



万泉河

NEEQ :430434

深圳市万泉河科技股份有限公司

WWW.36.CN(SHENZHEN)TECHNOLOG
Y CO.,LTD.

半年度报告

—2017—

公司半年度大事记

1、2017年1月，公司与平安集团旗下平安万家医疗投资管理有限责任公司就中国医疗人才网与平安万家医疗的人才服务签订战略合作协议。2017年6月，中国医疗人才网与平安万家的产品对接开发完成并发布上线。

2、2017年1月，公司总部完成搬迁，享受深圳市龙岗区两年免费入住政策。

3、2017年上半年，完成人才精简计划，由公司董事长王亮担任总经理，直接参与公司一线运营，改变公司近8年来外聘总经理的做法，员工人数同期减少近40%，人均效率得到空前提升，公司运营成本进一步下降。

4、2017年上半年，万泉河专注移动招聘创新，率先推出众多区域直聘APP(深圳直聘、广州直聘、北京直聘、上海直聘、杭州直聘、武汉直聘等),并成功推出直聘PC版 www.528.com.cn,目前超过4万家企业利用直聘进行免费招聘。

5、2017年6月，万泉河移动招聘APP下载量达到95万，行业细分领域移动招聘优势进一步扩大。

6、7.牛人网 528.cn 猎头交易平台经过近3年的建议，基本上实现收支平衡，用户美誉度进一步提升，下半年将实现全面赢利。

目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	5
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	10
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	13
三、财务信息	15
第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注.....	26

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。

本报告业经公司第二届董事会第五次会议和公司第二届监事会第三次会议审议通过。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人声明并保证2016年年度报告中财务报告的真实、完整。

根据《证券法》的规定，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

未出席董事王小荣，因天气及行程等原因，不能在8月25日返回深圳出席深圳市万泉河科技股份有限公司第二届董事第五次会议。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在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。

……………分页符……………

第一节 公司概况

一、 公司信息

公司中文全称	深圳市万泉河科技股份有限公司
英文名称及缩写	WWW. 36. CN (SHENZHEN) TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	万泉河
证券代码	430434
法定代表人	王亮
注册地址	深圳市龙岗区坂田街道雪岗路 2018 号天安云谷产业园一期 3 栋 D 座 10 层 1005、1006 单元
办公地址	深圳市龙岗区坂田街道雪岗路 2018 号天安云谷产业园一期 3 栋 D 座 10 层 1005、1006 单元
主办券商	东吴证券
会计师事务所	-

二、 联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王秋红
电话	0755-33037777-636
传真	0755-82046669-636
电子邮箱	36wqh@36.cn
公司网址	www. 36. cn
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区坂田街道雪岗路 2018 号天安云谷产业园一期 3 栋 D 座 10 层 1005、1006 单元 518129

三、 运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为互联网和相关服务（I64）
主要产品与服务项目	细分行业互联网职业信息服务及其增值服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	44,669,600
控股股东	王亮
实际控制人	王亮
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

.....分页符.....

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,526,741.47	12,949,991.17	35.34%
毛利率	94.70%	91.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,719,733.24	-8,903,389.67	69.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,551,264.92	-9,509,650.49	73.17%
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）	-13.33%	-24.82%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.50%	-26.51%	-
基本每股收益（元/股）	-0.06	-0.20	69.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	35,255,516.79	39,620,823.80	-11.02%
负债总计	14,521,318.56	15,988,096.98	-9.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,044,420.64	21,764,153.88	-12.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.43	0.49	-12.50%
资产负债率（母公司）	32.32%	33.13%	-
资产负债率（合并）	41.19%	40.35%	-
流动比率	1.23	1.35	-
利息保障倍数	82.52	101.45	-

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	-2,870,656.73	-5,423,077.99	-
应收账款周转率	53.34	44.46	-
存货周转率	-	47.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.02%	-11.59%	-
营业收入增长率	35.34%	-23.01%	-
净利润增长率	69.23%	-36.39%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司在原来经营 15 年的行业细分领域招聘网站：中国医疗人才网、中国汽车人才网、中国印刷人才网、中国建筑人才网等的基础上，这两年在移动招聘创新方面，我们收入的下滑与研发、人员的投入是造成我们这两年亏损的主要原因，作为一家 15 年的网络招聘企业，我们有信心通过产品的创新，足够研发投入与市场推广，才能在未来竞争中争取我们的优势。报告期内，公司亏损主要集中在牛人网，直聘 APP 事业部。公司以旗下 36 人才互联网平台，为客户提供高度专业化的细分行业人力资源招聘服务及增值服务，通过创新的互联网（包括移动互联网）技术，致力于人才供求双方更精准、更高效的对接通道的打造。目前公司具有高度业界口碑的行业有医疗，汽车和印刷。

1、服务模式

公司主要依据客户的行业属性，通过对行业职位的精准细分，有针对性设置符合行业用人特点的人才检索系统，为客户招聘人才提供精准、便捷的人力资源服务。

(1) 在线招聘平台：细分行业互联网职业信息服务：公司通过 36 人才网细分行业职业信息平台为有招聘需求的客户提供职位发布、在线招聘管理、简历职能查询、招聘网页定制、广告发布等服务。

(2) 中高端人才寻访：根据客户的需求和委托，帮助客户寻访中高端和专业人才，按结果付费。

(3) 招聘流程外包（RPO）：根据客户需求提供多样化的招聘流程外包服务，包括到面、发 Offer、到岗等多种形式，以项目型外包和模块型外包为主。

(4) 增值服务：通过 PC 端和移动端产品的不断完善，开发出针对个人和企业的一些个性化即时性服务，引导客户在线自助即时购买，即时开通，即可享受服务的业务模式。

2、销售模式

公司在具备优势地位的医疗、汽车、印刷、建筑等领域分别设置有规模相对较大的专业销售团队，各销售团队仅负责所属行业客户开拓，且团队成员皆熟练掌握所负责行业的基本知识；同时，从接触客户开始至服务结束，销售人员将全程跟踪。因此，公司能深刻理解客户需求并及时反应，从而为客户提供更全面、更高质量的服务。

公司开拓客户的途径包括：

(1) 主动开发：利用资源采集渠道，包括电视、报纸、行业杂志、各行业网站及相关同行平台等收集客户信息，而后通过电话、互联网、上门拜访等方式进行客户开发，其中，电话直销为主要方式；

(2) 主动注册/来电：凭借优质服务，经过多年发展和积累，公司已在医疗、汽车、印刷、建筑等行业形成较强的市场认知度，相关行业网站已成为有关专业人士首选求职网站之一。公司在业内较高的知名度和影响力使得不少客户主动要求与公司合作，公司因此获得客户。

3、公司盈利模式

(1) 细分行业互联网职业信息服务：公司该业务主要收入来源为客户缴纳的会员费。依据所要求的服务（如一定时间内可发布的职位数量、可查询的简历数量及分页广告发布等）不同，客户可申请普通会员服务、中级会员服务、高级会员服务及 VIP 会员服务，并相应缴纳不同费用。

收款方式上，该业务采取“先交费，后服务”的模式，即客户需先依据所申请的会员级别缴纳费用后，公司再替客户开通相应服务。

(2) 增值服务，即对企业方提供猎头服务和针对个人提供找工作增值服务：猎头服务一般按所推荐人才年薪的 20%-30% 收费。款项结算方式为：人才到岗后收取应收款项的 50%，余款在人才通过试用期后全部收取。对个人收费主要是为个人用户提供找工作等增值服务，利用移动支付普及，培养移动用户支付习惯，培养碎片化招聘市场的需求。

经过两年的创新投入，万泉河由原来单一提供行业细分人力资源服务的企业，正在向人力资源平台公司

转变中，2016 年的企业收费用户不超过 6000 家。我们有信心在未来几年，新的万泉河将为百万级的企业提供招聘服务。

二、 经营情况

2017 年上半年是公司业绩稳中求长的一年。这半年公司做了重大的战略调整，专注公司人力资源服务领域的业务，公司总部完成搬迁，享受深圳市龙岗区两年免费入住政策，为公司每月节省 30 万以上租金费用。报告期内，公司完成人才精简计划，重建团队基本销售技能，提升平台产品品质，提高整体运营效率的情况下，由公司创始人、董事长王亮担任总经理，直接参与公司一线运营，改变公司近 8 年来外聘总经理的做法，扭转销售下滑趋势，并且开始实现业绩产出能力稳步回升。员工人数同期减少近 40%，人均效率得到提升，公司运营成本进一步下降，在宏观经济状况不如去年、销售团队人员不足去年销售团队人员 2/3 的情况下，签单业绩量和去年同期相比略有增长。

今年也是万泉河公司发展的第 16 个年头，我们有信心借助公司新三板的平台，在未来移动招聘的趋势中，突显我们产品、市场、运营的竞争力，2015 年研发的区域直聘 APP，经过 2 年的产品迭代，2017 年上半年，率先推出众多区域直聘 APP（如：深圳直聘、广州直聘、北京直聘、上海直聘、杭州直聘、武汉直聘等二十几个区域直聘 APP），成功推出直聘 PC 版 www.528.com.cn，目前每天新增加用户 1000 人以上，超过 4 万家企业使用直聘 APP 进行免费招聘，全年将新增加 10 万家企业使用我们的招聘服务，并完成近亿元的广告战略合作。

除大力拓展现有业务外，公司于 2015 年 7 月，正式启动成立万泉河人力资源有限公司，依托公司多年积累的客户资源，致力打造一个提升企业人才招聘效率的开放式的猎头服务交互互联网平台。牛人网 528.cn 经过近 2 年的建议，基本上实现收支平衡，用户美誉度进一步提升，下半年将实现全面赢利。

报告期内，公司实现销售收入 17,526,741.47 元，同比上升 35.34%，公司今年加大了对新的招聘流程外包（RPO）项目的开发，拓展了传统的在线招聘平台的纵深度，为很多大型号企业节约了时间及人才招聘成本，同时也为公司提高了收入；营业利润-2,679,431.68 元，同比上升 73.11%；净利润-2,898,528.59 元，同比上升 69.23%，报告期内，收入较去年同期有一定幅度的提升，同时公司优化了一些人员，减少了人工成本，公司也从深圳市福田区搬至深圳市龙岗区的人力资源产业园，2 年内免租金，在其他的成本方面，公司也对一些非必要支出的成本进行了删减，因此收入的增加、成本的降低，对利润的提升有积极的作用；归属于母公司所有者的净资产 19,044,420.64 元，同比下降 40.72%。上半年末公司总资产 35,255,516.79 元，同比下降 25.10%，总负债 14,521,318.56 元，同比上升 12.81%，所有者权益 20,734,198.23 元，同比下降 39.37%，经营活动产生的现金流量净额-2,870,656.73 元，同比上升 47.07%，最主要的原因还是报告期内的收入较去年同期有增长。

2017 年上半年，公司优化销售团队，提高销售能力，与去年同期相比，销售人员下降了三分之二，而与此同时，公司增加研发力量，致力于新产品的研发，至报告期，公司的直聘项目产品已研发了二十几款，也与全国各地十几个大型人才市场签订了战略合作协议。因此，公司上半年的销售收入有所下降，同时在成本上略有增加。公司业务仍保持以 36 人才网细分行业互联网职业信息服务平台为依托，为客户提供专业化的细分行业互联网职业信息服务及其增值服务。该平台由中国印刷人才网、中国医疗人才网、中国建筑人才网、中国汽车人才网等近 30 多个行业专业人才及地区人才网站构成，主要依据客户的行业属性，通过对行业职位的精准细分，有针对性设置符合行业用人特点的人才检索系统，为客户提供精准、便捷的专业服务及其增值服务，包括职位发布、在线招聘管理、简历职能查询、招聘专页定制、广告发布、猎头服务等。

本年度，公司将不断努力提升用户体验，通过在 PC 端，移动端 APP 和微信的整体功能优化，让企业和求职者的对接机制更加高效和流畅。同时，公司将致力于细分业务的纵向和横向拓展，全方位满足企业的人力资源招聘需求，为企业提供更多形式的 PC 端及移动端的的服务，实现多年蓄积的客户价值的深度开发。

对个人用户方面，2017 年上半年公司在移动招聘网开发力度加大、产品更趋完善，为个人提供具有附加值的找工作服务和产品并且在线支付，培养个人用户付费习惯，以尽快改变以前单一的对企业用户收费的模

式。

三、 风险与价值

(一) 不能持续取得 ICP 证书风险

公司所处行业为经营性互联网信息服务，根据 2000 年 9 月 25 日国务院颁布实施的《互联网信息服务管理办法》规定，公司需取得 ICP (Internet Content Provider) 证书。公司目前持有的许可证有效期截止日为 2020 年 9 月 19 日，如国家主管部门对增值电信业务许可经营政策发生变化，或因公司自身原因等导致公司不能持续取得该许可证，则将对公司未来经营产生重大不利影响。

应对措施：公司将实时关注并贯彻执行国家相关法律、法规，积极落实主管部门的相关管理要求。

(二) 业务模式被复制导致竞争加剧风险

公司为国内细分行业互联网职业信息服务业开拓者之一，以“行业细分”为切入点的经营模式使得公司在成立初期便形成了不同于综合型互联网职业信息服务供应商的独特竞争优势，并成为公司迅速发展壮大的基石。虽然存在人才数据库建设等壁垒，但该模式的相对可复制性和发展前景正吸引着不少试图避开与行业巨头如智联招聘、中华英才网、前程无忧等直接竞争的新进者加入。随着社会分工进一步细化，细分行业互联网职业信息服务将成为行业未来发展之趋势，由此，不仅细分行业新进者可能继续增加，现有的综合型互联网职业信息服务供应商亦可能对自身现有模式进行变更使之向行业细分方向发展，从而加剧公司具有优势地位领域内的竞争，若公司不能采取有效措施继续巩固和强化在该领域内的地位，则将面临较大的经营风险。

应对措施：公司将进一步深挖原有优势行业的客户资源，争取扩大在优势领域的影响力，同时增加新产品的研发投入，积极拓展移动端的产品拓展，建立多元化的服务提供方式，改善客户体验，增强原有客户的粘性。

(三) 实际控制人风险

公司控股股东、实际控制人王亮直接持有公司 60.85%股份，对公司经营决策拥有绝对的控制能力。虽然创投机构均委派代表参与组成公司董事会与监事会，且公司引入独立董事在规范经营方面对公司进行监督，但是若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他中小股东带来风险。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构与董事会相关规则，严格执行相关法律法规和《公司章程》等规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

(四) 营业利润与净利润下降风险

公司 2016 年度上半年、2017 年度上半年分别实现营业收入 12,949,991.17、17,526,741.47 元，营业利润分别为：-9,965,717.34 元、-2,679,431.68 元；净利润分别为-9,420,788.21 元、-2,898,528.59 元。公司受国家政策、外部环境及开发新项目的影 响，2017 年上半年与 2016 年同期相比，营业利润上升了 7,286,285.66 元，上升幅度为 73.11%；净利润上升了 6,522,259.62 元，上升幅度为 69.23%。

应对措施：公司未来将进一步提升技术研发实力及内部管理水平，保持和强化自身竞争优势。同时，依托公司原有客户及数据资源，公司实现向移动端的转移，改变原有业务对企业客户的单一依赖，向个人用户拓展收入来源，增加公司收入渠道；公司自行开发 e 陪护 APP 实现医疗护理服务，为公司开辟更多的服务领域，逐步改善公司盈利能力。

.....分页符.....

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	227,640.53	227,640.53
6. 其他	-	-
总计	227,640.53	227,640.53

（二） 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人王亮向公司出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内其严格履行该承诺，未有违背承诺事项。

2. 公司董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易承诺函》，报告期内公司董事、监事、高级管理人员严格履行该承诺，未有违背承诺事项。

……………分页符……………

第五节 股本变动及股东情况

一、 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	21,036,111	47.09%	434,250	21,470,361	48.06%
	其中：控股股东、实际控制人	6,210,073	13.90%	660,675	6,870,748	15.38%
	董事、监事、高管	763,090	1.71%	-151,225	611,865	1.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,633,489	52.91%	-434,250	23,199,239	51.94%
	其中：控股股东、实际控制人	20,872,119	46.73%	-560,475	20,311,644	45.47%
	董事、监事、高管	1,854,370	4.15%	126,225	1,980,595	4.43%
	核心员工	907,000	2.03%	-	907,000	2.03%
总股本		44,669,600	-	0	44,669,600	-
普通股股东人数		139				

二、 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王亮	27,082,192	100,200	27,182,392	60.85%	20,311,644	6,870,748
2	恒沃投资	3,192,600	-	3,192,600	7.15%	-	-
3	陈志伟	1,139,000	-	1,139,000	2.55%	-	-
4	冯华	1,144,460	-23,000	1,121,460	2.51%	858,345	263,115
5	叶文波	1,105,000	-	1,105,000	2.47%	-	-
6	庄岳生	782,000	-	782,000	1.75%	586,500	195,500
7	王峰洁	705,024	-	705,024	1.58%	-	-
8	韩坚定	703,800	-	703,800	1.58%	-	-
9	张景文	608,600	-	608,600	1.36%	-	-
10	岳丽丽	573,600	-	573,600	1.28%	-	-
合计		37,036,276		37,113,476	83.08%	21,756,489	7,329,363

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，王亮与王峰洁系夫妻关系，除此以外，其他股东之间无关联关系。

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

王亮持有公司 60.8521% 股份，系公司控股股东及实际控制人。

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

王亮先生，1976年6月出生，硕士，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月至1998年7月任日本理光公司旗下生产企业采购员；1998年8月至1999年9月任深圳市仪表世界连锁有限公司资讯部负责人；1999年10月至2001年1月任职于深圳海川股份公司(oceanpower.com)公司信息化建设及电子商务部；2001年2月至2002年2月任香港罗兰德集团总裁助理；2002年5月至2010年6月任公司执行董事、总经理；2010年6月至2013年8月任公司董事长、总经理；2013年8月至今任公司董事长。

(二) 实际控制人情况

王亮持有公司60.8521%股份，系公司控股股东及实际控制人。
基本情况如上。

.....分页符.....

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王亮	董事长、总经理	男	40	硕士	2016.8-2019.8	是
冯华	董事	男	39	本科	2016.8-2019.8	否
王小荣	董事	男	40	本科	2016.8-2019.8	否
庄岳生	董事	男	46	-	2016.8-2019.8	否
贺健	董事、副总经理	男	38	-	2017.1-2019.8	是
李梅	职工代表监事、监事会主席	女	30	-	2016.8-2017.8	是
刘德玉	监事	男	51	-	2016.8-2019.8	否
卢本高	监事	男	32	本科	2016.8-2019.8	是
王秋红	副总经理、财务总监、董事会秘书	女	41	本科	2016.8-2019.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王亮	董事长、总经理	27,082,192	100,200	27,182,392	60.85%	-
冯华	董事	1,144,460	-23,000	1,121,460	2.51%	-
庄岳生	董事	782,000	-	782,000	1.75%	-
贺健	董事、副总经理	133,000	-	133,000	0.30%	-
刘德玉	监事	476,000	-	476,000	1.07%	-
李梅	职工代表监事、监事会主席	29,000	-2,000	27,000	0.06%	-
王秋红	副总经理、财务总监、董事会秘书	53,000	-	53,000	0.12%	-
合计	-	29,699,652	-	29,774,852	66.66%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
李梅	职工代表监事、监事会主席	离任	-	个人原因辞职
贺健	副总经理	新任	董事、副总经理	岗位调整

四、 员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	32	25
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	332	352

核心员工变动情况:

本公司管理层于 2017 年 02 月 24 日收到核心员工朱圣华先生递交的辞职报告。朱圣华先生持有公司股份 55,000 股，占公司股本的 0.12%。

本公司管理层于 2017 年 04 月 13 日收到核心员工唐高红先生递交的辞职报告。唐高红先生持有公司股份 39,000 股，占公司股本的 0.09%。

本公司管理层于 2017 年 05 月 04 日收到核心员工张相镒先生递交的辞职报告。张相镒先生持有公司股份 30,000 股，占公司股本的 0.07%。

本公司管理层于 2017 年 06 月 17 日收到核心员工李雪萍女士递交的辞职报告。李雪萍女士持有公司股份 10,000 股，占公司股本的 0.02%。

本公司管理层于 2017 年 09 月 13 日收到核心员工王磊先生递交的辞职报告。王磊先生持有公司股份 10,000 股，占公司股本的 0.02%。

本公司管理层于 2017 年 05 月 21 日收到核心员工陈奕菊女士递交的辞职报告。陈奕菊女士持有公司股份 6,000 股，占公司股本的 0.01%。

本公司管理层于 2017 年 03 月 17 日收到核心员工朱玉峰女士递交的辞职报告。朱玉峰女士持有公司股份 4,000 股，占公司股本的 0.01%。

至报告期末，公司核心员工的基本情况未发生重大变化。

……………分页符……………

第七节 财务报表

一、 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	注释 1	16,219,765.87	19,213,032.42
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 2	252,347.86	404,833.01
预付款项	注释 3	237,149.39	379,455.90
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	679,202.86	897,689.45
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 5	29,780.64	135,470.30
流动资产合计	-	17,418,246.62	21,030,481.08
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	注释 6	767,809.97	795,515.75
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 7	12,074,831.18	12,657,555.51
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017 年半年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	注释 8	1,308,909.48	1,699,147.54
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 9	1,533,534.88	418,249.26
递延所得税资产	注释 10	255,695.66	255,695.66
其他非流动资产	注释 11	1,896,489.00	2,764,179.00
非流动资产合计	-	17,837,270.17	18,590,342.72
资产总计	-	35,255,516.79	39,620,823.80
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	注释 12	11,659,292.00	12,063,009.91
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 13	1,781,207.44	2,286,914.04
应交税费	注释 14	423,199.69	466,270.24
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 15	319,397.20	767,013.90
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	14,183,096.33	15,583,208.09
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	注释 16	338,222.23	404,888.89
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	338,222.23	404,888.89
负债合计	-	14,521,318.56	15,988,096.98
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释 17	44,669,600.00	44,669,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 18	2,406,644.73	2,406,644.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 19	538,750.84	538,750.84
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 20	-28,570,574.93	-25,850,841.69
归属于母公司所有者权益合计	-	19,044,420.64	21,764,153.88
少数股东权益	-	1,689,777.59	1,868,572.94
所有者权益合计	-	20,734,198.23	23,632,726.82
负债和所有者权益总计	-	35,255,516.79	39,620,823.80

法定代表人：王亮 主管会计工作负责人：贺健 会计机构负责人：王秋红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	9,501,468.95	11,909,547.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
预付款项	-	156,838.91	307,136.60
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 1	7,113,880.33	5,284,326.79
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	16,866.57

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

流动资产合计	-	16,772,188.19	17,517,877.73
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	注释 2	3,227,809.97	3,255,515.75
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,755,321.06	12,286,515.92
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	980,741.95	1,325,292.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	970,508.25	112,715.28
递延所得税资产	-	143,264.46	143,264.46
其他非流动资产	-	1,896,489.00	2,764,179.00
非流动资产合计	-	18,974,134.69	19,887,483.33
资产总计	-	35,746,322.88	37,405,361.06
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	9,357,441.50	9,427,419.41
应付职工薪酬	-	1,403,000.00	1,919,321.00
应交税费	-	479,055.11	377,261.01
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	314,469.51	669,242.41
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	11,553,966.12	12,393,243.83
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017 年半年度报告

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	11,553,966.12	12,393,243.83
所有者权益：	-		
股本	-	44,669,600.00	44,669,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	763,144.73	763,144.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	538,750.84	538,750.84
未分配利润	-	-21,779,138.81	-20,959,378.34
所有者权益合计	-	24,192,356.76	25,012,117.23
负债和所有者权益合计	-	35,746,322.88	37,405,361.06

法定代表人：王亮 主管会计工作负责人：贺健 会计机构负责人：王秋红

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

(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	-	17,526,741.47	12,949,991.17
其中：营业收入	注释 21	17,526,741.47	12,949,991.17
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		20,206,173.15	22,915,708.51
其中：营业成本	注释 21	929,762.58	1,120,953.50
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	注释 22	95,159.63	86,537.84
销售费用	注释 23	13,606,627.26	14,532,038.91
管理费用	注释 24	5,581,602.18	7,289,466.54
财务费用	注释 25	-34,684.28	-113,288.28
资产减值损失	-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 26	-27,705.78	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-27,705.78	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,679,431.68	-9,965,717.34
加：营业外收入	注释 27	40,777.95	617,310.46
其中：非流动资产处置利得	-	6,315.00	-
减：营业外支出	注释 28	188,876.19	11,049.64
其中：非流动资产处置损失	-	53,314.20	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,827,529.92	-9,359,456.52
减：所得税费用	注释 29	70,998.67	61,331.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,898,528.59	-9,420,788.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-2,719,733.24	-8,903,389.67
少数股东损益	-	-178,795.35	-517,398.54
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-2,898,528.59	-9,420,788.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,719,733.24	-8,903,389.67
归属于少数股东的综合收益总额	-	-178,795.35	-517,398.54
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.06	-0.20
(二) 稀释每股收益	-	-0.06	-0.20

法定代表人：王亮 主管会计工作负责人：贺健 会计机构负责人：王秋红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 3	14,290,943.55	9,574,150.20
减：营业成本	注释 3	929,762.58	1,101,486.30
税金及附加	-	74,879.83	73,039.41
销售费用	-	9,692,208.88	10,682,959.59
管理费用	-	4,242,303.19	5,523,299.80
财务费用	-	1,268.30	-82,836.10
资产减值损失	-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-27,705.78	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-27,705.78	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-677,185.01	-7,723,798.80
加：营业外收入	-	37,992.95	55,330.00
其中：非流动资产处置利得	-	6,315.00	-
减：营业外支出	-	188,876.19	11,049.64
其中：非流动资产处置损失	-	53,314.20	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-828,068.25	-7,679,518.44
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-828,068.25	-7,679,518.44
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-828,068.25	-7,679,518.44
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.02	-0.17
(二) 稀释每股收益	-	-0.02	-0.17

法定代表人： 王亮 主管会计工作负责人： 贺健 会计机构负责人： 王秋红

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

(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	-	18,271,621.35	17,403,952.91
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30	3,599,420.50	4,679,918.48
经营活动现金流入小计	-	21,871,041.85	22,083,871.39
购买商品、接受劳务支付的现金	-	627.29	-
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	-	8,129,772.22	11,682,156.08
支付的各项税费	-	1,652,392.25	1,461,424.12
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30	14,958,906.82	14,363,369.18
经营活动现金流出小计	-	24,741,698.58	27,506,949.38
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,870,656.73	-5,423,077.99
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-46,999.20	-
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	-	-46,999.20	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	75,610.62	528,492.89
投资支付的现金	-	-	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	-	-	-

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

投资活动现金流出小计	-	75,610.62	1,328,492.89
投资活动产生的现金流量净额	-	-122,609.82	-1,328,492.89
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	246,456.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	246,456.51
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-246,456.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,993,266.55	-6,998,027.39
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,213,032.42	31,100,610.43
六、期末现金及现金等价物余额	-	16,219,765.87	24,102,583.04

法定代表人：王亮 主管会计工作负责人：贺健 会计机构负责人：王秋红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	15,064,040.97	13,711,948.72
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,556,183.86	4,064,647.29
经营活动现金流入小计	-	18,620,224.83	17,776,596.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	627.29	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,655,667.25	9,102,881.35
支付的各项税费	-	1,289,528.42	1,162,966.45
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,964,017.88	12,914,004.53
经营活动现金流出小计	-	20,956,840.04	23,179,852.33
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,289,616.01	-5,403,256.32
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-46,999.20	-
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	-	-46,999.20	-

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	71,463.61	119,928.89
投资支付的现金	-	-	800,000.00
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	-	71,463.61	919,928.89
投资活动产生的现金流量净额	-	-118,462.81	-919,928.89
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	-	-	246,456.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	246,456.51
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-246,456.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,408,078.82	-6,569,641.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,909,547.77	23,975,235.62
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,501,468.95	17,405,593.90

法定代表人： 王亮 主管会计工作负责人： 贺健 会计机构负责人： 王秋红

.....分页符.....

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1. 一般而言，春节后、7 至 9 月、11 至 12 月为企业招聘旺季，这一阶段互联网职业信息服务提供商业务量相对较大，而其余时间段则相对较少，因此，互联网职业信息服务业存在一定的季节性。

二、 报表项目注释

深圳市万泉河科技股份有限公司 2017 年上半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

深圳市万泉河科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经深圳市市场监督管理局[2013]第 81195222 号变更（备案）通知书，于 2013 年 9 月 10 日由王亮等作为发起人，以深圳市万泉河科技有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司，统一社会信用代码 914403007388136147，公司注册资本为 4,466.96 万元。

公司法定代表人：王亮。

注册地：深圳市龙岗区坂田街道雪岗路 2018 号天安云谷产业园一期 3 栋 D 座 10 层 1005、1006 单元。

本公司成立于 2002 年 5 月 16 日，公司原名称深圳市万泉河信息咨询有限公司，注册资本人民币 10 万元，注册号 4403012088654，其中：王亮出资 8 万元，占 80%股份；张志出资 1.5 万元，占 15%股份；蔡仁电出资 0.5 万元，占 5%股份。

本公司 2005 年 5 月 30 日股东会决议，2005 年 7 月 25 日公司名称由深圳市万泉河信息咨询有限公司变更为深圳市万泉河科技有限公司，变更为人民币 100 万元，其中：王亮出资 90 万元，占 90%股份，蔡仁电出资 5 万元，占 5%股份，王峰洁出资 5 万元，占 5%股份；公

深圳市万泉河科技股份有限公司

2017 年半年度报告

司变更后的经营范围为计算机软硬件，网络系统的技术开发与销售；投资管理顾问；人力资源信息咨询（不含职业中介）；劳务信息咨询、经济信息咨询、家政服务；兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。

本公司 2007 年 12 月 29 日股东会决议，2008 年 1 月 16 日公司注册资本变更为人民币 1000 万元，其中：王峰洁出资 20 万元，占 2%股份，王亮出资 880 万元，占 88%股份，蔡仁电出资 20 万元，占 2%股份，晏军出资 30 万元，占 3%股份，黎华出资 50 万元，占 5%股份。

根据本公司 2009 年 12 月 28 日《第三次临时股东会会议决议》，增加注册资本 41.67 万元，变更后的注册资本为人民币 1,041.67 万元。其中：深圳市创赛一号创业投资股份有限公司出资 41.67 万元，占 4%股份，晏军出资 30 万元，占 2.88% 股份，王峰洁出资 20 万元，占 1.92% 股份，蔡仁电出资 20 万元，占 1.92%股份，黎华出资 50 万元，占 4.8%股份，王亮出资 880 万元，占 84.48%股份。

本公司 2011 年 2 月 21 日股东会决议，2011 年 2 月 24 日公司经营范围变更为投资管理顾问；信息咨询；经济信息咨询；家政服务；计算机软硬件及网络系统的技术开发与销售；国内商业、物资供销业。（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）；信息服务业务（仅限互联网和移动网信息服务，并按《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》粤 B2-20050572 经营，有效期至 2015 年 9 月 19 日）。

根据本公司 2011 年 8 月 26 日股东会决议，同意股东黎华将其占公司 4.8%的股权以人民币 50 万元的价格转让给冯华，公司变更后的股东持股情况如下：深圳市创赛一号创业投资股份有限公司出资 41.67 万元，占 4% 股份，王亮出资 880 万元，占 84.48%股份，蔡仁电出资 20 万元，占 1.92%，冯华出资 50 万元，占 4.8%股份，晏军出资 30 万元，占 2.88%股份，王峰洁出资 20 万元，占 1.92%股份。

根据本公司 2011 年 12 月 9 日《第二次临时股东会决议》，同意王亮向深圳市恒沃投资合伙企业（有限合伙）转让其所持 7.12%公司股权，股权作价人民币 356 万元，晏军向深圳市恒沃投资合伙企业（有限合伙）转让其所持 2.88%公司股权，股权作价人民币 144 万元，变更后的股东持股情况如下：冯华出资 50 万元，占 4.8%股份，深圳市创赛一号创业投资股份有限公司出资 41.67 万元，占股份 4%，深圳市恒沃投资合伙企业（有限合伙） 出资 104.17 万元，占 10%股份，王峰洁出资 20 万元，占 1.92%股份，王亮出资 805.83 万元，占 77.36%股份，蔡仁电出资 20 万元，占 1.92% 股份。

根据 2013 年 11 月 22 日召开的 2013 年度第一次临时股东大会决议，增加注册资本 141 万元，变更后的注册资本为人民币 1,341.00 万元。其中：王亮出资 928.32 万元，占 69.22%股份，深圳市恒沃投资合伙企业（有限合伙） 出资 120 万元，占 8.95%股份，冯华出资 57.6 万元，占 4.3%股份，深圳市创赛一号创业投资股份有限公司出资 48 万元，占 3.58%股份，王峰洁出资 23.04 万元，占 1.72% 股份，蔡仁电出资 23.04 万元，占 1.72%股份，韩坚定出资 23 万元，占 1.71%股份，庄岳生出资 20 万元，占 1.49% 股份，叶文波出资 20 万元，占 1.49% 股份，陈志伟出资 20 万元，占 1.49% 股份，岳丽丽出资 12 万元，占 0.89% 股份，张景文出资 11 万元，占 0.82%股份，贺鑫出资 10 万元，占 0.75%股份，刘德玉出资 10 万元，占 0.75%股份，钟国倩出资 10 万元，占 0.75%股份，朱晓峰出资 5 万元，占 0.37%股份。

根据本公司 2013 年年度股东大会决议，增加注册资本 1072.80 万元，变更后的注册资本为人民币 2413.80 万元。增加的注册资本按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 10,728,000.00 股，每股面值 1 元，增加股本 1072.80 万元，增资后股本总数 2413.8 万股。其中：无限售条件的流通股 253.80 万元，占注册资本总额 10.51%；有限售条件的流通股 2160 万元，占注册资本总额 89.49%。

本公司 2014 年 10 月 16 日已解除限售股票数量总额 8,290,080 股，占公司总股本的比例为 34.34%，其中：王亮解除转让限制登记股份数 4,177,440 股，深圳市恒沃投资合伙企业（有限合伙）解除转让限制登记股份数 2,160,000 股；冯华解除转让限制登记股份数 259,200 股；深圳市创赛一号创业投资股份有限公司解除转让限制登记股份数 864,000 股；

深圳市万泉河科技股份有限公司

2017年半年度报告

蔡仁电解除转让限制登记股份数 414,720 股；王峰洁解除转让限制登记股份数 414,720 股。解除股票限售后的股本情况为：无限售条件股份 10,828,080 股，占比例 44.86%；有限售条件股份 13,309,920 股，占比例 55.14%。

根据本公司 2014 年 12 月 25 日召开的 2014 年度第二次临时股东大会决议，公司定向增发股票不超过 300 万股（含 300 万股），发行价格不低于 10 元/股，预计募集金额不超过人民币 4500 万元（含 4500 万元），全部为无限售股份。截至 2016 年 2 月 4 日，公司向定向投资者发行股票 200 万股，每股面值 1 元，每股发行认购价格人民币 10 元，共计募集人民币 2000 万元，计入股本 200 万元，扣除增发股票支付手续费后计入资本公积 1750 万元，经此次发行，公司注册资本变更为 2613.8 万元。

根据公司 2015 年 5 月 15 日召开的 2014 年年度股东大会决议和修改章程的规定，以公司现有总股本 26,138,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增加 7 股，本次资本公积转增股本 18,296,600 元，转增后公司总股本增至 44,434,600 股。

根据公司 2015 年 12 月 18 日审议通过的 2015 年第三次临时股东大会《关于公司股权激励方案的议案》和《关于认定公司核心员工的议案》，认定 35 位员工为公司核心员工并实施本次员工股权激励，2015 年 12 月 21 日-22 日，公司共收到 35 位核心员工汇来的投资款 705,000.00 元。2016 年 3 月 31 日深圳市万泉河科技股份有限公司股票发行的备案申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查并予以确认，深圳市万泉河科技股份有限公司本次股票发行 235,000 股，其中限售 235,000 股。此次增发以后，总股本增至 44,669,600 股。

（二）公司所属行业、主要产品和经营范围

（1）公司所属行业

公司所属行业为互联网和相关服务行业。

（2）主要产品（或提供的劳务等）

公司主要提供细分行业互联网职业信息服务及相关增值服务。

（3）经营范围

本公司经营范围：投资管理顾问；信息咨询；经济信息咨询；家政服务；计算机软硬件及网络系统的技术开发与销售；国内商业、物资供销业。（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）；信息服务业务（仅限互联网和移动网信息服务，并按《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》粤 B2-20050572 经营，有效期至 2020 年 9 月 19 日）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市万泉河人力资源有限公司	控股子公司	一级	90.00	90.00
上海三六行网络科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
深圳市万泉河医疗科技有限公司	控股子公司	一级	86.45	86.45

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
深圳市直聘网络技术有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况，2016 年度的经营成果和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 日为一个会计年度。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情

况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(六) 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的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。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至

深圳市万泉河科技股份有限公司

2017年半年度报告

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 10 万元以上（含）

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	公司关联方非经营性占用款不计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

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	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对预付款项等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要为低值易耗品。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次性摊销法

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期

股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有

子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支

出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5.00	4.75
运输设备	直线法	10	5.00	9.50
电子及办公设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、财务软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

（十五） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（十七） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价

值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十八） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

主要交易方式的具体收入确认时点为：

（1）细分行业互联网职业信息服务：收取的会员费用在服务期限内平均分摊，于每月末确认当期收入，同时结转与提供服务直接相关的成本如服务器托管费用、技术维护费用等；

（2）增值服务收入：在公司与客户签订的合同中一般约定按工作进度分首期、中期、末期等分期收款。公司在收到首期活动资金时作预收账款入账；在按合同约定完成阶段工作，如人才到岗或签订试用合同后，公司出具付款通知书，经客户确认后，将预收的首期款及按合同约定的收款金额确认中期猎头服务业务收入的实现；在人才通过试用期或考核期后，确认末期业务收入。

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. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

深圳市万泉河科技股份有限公司

2017年半年度报告

在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

（二十一） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 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。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十二) 会计政策、会计估计变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将2016年5月1日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”0.00元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”135,470.30元；对于2016

深圳市万泉河科技股份有限公司

2017 年半年度报告

年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应税劳务收入	3%、6%
营业税	应税劳务收入	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
上海三六行网络科技有限公司	10%*25%	核定征收
深圳市万泉河人力资源有限公司	25%	
深圳市万泉河医疗科技有限公司	25%	
深圳市直聘网络技术有限公司	25%	

注：上海三六行网络科技有限公司企业所得税计算方法：收入*10%*25%，即按收入核定征收。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	159,697.10	202,755.87
银行存款	16,060,068.77	19,010,276.55
合计	16,219,765.87	19,213,032.42

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

续：种类	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	252,347.86	100.00		252,347.86
其中：账龄组合	252,347.86	100.00		252,347.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	252,347.86	100.00		252,347.86

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	252,347.86		
合计	252,347.86		

2. 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2017年6月30日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏金坛汽车工业有限公司	56,200.00	22.27	
深圳市从众新能源汽车有限公司	43,750.00	17.34	
深圳市博远人力资源有限公司	26,040.00	10.32	
深圳福田志浩综合门诊部	17,280.00	6.85	
浙江万安亿创电子科技有限公司	16,200.00	6.42	
合计	159,470.00	63.19	

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	199,348.55	84.06	326,122.66	85.94
1—2年	37,800.84	15.94	53,333.24	14.06
2—3年				
合计	237,149.39	100.00	379,455.90	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期间	期末余额前五名预付账款合计	占预付账款期末余额的比例(%)
2017年6月30日	178,934.63	75.45%

3. 期末余额无预付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	413,933.60	31.91	413,933.60	100	
按组合计提坏账准备的其他应收款	883,162.98	68.09	203,960.12	23.09	679,202.86
其中：1、账龄分析法组合	883,162.98	68.09	203,960.12	23.09	679,202.86
2、关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,297,096.58	100.00	617,893.72	47.64	679,202.86

续：

种类	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	413,933.60	27.31	413,933.60	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,101,649.57	72.69	203,960.12	18.50	897,689.45
其中：1、账龄分析法组合	1,101,649.57	72.69	203,960.12	18.50	897,689.45
2、关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,515,583.17	100.00	617,893.72	40.76	897,689.45

其他应收款分类的说明：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017年6月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
深圳市满京华投资集团有限公司	413,933.60	413,933.60	100.00	预计无法收回
合计	413,933.60	413,933.60	100.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	335,787.42		
1—2年	397,473.16	54,857.72	10.00
2—3年	1,000.00	200.00	20.00
3—4年			
4—5年			

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

5年以上	148,902.40	148,902.40	100.00
合计	883,162.98	203,960.12	23.09

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	2017年6月30日	2016年度
计提坏账准备金额	457,046.04	457,046.04
收回或转回坏账准备金额		

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
押金及保证金	789,109.00	1,238,843.40
备用金	246,063.79	259,709.77
往来款	261,923.79	17,030.00
合计	1,297,096.58	1,515,583.17

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2017年6月30日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市满京华投资集团有限公司	押金及保证金	413,933.60	4-5年	31.91	413,933.60
琼海富利达农业开发有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2年	23.13	30,000.00
深圳天安骏业投资发展有限公司	押金及保证金	215,928.00	1年以内	16.65	
火艳	押金及保证金	44,500.00	5年以上	3.43	44,500.00
广州华庭物业发展有限公司	押金及保证金	15,150.00	1年以内	1.17	
合计		989,511.60		76.29	488,433.60

注释5. 其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
预缴税费	29,780.64	135,470.30
合计	29,780.64	135,470.30

注释6. 长期股权投资

被投资单位	本期增减变动			
	追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业				
二、联营企业				
上海优蓝万泉人力资源有限公司			-27,705.78	
合计			-27,705.78	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
上海优蓝万泉人力资源有限公司					767,809.97	
合计					767,809.97	

说明:2016年8月1日公司同上海优尔蓝信息科技股份有限公司共同出资组建了上海优蓝万泉人力资源有限公司,注册地为上海市宝山区,注册资本为人民币200.00万元,其中本公司出资人民币80.00万元,占注册资本的40.00%,上海优尔蓝信息科技股份有限公司拟出资人民币120.00万元,占注册资本的60.00%,本次对外投资不构成关联交易。根据上海优蓝万泉人力资源有限公司股东会决议及章程,公司对上海优蓝万泉人力资源有限公司构成重大影响。

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1、2016年12月31日	11,860,480.20	1,314,078.00	4,502,883.76	17,677,441.96
2、本期增加金额			147,113.25	147,113.25
购置				
3、本期减少金额			869,188.63	869,188.63
处置或报废				
4、2017年6月30日	11,860,480.20	1,314,078.00	3,780,808.38	16,955,366.58
二、累计折旧				
1、2016年12月31日	1,167,945.50	629,649.80	3,222,291.15	5,019,886.45
2、本期增加金额	288,293.46	50,068.68	355,671.02	694,033.16
计提	288,293.46	50,068.68	355,671.02	694,033.16
3、本期减少			833,384.21	833,384.21
处置或报废			833,384.21	833,384.21
4、2017年6月30日	1,456,238.96	679,718.48	2,744,577.96	4,880,535.40
三、减值准备				
1、2016年12月31日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

项目	房屋建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
4、2017年6月30日				
四、账面价值				
2017年6月30日	10,404,241.24	634,359.52	1,036,230.42	12,074,831.18
2016年12月31日	10,692,534.70	684,428.20	1,280,592.61	12,657,555.51

2. 报告期内不存在暂时闲置的固定资产

3. 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产

4. 报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产

5. 报告期内存在未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
福保桂花苑1栋D座403	447,640.53	福田区人才住房，福田区住建局不予办理房产证
福保桂花苑1栋D座1803	514,599.10	福田区人才住房，福田区住建局不予办理房产证

注：福保桂花苑1栋D座403、1803，系根据2009年7月17日签订的深福房企人字(2009)第00043号、第00044号《福田区企业人才住房购买合同》，本公司向深圳市福田区建设局购买的企业人才住房，建筑面积分别为86.85平方米、87.24平方米，房款总价为962,239.63元。根据深圳市福田区建设局和本公司签订的《福田区企业人才住房购买合同》，该住房产权归本公司所有，不得办理至个人名下，如因债务纠纷，房产被法院拍卖或其他原因需要转让住房产权的，由政府按照原价并考虑折旧和物价水平等因素进行回购。

6. 固定资产的其他说明

截止至2017年6月30日，固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情形，故不予计提减值准备。截止至2017年6月30日，固定资产不存在抵押、担保的情况。

注释8. 无形资产

项目	特许使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1、2016年12月31日	5,802,400.00	1,262,275.05	7,064,675.05
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
处置			
4、2017年6月30日	5,802,400.00	1,262,275.05	7,064,675.05
二. 累计摊销			
1、2016年12月31日	4,808,046.63	557,480.88	5,365,527.51
2、本期增加金额	290,119.98	100,118.08	390,238.06

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

项目	特许使用权	软件	合计
计提	290,119.98	100,118.08	390,238.06
3、本期减少金额			
处置			
4、2017年6月30日	5,098,166.61	657,598.96	5,755,765.57
三. 减值准备			
1、2016年12月31日			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2016年12月31日			
四. 账面价值			
2017年6月30日	704,233.39	604,676.09	1,308,909.48
2016年12月31日	994,353.37	704,794.17	1,699,147.54

注释9. 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.6.30
装修费	418,249.26	1,218,034.57	102,748.95		1,533,534.88
合计	418,249.26	1,218,034.57	102,748.95		1,533,534.88

注释10. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	617,893.72	154,473.44	617,893.72	154,473.44
可抵扣亏损				
递延收益	404,888.89	101,222.22	404,888.89	101,222.22
合计	1,022,782.61	255,695.66	1,022,782.61	255,695.66

注释11. 其他非流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
投资电影款	1,000,000.00	1,000,000.00
房屋装修款	0	867,690.00
预付人才住房款	896,489.00	896,489.00
合计	1,896,489.00	2,764,179.00

注释12. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	10,724,423.69	11,908,219.75
1-2年	934,868.31	153,552.93

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
2-3年		1,237.23
合计	11,659,292.00	12,063,009.91

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
短期薪酬	2,286,914.04	10,101,873.76	10,607,580.36	1,781,207.44
离职后福利-设定提存计划				
合计	2,286,914.04	10,101,873.76	10,607,580.36	1,781,207.44

2. 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,286,914.04	10,101,873.76	10,607,580.36	1,781,207.44
职工福利费		1,549,353.89	1,549,353.89	
社会保险费		192,317.47	192,317.47	
其中：基本医疗保险费		162,699.40	162,699.40	
工伤保险费		9,519.39	9,519.39	
生育保险费		20,098.68	20,098.68	
住房公积金		88,132.50	88,132.50	
合计	2,286,914.04	10,101,873.76	10,607,580.36	1,781,207.44

3. 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
基本养老保险		439,628.17	439,628.17	
失业保险费		26,819.44	26,819.44	
合计		466,447.61	466,447.61	

注释14. 应交税费

税费项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	202,036.36	260,149.70
营业税		
城建税	38,760.42	37,948.98
教育费附加及地方教育费附加	27,564.85	27,224.89
企业所得税	47,947.58	45,550.49
代扣代缴个人所得税	105,339.07	93,688.99
房产税		
堤围费	401.89	1,374.32
水利建设专项基金	1,149.52	332.87

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017 年半年度报告

税费项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	202,036.36	260,149.70
营业税		
城建税	38,760.42	37,948.98
教育费附加及地方教育费附加	27,564.85	27,224.89
企业所得税	47,947.58	45,550.49
代扣代缴个人所得税	105,339.07	93,688.99
房产税		
堤围费	401.89	1,374.32
水利建设专项基金	1,149.52	332.87
合计	423,199.69	466,270.24

注释15. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
押金		246,890.53
代扣代缴款项	5,352.38	26,191.51
物业费及其他	314,044.82	493,931.86
投资款		
合计	319,397.20	767,013.90

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
王秋红	227,640.53	高管住房押金
合计	227,640.53	

注释16. 递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
深圳市科技创新委员会项目补助款	404,888.89		66,666.66	338,222.23
合计	404,888.89		66,666.66	338,222.23

说明：根据深科技创新（2015）320 号，公司 2016 年收到深圳市科技创新委员会补贴款 50.00 万元，其中：与资产相关政府补助 40.00 万元，与收益相关政府补助 10.00 万元。

注释17. 股本

1.报告期内各期末股本情况如下

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

项目	期初余额	本次变动增减					2017年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末余额
股份总数	44,669,600.00						44,669,600.00
合计	44,669,600.00						44,669,600.00

注释18. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
资本溢价	2,406,644.73	2,406,644.73
合计	2,406,644.73	2,406,644.73

注释19. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
法定盈余公积	538,750.84	538,750.84
合计	538,750.84	538,750.84

2. 盈余公积变动情况

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年6月30日
法定盈余公积	538,750.84			538,750.84
合计	538,750.84			538,750.84

注释20. 未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
期初未分配利润	-25,850,841.69	-6,584,387.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,719,733.24	-19,266,454.05
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-28,570,574.93	-25,850,841.69

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本按照类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,526,741.47	929,762.58	12,949,991.17	1,120,953.50

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017 年半年度报告

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	17,526,741.47	929,762.58	12,949,991.17	1,120,953.50

2. 主营业务收入、主营业务成本按照产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
互联网职业信息服务及增值服务	1,752,6741.47	929,762.58	12,949,991.17	1,120,953.50
合计	1,752,6741.47	929,762.58	12,949,991.17	1,120,953.50

注释22. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
印花税		0
城建税	54,284.54	49,285.67
教育费附加	24,263.80	21,567.11
地方教育费附加	16,167.89	14,378.10
堤围防护费	443.40	784.54
水利建设专项资金		522.42
合计	95,159.63	86,537.84

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,682,593.52	8,978,720.18
办公费	1,832,463.72	1,328,143.53
房租水电费	751,777.24	1,524,589.08
广告宣传费	198,786.07	293,069.90
折旧费及摊销费	495,883.45	458,376.30
差旅费	143,942.47	92,612.47
网络招聘（人才信息咨询）费	266,527.91	273,749.77
其他	2,234,652.88	1,582,777.68
合计	13,606,627.26	14,532,038.91

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,784,003.07	2,536,003.97

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	251,819.68	270,460.72
差旅费	22,843.81	141,988.88
研发费用	2,302,405.68	2,896,497.18
房租水电费	69,745.31	368,491.67
折旧费及摊销费	137,313.10	116,349.15
广告宣传费	120,299.03	76,353.85
中介机构服务费		125,446.50
网络招聘（人才信息咨询）费	51,966.26	25,975.28
税费		
其他	841,206.24	731,899.34
合计	5,581,602.18	7,289,466.54

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	51,769.91	131,280.81
汇兑损益		
手续费及其他	17,085.66	17,992.53
	-34,684.25	-113,288.28

注释26. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-27,705.78	
	-27,705.78	

注释27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,315.00	0.00	
其中：固定资产处置利得	6,315.00	0.00	6,315.00
政府补助	3,600.00	570,080.46	3,600.00
其他	30,862.95	47,230.00	10,492.87
合计	40,777.95	617,310.46	20,407.87

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关
------	-------	-------

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

		/与收益相关
园区退税补贴		与收益相关
园区车马费补贴		与收益相关
市场和质量监督委员会软件资助	3,600.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会项目补助款		与资产相关
合计	3,600.00	

注释28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	53,314.20		53,314.20
其中：固定资产处置损失	53,314.20		53,314.20
其他	135,561.99	11,049.64	135,561.99
合计	188,876.19	11,049.64	188,876.19

注释29. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,998.67	61,331.69
递延所得税费用		0.00
	70,998.67	61,331.69

说明：上海三六行网络科技有限公司企业所得税按收入*10%*25%核定征收，2017年预交企业所得税70,998.67元。

注释30. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	3,544,050.59	3,976,624.75
利息收入	51,769.91	133,213.27
政府补助	3,600.00	570,080.46
合计	3,599,420.50	4,679,918.48

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	13,390,474.15	12,482,086.45
往来款支出及其他	1,568,432.67	1,881,282.73
合计	14,958,906.82	14,363,369.18

注释31. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,898,528.59	-9,420,788.21
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	694,033.16	602,912.55
无形资产摊销	290,119.98	386,172.83
长期待摊费用摊销	102,748.95	25,705.69
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)	833,384.21	
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)	-34,684.28	-113,288.28
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,641.00	
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)		-8,559.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	444,536.73	2,127,174.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,401,752.76	2,792,581.04
其他	-902,155.13	-1,814,988.17
经营活动产生的现金流量净额	-2,870,656.73	-5,423,077.99
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	16,219,765.87	24,102,583.04
减: 现金的年初余额	19,213,032.42	31,100,610.43
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,993,266.55	-6,998,027.39

2.现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	16,219,765.87	19,213,032.42
其中: 库存现金	159,697.10	202,755.87
可随时用于支付的银行存款	16,060,068.77	19,010,276.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
三、期末现金及现金等价物余额	16,219,765.87	19,213,032.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市万泉河人力资源有限公司	深圳市	深圳市	人才供求信息中心等	90.00		投资设立
上海三六行网络科技有限公司	上海市	上海市	技术服务、咨询等	51.00		投资设立
深圳市万泉河医疗科技有限公司	深圳市	深圳市	医疗信息化系统开发等	86.45		投资设立
深圳市直聘网络技术有限公司	深圳市	深圳市	人才供求信息中心等	51.00		投资设立

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王亮				60.85%	60.85%

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市恒沃投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的参股股东
冯华	董事
王小荣	董事
庄岳生	董事
贺健	董事兼高管
王秋红	董秘兼财务总监
李梅	监事会主、职工代表监事
刘德玉	监事
卢本高	监事

注：李梅于2017年8月15日因个人原因向本公司管理层递交辞职报告。

(三) 合营企业或联营企业情况

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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
上海优泉人力资源有限公司	上海市	上海市	人才供求信息中心等	40%		权益法

(四) 关联方交易

1. 关联租赁情况

报告期内未发生关联租赁业务。

2. 关联担保情况

报告期内未发生关联担保业务。

3. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内未发生关联资产转让、债务重组业务。

4. 关联方往来款项余额

(1) 其他应付账款

关联方名称	2017年6月30日	2016年12月31日
王秋红	227,640.53	227,640.53
合计	227,640.53	227,640.53

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至2017年6月30日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至2017年6月30日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2017年6月30日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	413,933.60	5.38	413,933.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,273,004.55	94.62	159,124.22	2.19	7,113,880.33
1.账龄分析法组合	812,843.97	10.57	159,124.22	19.58	653,719.75
2.关联方组合	6,460,160.58	84.05			6,460,160.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,686,938.15	100.00	573,057.82	7.45	7,113,880.33

续:

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	413,933.60	7.07	413,933.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,443,451.01	92.93	159,124.22	2.92	5,284,326.79
1.账龄分析法组合	951,743.57	16.25	159,124.22	16.72	792,619.35
2.关联方组合	4,491,707.44	76.68			4,491,707.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,857,384.61	100.00	573,057.82	9.78	5,284,326.79

其他应收款分类的说明:

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市满京华投资集团有限公司	413,933.60	413,933.60	100.00	预计无法收回
合计	413,933.60	413,933.60	100.00	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	298,689.23		

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

账龄	2017年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1—2年	409,752.34	54,721.82	10.00
2—3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	104,402.40	104,402.40	100.00
合计	812,843.97	159,124.22	19.58

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
计提坏账准备金额	456,810.14	456,810.14
收回或转回坏账准备金额		

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
保证金及押金	628,163.00	1,106,957.40
备用金	263,689.23	241,689.77
往来款	6,795,085.92	4,508,737.44
合计	7,686,938.15	5,857,384.61

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	2017年6月30日				坏账准备 期末余额
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	
深圳市满京华投资集团有限公司	押金及保证金	413,933.60	4-5年	5.38	413,933.60
琼海富利达农业开发有限公司	押金及保证金	300,000.00	2-3年	3.90	30,000.00
深圳天安骏业投资发展有限公司	押金及保证金	215,928.00	1年以内	2.81	
广州华庭物业发展有限公司	押金及保证金	15,150.00	1年以内	0.20	
火艳	押金及保证金	44,500.00	5年以上	0.58	42,000.00
合计		989,511.60		12.87	485,933.60

注释2. 长期股权投资

项目	2016年12月31日
----	-------------

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,460,000.00		2,460,000.00
合营企业或联营企业投资	767,809.97		795,515.75
合计	3,227,809.97		3,255,515.75

说明：2016年8月1日公司同上海优尔蓝信息科技股份有限公司共同出资组建了上海优蓝万泉人力资源有限公司，注册地为上海市宝山区，注册资本为人民币200.00万元，其中本公司出资人民币80.00万元，占注册资本的40.00%，上海优尔蓝信息科技股份有限公司出资人民币120.00万元，占注册资本的60.00%，本次对外投资不构成关联交易。根据上海优蓝万泉人力资源有限公司股东会决议及章程，公司对上海优蓝万泉人力资源有限公司构成重大影响。

1. 对子公司投资情况如下：

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市万泉河人力资源有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海三六行网络科技有限公司	510,000.00	510,000.00			510,000.00		
深圳市万泉河医疗科技有限公司	950,000.00	950,000.00			950,000.00		
深圳市直聘网络技术有限公司							
合计	2,460,000.00	2,460,000.00			2,460,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
上海优蓝万泉人力资源有限公司	795,515.75			-27,705.78	
合计	795,515.75			-27,705.78	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
上海优蓝万泉人力资源有限公司					767,809.97	

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017年半年度报告

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					767,809.97	

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本按照类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,290,943.55	929,762.58	9,574,150.20	1,101,486.30
其他业务				
合计	14,290,943.55	929,762.58	9,574,150.20	1,101,486.30

2. 主营业务收入、主营业务成本按照产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
互联网职业信息服务及增值服务	14,290,943.55	929,762.58	9,574,150.20	1,101,486.30
合计	14,290,943.55	929,762.58	9,574,150.20	1,101,486.30

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-46,999.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,600.00	570,080.46
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,069.12	36,180.36
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益净额（影响净利润）	-168,468.32	606,260.82

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2017年6月30日	每股收益	
	加权平均净资产收益率（%）	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	-13.33	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净	-12.50	-0.06	-0.06

深圳市万泉河科技股份有限公司
2017 年半年度报告

报告期利润	2017 年 6 月 30 日	每股收益	
	加权平均净资产收 益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
利润			

法定代表人：王亮

主管会计工作的负责人：贺健

会计机构负责人：王秋红

深圳市万泉河科技股份有限公司
(公章)
二〇一七年八月二十五日