不重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 无其他关联方情况。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州跟屁虫影视有限公司	视频拍摄制作费	923,573.38	1,199,617.49

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 无关联租赁情况。

4、 无关联担保情况。

5、 无关联方资金拆借情况。

6、 无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,589,983.58	1,392,326.87

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无关联方应收款项。

2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	杭州跟屁虫影视有限公司	14,283.02	71,505.48

(七) 关联方承诺

无关联方承诺事项。

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无与资产相关的政府补助。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		2018 年度	2017 年度	
西湖区 2017 年科技经费资助计划（第四批）专利 资助	700,000.00		700,000.00	营业外收入
品牌加盟软件补助	552,000.00	552,000.00		营业外收入
大学生见习训练补贴	348,899.82	66,862.35	282,037.47	其他收益
西湖区 2016 年文创产业政策兑现资金（第一批）	201,500.00		201,500.00	营业外收入
房租补助	200,000.00	100,000.00	100,000.00	其他收益
增值税返还	79,740.15		79,740.15	其他收益
商标补助	53,900.00		53,900.00	营业外收入
杭州市就业管理服务局（稳定岗位补贴）	45,108.34		45,108.34	其他收益
个税手续费返还	32,473.85	19,988.42	12,485.43	其他收益/营业外收入
用工补助	31,037.80	23,837.80	7,200.00	其他收益
企业实训补贴	30,299.00	18,264.00	12,035.00	其他收益
增值税减免	4,985.00		4,985.00	其他收益
党建工作补助经费	3,400.00	1,700.00	1,700.00	营业外收入
水利建设基金返还	3,000.00		3,000.00	其他收益
教育费附加减免	222.93		222.93	其他收益
工伤缴费退回	35.82	35.82		营业外收入
合计	2,286,602.71	782,688.39	1,503,914.32	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

- (1) 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- (2) 无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同。
- (3) 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- (4) 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- (5) 无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(6) 无抵押资产情况。

2、 公司不存在其他需要披露的承诺事项

(二) 或有事项

1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、 无其他或有负债。

十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后事项说明

本公司于 2017 年 8 月 16 日与杭州直订客信息技术有限公司签订《杭州直订客信息技术有限公司与杭州东方网升科技股份有限公司之支付现金购买资产协议》，以 12,484,800.00 元向杭州直订客信息技术有限公司出售所持有杭州米订信息技术有限公司 51.00% 的股权。

截止 2018 年 12 月 31 日，杭州直订客信息技术有限公司未按约定支付上述款项。2019 年 1 月 9 日，本公司向人民法院提起诉讼，诉请直订客支付东方网升股权转让款 12,484,800.00 元并支付逾期付款违约金 2,278,476.00 元。法院已收到受理通知书，截止 2019 年 4 月 10 日，暂未开庭审理判决。

(二) 无资产负债表日后利润分配情况说明。

(三) 无其他资产负债表日后事项说明。

十二、无其他重要事项说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,502,676.25	1,701,596.15
合计	2,502,676.25	1,701,596.15

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,634,995.19	100.00	132,318.94	5.02	2,502,676.25	1,796,737.95	100.00	95,141.80	5.30	1,701,596.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,634,995.19	100.00	132,318.94	5.02	2,502,676.25	1,796,737.95	100.00	95,141.80	5.30	1,701,596.15

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,631,200.66	99.86	131,560.03	1,773,371.95	98.70	88,668.60
1—2 年 (含 2 年)	3,794.53	0.14	758.91	17,366.00	0.97	3,473.20
2—3 年 (含 3 年)				6,000.00	0.33	3,000.00
合计	2,634,995.19	100.00	132,318.94	1,796,737.95	100.00	95,141.80

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,177.14 元。

(3) 本期无实际核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海姜根企业管理有限公司	566,406.04	21.50	28,320.30
广州中寓酒店管理有限公司	200,000.00	7.59	10,000.00
凯悦国际酒店管理(北京)有限责任公司	137,000.00	5.20	6,850.00
广州凯创商务投资有限公司	104,000.00	3.95	5,200.00
杭州罗港投资发展有限公司	98,880.00	3.75	4,944.00
合计	1,106,286.04	41.99	55,314.30

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应收款	1,110,919.73	352,920.01
合计	1,110,919.73	352,920.01

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,734,708.73	69.69	1,340,000.00	77.25	394,708.73	1,581,746.45	93.08	1,340,000.00	84.72	241,746.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	754,387.30	30.31	38,176.30	5.06	716,211.00	117,599.54	6.92	6,425.98	5.46	111,173.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,489,096.03	100.00	1,378,176.30		1,110,919.73	1,699,345.99	100.00	1,346,425.98		352,920.01

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备”。

组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			年初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
杭州米订信息技术有限公司	1,340,000.00	1,340,000.00	100.00	1,340,000.00	1,340,000.00	100.00	预计无法收回
财付通支付科技有限公司	231,268.00			116,963.00			可随时支取，发生坏账的可能性极小
支付宝（中国）网络技术	163,440.73			124,783.45			可随时支取，发生坏账的可能性极小
合计	1,734,708.73	1,340,000.00		1,581,746.45	1,340,000.00		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	753,341.04	99.86	37,667.05	115,719.54	98.40	5,785.98
1—2 年 (含 2 年)	46.26	0.01	9.25	1,000.00	0.85	200.00
2—3 年 (含 3 年)	1,000.00	0.13	500.00	880.00	0.75	440.00
合计	754,387.30	100.00	38,176.30	117,599.54	100.00	6,425.98

组合中无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,750.32 元。

(3) 本期无实际核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	1,340,000.00	1,340,000.00
押金保证金	613,767.00	
第三方支付平台账户余额	394,708.73	241,746.45
其他	140,620.30	117,599.54
合计	2,489,096.03	1,699,345.99

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州米订信息技术有限公司	往来款	1,340,000.00	2-3 年 480,000.00 元； 3 年以上 860,000.00 元	53.83	1,340,000.00
杭州骆家庄股份经济合作社	押金保证金	564,536.00	1 年以内	22.68	28,226.80
财付通支付科技有限公司	暂付第三方支付 平台账户余额	231,268.00	1 年以内	9.29	

杭州东方网升科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	第三方支付平台 账户余额	163,440.73	1 年以内	6.57	
詹颖清	其他	44,000.00	1 年以内	1.77	2,200.00
合计		2,343,244.73		94.14	1,370,426.80

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,800,000.00		4,800,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00
对联营、合营企业投资	2,985,652.54		2,985,652.54	3,028,840.67		3,028,840.67
合计	7,785,652.54		7,785,652.54	7,428,840.67		7,428,840.67

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
杭州广纳人力资源服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州先途信息技术有限公司	800,000.00			800,000.00		
杭州众数信息技术有限公司	1,600,000.00	400,000.00		2,000,000.00		
合计	4,400,000.00	400,000.00		4,800,000.00		

说明：截止 2018 年 12 月 31 日，先之国际酒店管理学院有限公司与国际饭店业职业经理人协会有限公司只认缴，未实缴。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							年末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
杭州跟屁虫影视有限公司	3,028,840.67			-43,188.13					2,985,652.54		
合计	3,028,840.67			-43,188.13					2,985,652.54		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,170,624.72	5,071,034.04	50,570,656.64	3,208,701.03
合计	65,170,624.72	5,071,034.04	50,570,656.64	3,208,701.03

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品收益	2,353,025.43	191,606.79
权益法核算的长期股权投资收益	-43,188.13	50,876.77
成本法核算的长期股权投资收益		-264,986.26
合计	2,309,837.30	-22,502.70

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,855.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	782,688.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产		

项目	金额	说明
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	33,771.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,440,017.21	注
所得税影响额	-474,196.87	
少数股东权益影响额	-56.40	
合计	2,774,368.99	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系理财产品投资收益。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	35.62	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.69	0.38	0.38

杭州东方网升科技股份有限公司

二〇一九年四月十日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

杭州东方网升科技股份有限公司董事会秘书办公室