



极限网络

NEEQ:839646

江苏极限网络技术股份有限公司

Jiangsu Extreme Network Technology Co.,Ltd.

年度报告

——2017——

公司年度大事记



2017年1月取得
“江苏省科技型中小企业”



2017年2月取得
“江苏省优秀企业”



2017年4月取得
“2016年度昆山市
科学技术进步奖”

- ★ 2017年5月，公司顺利通过全国股转系统分层，进入创新层
- ★ 2017年10月，获江苏省工业和信息产业转型升级“新一代信息技术自主研制及产业化项目”

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	44
第十一节	财务报告	54

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、极限网络	指	江苏极限网络技术股份有限公司
有限公司、极限在线	指	极限在线（昆山）网络技术有限公司
西安分公司、分公司	指	江苏极限网络技术股份有限公司西安分公司
极屏网络、子公司	指	公司全资子公司“西安极屏网络技术有限公司”
公司章程	指	江苏极限网络技术股份有限公司章程
股东大会	指	江苏极限网络技术股份有限公司股东大会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
Adnetwork	指	Advertising network，在线广告联盟，是一种介于想出售广告空间的网站与想在网站上刊登广告的广告主之间的平台
DSP	指	Demand Side Platform，需求方平台
SSP	指	Sell-Side Platform，媒体服务平台
DMP	指	Data-Management Platform，数据管理平台
ADX	指	Ad Exchange，广告交易平台
NoSQL	指	非关系型数据库
CDN	指	Content Delivery Network，即内容分发网络

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。

公司负责人李贺杰、主管会计工作负责人吴潇及会计机构负责人（会计主管人员）吴潇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人许伟、李贺杰先生合计持有公司股份13,500,000股，合计持有公司股份的比例65.25%，为共同实际控制人。许伟担任公司董事长，李贺杰担任公司副董事长、总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人对公司的人事、经营决策等进行控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
2、市场竞争能力下降的风险	随着互联网广告业营销形式的不断变化，公司若不能正确判断市场和客户需求变化，提供的技术和服 务不能满足市场的要求，将导致公司的市场竞争能力下降。
3、人才流失风险	公司的研发、创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的 稳定并不断吸引优秀人才的加盟对公司在行业内保持持续发展能力有重要作用。如果未来公司核心的技术、管理人才流失，将会对公司产生不利影响。
4、技术更新风险	互联网行业具有技术更新快、产品生命周期短、客户需求不断变化和提高等特点，互联网新技术变化可能对公司原有的业务模式带来较大影响。如果公司未能准确把握行业技术的发展趋势，未能开发符合客户需求的新的业务技术平台，将使公司丧失技术和市场优势，从而将可能致使公司发展速度减缓。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏极限网络技术股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Extreme Network Technology Co.,Ltd.
证券简称	极限网络
证券代码	839646
法定代表人	李贺杰
办公地址	昆山花桥镇商务大道 99 号 1 号楼 510

二、 联系方式

董事会秘书	肖华
是否通过董秘资格考试	是
电话	029-88851358
传真	0512-50103628
电子邮箱	xiaohua@cnxad.com, public@cnxad.com
公司网址	http://www.cnxad.com/
联系地址及邮政编码	昆山办公地址：昆山市花桥镇商务大道 99 号 1 号楼 510；西安办公地址：西安市高新区团结南路 11 号中晶科技广场 1 号楼 9 楼 邮政编码：215332（昆山）、710075（西安）
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	2012-07-10
挂牌时间	2016-11-21
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	通过自主研发的极限云广告网络平台（XAD Yun）和 X-Mobi 平台为客户提供互联网广告精准营销服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,689,654.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	许伟、李贺杰

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	91320500050216344X	否
注册地址	花桥镇商务大道 99 号 1 号楼 510	否
注册资本	20,689,654.0000	是
—		

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	翟晓敏、张龙华
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

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	135,170,098.54	128,134,002.50	5.49%
毛利率%	29.78	37.50	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,350,517.62	28,529,627.10	-21.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,412,038.78	25,786,945.43	-28.60%
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）	52.46	116.32	-
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）	43.22	105.13	-
基本每股收益	1.0803	1.4063	-23.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	52,087,393.31	57,545,270.89	-9.48%
负债总计	3,427,244.64	10,752,882.38	-68.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,660,148.67	46,792,388.51	3.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.3519	2.2617	3.99%
资产负债率%（母公司）	4.78	18.62	-
资产负债率%（合并）	6.58	18.69	-
流动比率	11.75	5.04	-
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	23,814,076.12	30,296,741.17	-21.40%
应收账款周转率	21.94	21.14	-
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%	-9.48	400.62	-

营业收入增长率%	5.49	611.72	—
净利润增长率%	-21.66	3627.61	—

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	20,689,654.00	10,344,827	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,486,380.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-338.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	147,498.75
非经常性损益合计	4,633,539.82
所得税影响数	695,060.98
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	3,938,478.84

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于大类“I64 互联网和相关服务”，公司所处的细分行业为互联网广告业。

公司主营业务是通过自主研发的 ADstuner 技术平台，深度挖掘互联网媒体价值，为客户提供基于内容场景化的互联网精准广告投放服务，公司向互联网媒体支付广告资源采购费用；通过对媒体资源的数据分析和广告投放效果的动态优化，为广告客户提供互联网精准广告营销推广服务，从广告客户获取广告收入、利润。

公司拥有极限云（XAD Yun）广告网络平台和 X-Mobi 平台，极限云广告网络平台是一款面向广大客户和互联网媒介开放的 Adnetwork 营销平台。平台聚集众多互联网媒介资源，深度挖掘互联网媒介价值，为客户提供基于内容场景化的互联网跨屏精准营销推广服务。X-Mobi 平台是一款集合了 SSP（Sell-Side Platform）、DMP（Data-Management Platform）和 ADX（Ad Exchange）跨屏交易功能的程序化智能交易平台，为客户实现移动端和 PC 端的跨屏组合精准广告投放。

公司业务是面向广大广告客户和数字媒体开放的平台型业务，广告客户和媒体通过注册接入到公司的业务平台，代表性的合作伙伴有中国风行网、360 等企业，客户类型主要有互联网视频类公司、游戏公司、手机助手等工具类公司、以及其他在线上进行信息推广的公司等。

销售渠道方面，公司通过线上和线下的商务拓展挖掘客户需求，考虑行业属性、媒体特点、资源售价等多方位影响因素，制定不同的客户方案，与客户洽谈，接入测试等，最终与客户达成合作意向后签订合同。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

核心竞争力分析：

报告期内，公司核心管理团队除原财务总监因个人家庭原因辞职、原职工监事因工作调整辞职外，其他管理团队人员和关键技术人员未发生较大变化，公司已及时聘任、选举产生相应人员；公司通过不断技术创新，逐步搭建起一整套自主研发的 ADstuner 业务平台体系，拥有动态自主研发的精准投放算法系统、CDN 加速技术、自定义 NoSQL 的数据存储技术、云监控系统、安全加固系统等等核心技术；同时，公司拥有多项软件著作权、域名等无形资产，公司取得了《高新技术企业证书》、《增值电信业务经营许可证》、《江苏省科技型中小企业》等资质证书，报告期内，公司拥有的关键资源要素未发生重大

变化；公司无特许经营权。

除上述内容之外，技术、平台、数据和资源积累、团队创新能力是公司的核心竞争力，具体变现如下：

一、新一代互联网精准广告的技术优势

公司是技术团队创业，从一开始就立足技术平台，重视技术能力建设，经过多年积累，通过自主研发的 ADstuner 技术平台，为客户提供基于内容场景化的互联网精准广告投放服务。广告平台应用了最新的 NoSQL 等技术，开发出标签匹配算法以及精准投放算法，达到了业界领先水平。技术能力提供了公司超过 20%以上的净利润率盈利能力的基础。

二、多年积累的数据和业务资源优势

公司业务是面向广大广告客户和媒体开放的平台型业务，广告客户和媒体通过注册接入到公司的业务平台，经过多年发展公司已经聚集了众多互联网新媒体资源，公司的多年来在媒体价值深度挖掘方面积累了较丰富的经验和数据，吸引了众多中小媒体，公司为大量媒体提供了变现通道和稳定的收入来源，巨大的长尾市场使得公司业务拓展的边界多元，市场空间广泛。

三、数据化精细运营的优势

公司多年积累的数以亿计的数据为精准投放和精细运营提供了数据基础，这些数据需要较长时间积累和结合对市场、业务、技术的理解，就能实现数据化精细运营，从而提升公司竞争力和盈利能力。

四、人力资源成本优势

公司的核心团队是一支拥有很多年行业经验的技术型管理团队，能够深度理解市场和技术的结合点，具备持续自主研发和创新能力。公司在西安建立有技术研发和数据分析运营团队，西安拥有丰富的高校人力资源和较低的人力资源成本，人力成本远低于上海北京等一线城市的互联网广告公司。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 135,170,098.54 元，同比增长 5.49%，其中移动端广告收入占比例 73.87%；归属于挂牌公司股东的净利润为 22,350,517.62 元，同比下降了 21.66%；截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 52,087,393.31 元，归属挂牌公司股东的净资产为 48,660,148.67 元，合并资产负债率 6.58%。

2017 年，互联网领域发生一些深刻变化，国家政策导向上的脱虚入实对互联网行业产生了深远影响，国家对互联网娱乐化的加强监管以及游戏市场的集中化使公司的客户来源发生了变化，公司下半年以来的收入增长开始减缓下降。2017 年下半年以来公司积极探索开拓包括个体在线广告交易平台在内的新市场，并在业务组织架构和人员结构上进行调整，以适应市场新的变化，保持公司创新力。

2017 年，公司顺利通过了全国股转系统分层，进入了创新层；公司新增了 8 项软件著作权，获得了江苏省科技型中小企业、昆山市科学技术进步奖等奖励。

2017 年公司大力推进规范化管理和职业化建设；在财务管理上公司强化统筹和预算计划，严格按照规范制度，保障公司业务发展和资产安全。

(二) 行业情况

1、行业发展因素对公司经营的影响

2017 年国家经济结构继续转型升级，新兴经济不断崛起，中国成为全世界互联网经济发展最迅猛的国家和地区，中国互联网广告市场，特别是移动端广告继续快速增长。同时广告收入来源更加碎片化和出现了一些重要变化，视频直播、微信、自激励媒体、线上线下相结合的本地化营销等更多的媒体出现，广告形式不断创新，上述不断变化对公司业务开展具有积极影响。

2、政策和行业法律法规的变化对公司经营的影响

2017 年，互联网领域发生一些深刻变化，国家政策导向上的脱虚入实对互联网行业产生了深远影响，国家以及广电总局对互联网娱乐化的加强监管以及游戏市场门户的集中化趋势，给整个互联网广告行业带来了新的挑战，公司客户来源和市场结构也在发生调整变化，公司业务也面临着调整和创新，有核心技术和创新能力的公司会继续抓住行业市场的新机会，公司将不断开发新的产品，促进公司更好发展。

3、周期波动与市场竞争的现状

从整个行业和市场来看，互联网广告领域丰富、规模庞大，没有明显的周期性。互联网广告是开

放的竞争市场，在碎片化的中长尾市场存在数量较多的公司，未来集中度会不断提升，规模化的运营效率将成为行业内企业持续成长的重要因素，公司将不断提高自身研发能力，通过技术能力、规模扩张抢占市场发展先机。

（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	35,913,299.71	68.95%	43,154,371.41	74.99%	-16.78%
应收账款	2,144,231.91	4.12%	10,176,510.75	17.68%	-78.93%
存货					
长期股权投资					
固定资产	458,724.63	0.88%	408,937.16	0.71%	12.17%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	52,087,393.31	-	57,545,270.89	-	-9.48%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款

2017 年比 2016 年应收账款减少 803.23 万元，下降 78.93%，主要原因是公司为了控制资金风险，强化了账期和应收账款管理。

公司属于互联网公司，资产以货币资金和应收账款为主，目前没有银行负债，报告期末母公司资产负债率 4.78%，合并资产负债率 6.58%，负债对企业现金流影响微小。

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	135,170,098.54	-	128,134,002.50	-	5.49%
营业成本	94,917,749.77	70.22%	80,086,944.15	62.50%	18.52%
毛利率%	29.78	-	37.50	-	-
管理费用	13,455,181.26	9.95%	12,048,719.66	9.40%	11.67%
销售费用	5,624,197.75	4.16%	4,977,967.98	3.88%	12.98%

财务费用	-99,145.42	-0.07%	-18,638.44	-0.01%	-431.94%
营业利润	25,112,239.26	18.58%	30,567,790.66	23.86%	-17.85%
营业外收入	804,889.29	0.6%	3,100,000.95	2.42%	-74.04%
营业外支出	348.22	0%	3,960.47	0.003%	-91.21%
净利润	22,350,517.62	16.54%	28,529,627.10	22.27%	-21.66%

项目重大变动原因：

1、财务费用

2017 年比 2016 年财务费用减少 8.05 万元，下降了 431.94%。主要原因是 2017 年公司现金流情况良好，账面资金较充裕，除满足正常经营外，利用闲置自有资金购买银行委托理财产品、及银行定期存款，收益及利息收入较上一年有所增长。

2、营业外收入

2017 年比 2016 年减少了 229.51 万元，主要原因是公司按照修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，对收到的政府补助分开披露，其中计入其他收益的金额为 3,681,500 元，计入营业外收入金额为 804,880.04 元。

3、营业外支出

2017 年营业外支出 348.22 元，比 2016 年减少了 91.21%，主要是公司非经营性支出产生，数额很小。

(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	135,170,098.54	128,134,002.50	5.49%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	94,917,749.77	80,086,944.15	18.52%
其他业务成本	0	0	0%

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%
在 PC 端取得的收入	35,337,877.61	26.14	43,739,599.96	34.13
在手机移动端取得的收入	99,832,220.93	73.86	81,847,232.73	63.88
提供技术服务取得的收入	0.00	0.00	2,547,169.81	1.99

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司移动端广告取得的收入比例继续增加，和行业发展趋势一致。2016 年度中国网络广告市场规模达到 2,552.20 亿元，同比增长 19.5%，而移动广告市场规模达到 1,633.90 亿元，同比增长率高达 80.5%，这是因为移动设备保有量的不断提升和用户的高速增长，用户粘性越来越大，且使用场景较多，相比 PC 端移动端广告发展更快。公司 2017 年度没有提供技术服务取得的收入。

(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	北京北极狐文化传媒有限公司	13,301,791.85	9.84%	否
2	杭州掌优科技有限公司	11,764,761.87	8.70%	否
3	江苏旭升网络科技有限公司	9,057,160.87	6.70%	否
4	金华亿文网络科技有限公司	9,012,285.00	6.67%	否
5	岳阳市睿讯网络科技有限公司	6,253,862.88	4.63%	否
合计		49,389,862.47	36.54%	-

(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
1	芜湖天极网络科技有限公司	14,197,977.43	14.96%	否
2	杭州米趣网络科技有限公司	13,978,156.88	14.73%	否
3	杭州爆米花科技股份有限公司	11,808,669.71	12.44%	否
4	安徽甲元信息技术有限公司杭州分公司	10,186,079.25	10.73%	否
5	北京联动优创文化传媒有限公司	8,006,808.69	8.44%	否
合计		58,177,691.96	61.30%	-

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	23,814,076.12	30,296,741.17	-21.40%
投资活动产生的现金流量净额	-10,572,390.36	-12,254.87	-86170.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,482,757.46	8,000,000.00	-356.03%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金净流量净额：

报告期投资活动产生的现金流量净额比 2016 年下降 1,056.01 万元，下降 86,170.93%。主要原因是公司利用闲置自有资金购买了银行理财产品和证券类投资产品。

2、筹资活动产生的现金净流量净额：

报告期筹资活动产生的现金流量净额比 2016 年下降 2,848.28 万元，下降 356.03%，主要原因是公司 2017 年分配股利现金 2,048.28 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 西安极屏网络技术有限公司是公司的全资子公司，注册资本 100.00 万元，主要从事互联网广告精准营销服务。公司第一届董事会第十六次会议于 2017 年 8 月 22 日召开，审议通过了《关于注销全资子公司—西安极屏网络科技有限公司的议案》，截止 2017 年 12 月 31 号已完成了税务注销，正在工商注销中，报告期内来源于该公司的净利润未达到 10.00%。

(2) 霍尔果斯极限网络科技有限公司是公司的控股子公司，2017 年 4 月 19 日注册成立，注册资本 100.00 万元，公司持有 95.00%的股权，由于其他股东未实际出资，极限网络实缴出资占该公司实收资本的 100.00%，因此公司按照 100.00%持股比例编制合并报表。主要从事网络技术推广及服务。报告期内，该子公司营业收入 1,270.49 万，净利润 231.16 万，报告期内，来源于该子公司的净利润占公司净利润 10.34%。

(3) 广为互通（昆山）网络技术有限公司是公司的控股子公司，2017 年 8 月 29 日注册成立，注册资本 1,000.00 万元，公司持有 94.50%的股权，主要从事网络技术推广及服务；2017 年第七次临时股东大会于 2017 年 11 月 29 日通过《关于同意注销控股子公司—广为互通（昆山）网络技术有限公司的议案》，截止 2017 年 12 月 31 号，正在工商注销中。报告期内，该公司未实际经营，未有营业收入，来源于该公司的净利润为 0。

(4) 北京艾卖驰科技有限公司是公司的参股公司，2017 年 7 月 25 日注册成立，注册资金 200 万元，公司持股 20%，公司已实缴出资 12 万元，2017 年第七次临时股东大会于 2017 年 11 月 29 日通过《关于转让公司参股公司北京艾卖驰科技有限公司 20%股权的议案》，2017 年 12 月 26 日转让变更申请提交工商局被受理，2017 年 12 月 29 日公司收到股权转让款 12 万元，截止报告期末，本公司对艾卖驰公司的权利义务已经转让。报告期内来源于该公司的净利润未达到 10.00%。

(5) 西安极智云媒网络科技有限公司，2017 年 6 月 28 日注册成立，注册资金 1000 万元，公司持股 20%，第一届董事会第十七次会议于 2017 年 11 月 9 日，审议通过了《关于注销参股公司—西安极智云媒网络科技有限公司的议案》，该事项经 2017 年 11 月 29 日召开的第七次临时股东大会审议通

过。截止 12 月 31 号已完成了税务注销，正在工商注销中，来源于该公司的投资收益为 0。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司存在委托理财事项。使用自有闲置资金购买的具体产品及投资收益情况如下：

（1）公司于 2017 年 5 月 15 日召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于利用公司闲置资金购买理财产品的议案》，于 2017 年 6 月 26 日审议通过了《关于调整公司利用闲置资金购买理财产品额度的议案》，调整后的购买理财产品额度是 1,400 万元。公司购买江苏银行理财产品“江苏银行的聚宝财富季季丰同享理财” 1,000 万元，取得投资收益 124,849.33 元；购买江苏银行理财产品“江苏银行的月月赢同享” 400 万元，取得投资收益 22,553.42 元；可供出售金融资产取得的投资收益 96.01 元。

（2）公司 2017 年 12 月 5 日召开的第八次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置自有资金进行证券投资的议案》，投资额度不超过 2,000 万元。报告期内，公司在全国股转系统挂牌公司股票投资 9,688,549.08 元。

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,932,793.54	5,542,616.05
研发支出占营业收入的比例	4.39%	4.33%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科以下	33	22
研发人员总计	36	24
研发人员占员工总量的比例	30.00%	32.43%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

项目一：互联网广告大数据中心应用开发，2017 年 7 月份启动研发，分阶段完成，尚未全部完成，

该项目目的是通过大数据挖掘分析，利用云计算的分布式存储架构，形成以数字媒体广告投放交易为基础的涵盖媒体数据、交易数据、客户需求、电子商务数据的大数据中心，该项目使广告平台模型更加完善和准确，为业务提供更精准实时的数据和业务配对。

项目二：ADX 系统研发，该项目 2017 年 9 月份已经完成，取得了软件著作权，项目目的是针对不同特征的流量，实现广告灵活分发，并且接入广告上游的 DSP 和下游网站流量的 SSP 进行投放，实现实时竞价，该项目为公司搭建了多渠道多类型的流量交易平台。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

主营业务收入

1、事项描述

如极限网络公司合并财务报表附注六、21 所述，极限网络公司 2017 年度收入 135,170,098.54 元。因为收入是极限网络公司的关键绩效指标之一，对极限网络公司净利润产生重大影响，且存在收入确认的固有风险，故此，我们把收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估了极限网络公司的收入确认政策。

我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖。

对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利波动分析，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

结合应收账款函证程序，对本期应收账款借方发生额进行函证，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。

针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对收入确认单证的相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在跨期问题。

我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

(七) 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) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益，冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

(2) 会计估计变更：本期企业无会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共3户。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，分别是（1）2017年4月19日，公司对外投资设立了霍尔果斯极限网络科技有限公司，截至2017年12月31日，本公司持有该子公司95.00%的股权，由于其他股东未实际出资，极限网络实缴出资占该公司实收资本的100.00%，因此公司按照100.00%持股比例编制合并报表；（2）2017年8月29日设立了广为互通（昆山）网络技术有限公司，公司持有该子公司94.50%的股权，在报告期内该公司并未实际出资，并未实际运营。

(九) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个

企业对社会的责任。报告期内，公司积极响应国家脱贫攻坚战略，实现可持续发展的政策，有重点的加大了在安徽、西北等经济欠发达地区的采购和客户扶持，通过业务扶持带动欠发达地区的发展。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化；报告期内，公司各项财务指标健康、良好，营业收入 135,170,098.54 元，稳定增长，母公司资产负债率 4.78%，合并资产负债率 6.58%，流动比率达 11.75 倍，经营活动产生的现金流量净额 23,814,076.12 元，经营资金运转十分稳健。公司目前不存在影响持续经营能力的重大不利风险。同时由于互联网行业的变化较快，公司应积极关注本年度以来市场行业和政策环境变化带来的影响。公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

根据易观数据 2016 年度中国网络广告核心数据显示，中国网络广告市场规模达到 2,552.2 亿元，同比增长 19.50%，预计 2019 年整体规模达到 3900 亿元，互联网对传统传播媒介的替代作用也将日益明显。由于移动设备保有量的不断提升和用户的高速增长，用户粘性越来越大，且使用场景较多，相比 PC 端移动端广告发展更快，2016 年移动广告市场规模达到 1,633.9 亿元，同比增长率高达 80.5%，发展势头十分强劲。公司在移动端的收入增长会随着行业趋势继续高于 PC 端。

通信基础设施的完善、网民规模的增长和“互联网+”计划的出台，互联网带动了传统产业的变革和创新，广告和互联网相结合的互联网广告行业也在快速发展互联网广告以其精准度高和互动性强以及营销成本相对较低等显著特性吸引了我国越来越多广告主，互联网广告已成为广告客户的主要投放方式之一，互联网营销市场规模持续高速增长。互联网广告凭借其广告形态的多样化及相对精准的投放技术持续增长，也日渐成为营销市场主要驱动力。近年来，随着移动智能终端设备的普及、移动互联网累计接入流量的增长以及移动互联网用户的增加，互联网营销也随之由 PC 端向移动端迁移；市场细分程度不断加深，行业加速向专业化发展；信息流广告在移动端大规模应用；社交媒体流量丰富，将进一步拓展长尾市场。

大数据和智能化交易为互联网广告增加了有力的新工具，使得广告投放更有智慧、更为精准。

（二） 公司发展战略

公司致力于打造成为国内一流的互联网数字营销精准广告的专业服务商，着力建设规模化精细运营能力；探索运营商合作的细分领域新机会；同时，集中场景，深耕专业化市场，围绕互联网数字营销精准内容服务，充分运用大数据分析，云计算和人工智能的技术力量开拓新的领域，从多个应用场景和渠道获取应用场景数据资源，充分挖掘和分析，形成互联网广告技术和应用场景相结合的网络营销新体系。

公司未来将区块链技术结合现有精准营销技术资源和力量，在数据存储、分析、安全、流通和开放共享等多方面进行探索，以云计算、大数据、物联网等新一代信息技术作为基础设施支撑，在金融服务、供应链管理、文化娱乐等应用场景下充分挖掘区块链技术的具体应用价值。根据《中国区块链技术和应用发展白皮书（2016）》，信息技术是全球研发投入最密集、创新最活跃、应用最广泛、辐射带动作用最大的领域，是全球技术创新的竞争高地，是引领新一轮变革的主导力量。区块链技术作为分布式数据存储、点对点传输、共识机制、加密算法等技术的集成应用，已经延伸到物联网、智能制造、供应链管理、数字资产交易等多个领域，将为云计算、大数据、移动互联网等新一代信息技术的发展带来新的机遇，有能力引发新一轮的技术创新和产业变革。

（三） 经营计划或目标

1、公司立足于技术和数据，会继续加强广告技术研发、数据挖掘分析和精准运营的能力，着力建设规模化精细运营能力，以适应公司不同发展阶段需要。

2、探索运营商合作的细分领域新机会。

3、围绕家庭、出行等应用场景，深耕专业化市场，运用大数据分析、云计算和人工智能的技术力量开拓新的领域，进一步资源整合并且提升资源价值，形成互联网广告技术和应用场景相结合的网络营销新体系。

4、通过加强技术力量和优化人员结构，强化公司创新能力和品牌；进一步引进优秀人才，加强公司管理创新和技术创新。

5、公司未来将区块链技术结合现有精准营销技术资源和力量，在数据存储、分析、安全、流通和开放共享等多方面进行探索。

公司发展计划的资金主要来源于自有资金和适当的外部融资。

(四) 不确定性因素

市场变化带来的不确定性，互联网不断出现新产品、新媒体、新流量渠道，市场变化较快。公司会围绕互联网数字营销精准服务的经营宗旨，根据市场发展和需要引进新的战略投资人以帮助公司壮大发展，提升经营业绩。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

在本报告期内，公司仍然存在的风险因素如下：

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人许伟、李贺杰先生合计持有公司股份 13,500,000 股，合计持有公司股份的比例 65.25%，为共同实际控制人。许伟担任公司董事长，李贺杰担任公司副董事长、总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人对公司的人事、经营决策等进行控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

风险应对措施：为避免实际控制人控制风险，股份公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《重大事项处置决策制度》、《对外担保决策制度》等内控制度。在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以控制该风险。

2、市场竞争能力下降的风险

随着互联网广告业营销形式的不断变化，客户对互联网广告投放的要求和效果也随之变化，公司若不能正确判断行业技术发展趋势和客户需求变化，提供的服务不能满足市场的要求，将导致公司的市场竞争能力下降。

风险应对措施：公司会加强市场前瞻性研究，加大研发投入，根据行业和市场发展趋势把握技术研发方向，并针对客户需求及时推出新服务方式，加大研发投入，从而保持和提高公司技术竞争力；从组织运营效率、管理体系、创新体系、人才激励等方面提升公司整体竞争力。

3、人才流失风险

公司的研发、创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内具有持续发展能力的关键。如果未来公司核心的技术、管理人才流失，将会

对公司产生不利影响。

风险应对措施：首先建立流程化管理体系，从组织体系上防范人才流失风险；公司人力资源部门会根据实际情况做出符合公司战略发展的管理方针，通过同类市场有竞争力的薪酬福利、股权激励、完善的公司规章制度、福利、加大员工关怀力度，公司文化建设，以及不断创造发展机会等措施，实施差异化管理，以防核心人员流失对公司造成的重大影响。

4、技术更新风险

互联网行业具有技术更新快、产品生命周期短、客户需求不断变化和提高等特点，互联网新技术变化可能对公司原有的业务模式带来较大影响。如果公司未能准确把握行业技术的发展趋势，未能开发符合客户需求的新的业务技术平台，将使公司丧失技术和市场优势，从而将可能致使公司发展速度减缓。

风险应对措施：公司将根据自身发展的实际情况，在平台技术优势的基础上，进行更先进技术的研发，进而能为客户提供更为有效的营销推广服务，保持公司的盈利能力。

5、媒体渠道成本上升的风险

公司主要的经营成本是购买下游媒体渠道的成本，但受未来经济发展、城市生活成本上升、互联网广告位需求不断增加等因素的影响，公司的渠道成本存在持续增长的风险。如果未来互联网媒体渠道成本上升速度过快，将会对公司未来盈利能力产生不良的影响。

风险应对措施：公司继续夯实深挖媒介资源价值的定位，持续强化原有的媒体端定位和优势，通过多种形式不断扩充自有渠道资源，并凭借大数据分析、多维定向、精准匹配等方式，不断提高现有广告渠道的利用率，提高收益。

6、核心技术和商业秘密泄露的风险

公司的大数据分析技术、精准营销平台匹配算法、自有媒体渠道资源、客户资源均为公司的重要核心技术及商业秘密；若公司不能实施有效保护，公司的竞争优势可能会遭到削弱，并可能影响公司的经营业绩。

风险应对措施：公司采取了严格的保密制度，通过流程管理、管理分级权限、系统隔离、软件产品申请知识产权保护、签订保密协议等多种手段，以保护公司的知识产权、技术和商业秘密。

7、税收优惠变化的风险

公司于 2015 年 10 月 10 日取得证书编号为 GR201532001696 的高新技术企业证书，有效期为三年，根据国家相关政策，经主管税务机关核定备案后，企业自获利年度起，可享受 15% 的所得税优惠税率。故本公司 2015 年度所得税税率为 15%。但高新技术企业资质满 3 年后需要重新认证，如果公

司未来不能被继续认定为高新技术企业，公司将不能再享受相关企业所得税的税收优惠政策。

风险应对措施：公司将密切关注国家及地方有关部门对高新企业和软件产品实施的相关税收优惠政策，按有关规定发展公司相关业务，并及时申请相应的资质、办理有关备案。

8、互联网信息技术安全的风险

互联网广告精准营销服务依赖于互联网服务，互联网客观上存在着网络基础设施故障、软件漏洞、链路中断等系统风险，甚至会存在恶意利用公司网站的程序错误或缺陷干扰公司网站平台的运作，或利用黑客技术侵入平台的可能性。设备故障、软件漏洞、网络攻击以及自然灾害等因素可能导致平台不能正常运作，严重时平台可能发布不良信息，公司精准营销服务的受众较大，传播较广，从而严重的影响公司的声誉和经营业绩。

风险应对措施：公司自平台成立以来，一直注重信息安全方面的建设，公司将不断加大对平台安全方面的投入，通过多层设置，防范信息安全事故的发生。

9、公司治理风险

有限公司整体变更为股份公司后，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理机构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则及其他内部控制管理制度。由于股份公司成立至今时间较短，仍需要公司管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作的意识，进一步提高公司治理机制的执行效率。另外在公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后，新的制度对公司的治理和管理都提出了更高的要求，公司管理层对于新制度、新环境的认识和理解水平仍有待提高，需要不断创新和改进内部管理体制以适应公司的发展需要。因此股份公司设立初期，公司存在一定的治理风险。

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

报告期内，风险事项无变化。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
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	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李贺杰	公司向关联方租赁房屋	31,648.05	是	2017年2月20日	2017-009
段建敏	与关联方共同对外投资设立参股公司	120,000.00	是	2017年7月11日	2017-047
许晓莎	与关联方共同对外投资设立控股子公司	9,450,000.00	是	2017年7月28日	2017-054
总计	-	9,601,648.05	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（1）公司西安分公司没有自有房产，通过租赁关联方房屋作为办公场所有利于公司正常开展业务，具备必要性，该项关联交易已经不再发生；2016年10月27日，公司与关联方李贺杰签署了《房屋租赁合同》，因分公司办公场所发生变化，本合同于2017年4月15日已终止履行租赁义务。该次

交易发生时，公司没有及时履行决策程序，2017年2月16日，公司召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于追认公司向关联方租赁房屋的关联交易的议案》，关联方回避了表决，该议案已经公司2016年年度股东大会审议。上述关联交易以市场价作为定价依据，对于未及时履行决策程序的关联交易，公司已召开董事会予以追认并提交股东大会审议且已通过，不存在损害公司利益的情形，对公司生产经营没有不利影响。

(2) 公司与关联方共同成立参股公司北京艾卖驰科技有限公司、控股子公司广为互通（昆山）网络技术有限公司有利于激励管理团队更好完成业绩，公司及时履行了决策程序，不存在损害公司利益的情形，对公司生产经营没有不利影响。与段建敏共同成立参股公司北京艾卖驰科技有限公司的关联交易中，公司认缴出资额是40万元，实缴出资额为12万元，2017年11月29日，公司第七次临时股东大会审议通过了《关于转让公司参股公司北京艾卖驰科技有限公司20%股权的议案》，股权转让价格为12万元，因此此处关联交易金额为12万元。

(3) 公司与关联方许晓莎成立控股子公司广为互通（昆山）网络技术有限公司，公司认缴出资9,450,000元，有利于激励重要员工完成更好业绩，及时履行了决策程序，不存在损害公司利益的情形，对公司生产经营没有不利影响。报告期内，该公司未实际出资，未实际经营。2017年第七次临时股东大会于2017年11月29日通过《关于同意注销控股子公司—广为互通（昆山）网络技术有限公司的议案》，截止2017年12月31号，正在工商注销中。

(二) 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

1、2017年7月27日召开2017年第四次临时股东大会，审议通过《关于对外投资设立参股公司—北京艾卖驰科技有限公司的议案》，北京艾卖驰科技有限公司注册资金200万，其中本公司以现金方式出资人民币400,000.00元，占注册资本的20.00%，闫杰出资人民币1,040,000.00元，占注册资本的52%；段建敏出资人民币280,000.00元，占注册资本的14.00%；刘慧洋出资人民币180,000.00元，占注册资本的9.00%；贾莎莎出资人民币100,000.00元，占注册资本的5.00%，报告期内公司实缴出资12万元。该公司成立对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无不利影响。上述事项公司已经履行了信息披露程序，详见2017年7月11日公告的《关于对外投资设立参股公司暨关联交易的公告》（公告编号：2017-047）。

因经营需要，公司2017年11月29日召开的第七次临时股东大会通过《关于转让公司参股公司北京艾卖驰科技有限公司20%股权的议案》，交易对手方为该公司股东闫杰，该次股权转让已于2018年1月18日完成工商变更，公司已收到股权转让款12万元。公司已于2017年11月13日公告了《出

售资产公告》（公告编号：2017-071）。

2、2017年8月13日召开2017年第五次临时股东大会，审议通过《关于对外投资设立控股子公司—吉米（昆山）网络技术有限公司暨关联交易的议案》（“吉米”在正式工商注册核名时被改为“广为互通”），广为互通（昆山）网络技术有限公司注册资金1,000万，其中本公司以现金方式出资人民币9,450,000.00元，占注册资本的94.50%，许晓莎出资人民币175,000.00元，占注册资本的1.75%；陶庆辉出资人民币125,000.00元，占注册资本的1.25%；李茛阳出资人民币62,500.00元，占注册资本的0.625%；王昆出资人民币62,500.00元，占注册资本的0.625%，周泊清出资人民币50,000.00元，占注册资本的0.50%；周磊出资人民币25,000.00元，占注册资本的0.25%；马晨光出资人民币25,000.00元，占注册资本的0.25%；王新锋出资人民币25,000.00元，占注册资本的0.25%，报告期内公司实缴出资0元。详见公司2017年7月28日公告的《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告》（公告编号：2017-054）。

因业务调整，2017年第七次临时股东大会于2017年11月29日通过《关于同意注销控股子公司—广为互通（昆山）网络技术有限公司的议案》，截止2017年12月31日该公司正在注销中。该公司成立及注销对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无不利影响。

3、公司2017年12月5日召开的第八次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置自有资金进行证券投资的议案》，投资额度不超过2,000万元。报告期内，公司在全国股转系统挂牌公司股票投资9,688,549.08元。详见公司2017年11月17日公告的《关于使用闲置自有资金进行证券投资的公告》（公告编号：2017-073）。

（三） 承诺事项的履行情况

在公司申请挂牌过程中，公司股东、董监高做出了如下承诺事项：

1、关于避免同业竞争承诺

为避免可能发生的同业竞争，公司实际控制人已出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司实际控制人不存在对外投资的其他企业与公司存在同业竞争。

2、关于不占用公司资金承诺

公司全体股东出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》。公司已经建立严格的资金管理制度，报告期内，不存在资金被股东及其关联方以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

3、关于规范关联交易的承诺

全体股东承诺规范关联交易，报告期内关联交易履行了必要的决策程序且价格公允。

4、公司全体董事、监事及高级管理人员做出的重要声明，报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员及其近亲属不存在对外投资与公司构成利益冲突情况。

5、高级管理人员关于双重任职的书面声明

报告期内，高级管理人员不存在双重任职的现象。

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	344,827	3.33	5,344,827	5,689,654	27.50
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	96.67	5,000,000	15,000,000	72.50
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	87.00	4,500,000	13,500,000	65.25
	董事、监事、高管	10,000,000	96.67	5,000,000	15,000,000	72.50
	核心员工					
总股本		10,344,827	—	10,344,827	20,689,654	—
普通股股东人数		18				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	许伟	4,500,000	2,250,000	6,750,000	32.63	6,750,000	0
2	李贺杰	4,500,000	2,250,000	6,750,000	32.63	6,750,000	0
3	上海飞田通信股份有限公司	0	2,060,000	2,060,000	9.96	0	2,060,000
4	赵阳杰	0	1,548,000	1,548,000	7.48	0	1,548,000
5	赵剑磊	600,000	300,000	900,000	4.35	900,000	0
6	宋习民	0	695,000	695,000	3.36	0	695,000
7	曾翌芹	0	684,000	684,000	3.31	0	684,000
8	深圳市银桦投资管理有限公司-银桦管理三板9号基金	344,827	320,827	665,654	3.22	0	665,654
9	刘万明	400,000	200,000	600,000	2.90	600,000	0
10	魏涛	0	5,000	5,000	0.02	0	5,000
合计		10,344,827	10,312,827	20,657,654	99.86	15,000,000	5,657,654

前十名股东间相互关系说明：

股东许伟与李贺杰于 2016 年 6 月 6 日签署《一致行动协议》，为一致行动人，是本公司的共同实际控制人。

除此之外，其他股东之间没有关联关系。

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

（一） 控股股东情况

公司前两大股东许伟、李贺杰期末分别持有公司 6,750,000 股股份，各占公司股本总额的 32.63%，均未达到 50%，公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

公司股东许伟与李贺杰于 2016 年 6 月 6 日签署《一致行动协议》，为一致行动人。截至本报告期末，许伟及李贺杰是股份公司的并列第一大股东，合计持有公司 65.25%的股份，对股东大会决议的产生具有重大影响。同时，许伟先生担任公司董事长，李贺杰先生担任公司副董事长、总经理，对公司董事决议的产生，对董事会成员、高级管理人员任免，对公司的经营管理和决策能够产生重大影响。因此，许伟和李贺杰先生为股份公司的共同实际控制人。

许伟，男，汉族，1979 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002 年 6 月毕业于河北工业大学，计算机专业，本科学历，清华大学 EMBA 在读。2002 年 7 月至 2008 年 7 月，任职于北京水木同正科技有限公司，担任主导架构师一职；2008 年 8 月至 2012 年 9 月，任职于北京万国润播网络技术有限公司，担任 COO（首席运营官）一职。2012 年 10 月至 2016 年 6 月 5 日，任有限公司 CEO（首席执行官），在此期间于 2012 年 7 月 10 日至 2013 年 10 月 10 日当选并担任有限公司执行董事兼经理职位，担任有限公司法定代表人。2016 年 6 月 6 日至今任股份公司董事长。

李贺杰，男，汉族，1978 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001 年 7 月毕业于承德石油高等专科学校，计算机专业，大专学历。2001 年 9 月至 2008 年 8 月，任职于中国石化西安分公司，担任经理秘书一职。2008 年 8 月至 2012 年 7 月投资设立了北京万国润播网络技术有限公司；2012 年 7 月至 2016 年 6 月 5 日，担任有限公司监事，2016 年 6 月 6 日至今任股份公司副董事长、总经理、系公司法定代表人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒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
2017-03-29	19.80	2.60	7.40
合计	19.80	2.60	7.40

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明：

☒适用 ☐不适用

公司成立时间较短，规模较小，目前还处在发展初期，公司发展计划中准备拓展新领域扩大规模，加强公司对核心人才的吸引力，增强可持续发展能力，资金首先需要满足公司长远发展，将主要用在业务拓展和技术研发投入及人力资源建设，因此本年度未提出现金红利分配的预案。

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

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
许伟	董事长	男	39	本科	2016.06.06-2019.06.05	249,467.25
李贺杰	副董事长、总经理	男	40	大专	2016.06.06-2019.06.05	149,531.25
赵剑磊	董事、副总经理	男	39	大专	2016.06.06-2019.06.05	146,312.22
肖华	董事、副总经理、董事会秘书	男	39	本科	2016.06.06-2019.06.05	178,048.16
段建敏	董事、副总经理	男	43	本科	2016.06.06-2019.06.05	105,356.07
吴潇	财务总监	女	35	本科	2017.05.15-2019.06.05	166,532.25
刘万明	监事会主席	男	32	大专	2016.06.06-2019.06.05	78,761.35
周义	监事	女	33	本科	2016.06.06-2019.06.05	0
董云雷	职工监事	男	36	本科	2017.09.07-2019.06.05	47,756.07
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司现任董事中，公司董事长许伟与副董事长、总经理李贺杰是一致行动人，除前述情形外，董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系或其他关联关系。

公司董事长许伟和副董事长、总经理李贺杰是公司共同实际控制人。

(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
许伟	董事长	4,500,000	2,250,000	6,750,000	32.63	0
李贺杰	副董事长、总经理	4,500,000	2,250,000	6,750,000	32.63	0

赵剑磊	董事、副总经理	600,000	300,000	900,000	4.35	0
刘万明	监事会主席	400,000	200,000	600,000	2.90	0
合计	—	10,000,000	5,000,000	15,000,000	72.51	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
高汇知	财务总监	离任	无	原财务总监高汇知女士因个人家庭原因提出离职。于 2017 年 5 月 9 日正式办理离职手续，具体情况详见公司 2017 年 5 月 11 日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）上披露的《高级管理人员变动公告》（公告编号 2017-024）。
吴潇	无	新任	财务总监	原财务总监高汇知女士因个人家庭原因提出离职。于 2017 年 5 月 9 日正式办理离职手续，具体情况详见公司 2017 年 5 月 11 日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）上披露的《高级管理人员变动公告》（公告编号 2017-024）；公司第一届董事会第十二次会议聘任吴潇女士为现任财务总监。
许晓莎	职工监事	离任	无	原职工监事许晓莎女士因职务调整原因辞去职工代表监事一职，具体情况详见公司 2017 年 9 月 11 日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）上披露的《职工监事变动公告》（公告编号 2017-067）。
董云雷	人力资源经理	新任	职工监事	原职工监事许晓莎女士因职务调整原因辞去职工代表监事一职，导致公司监事会成员低于法定最低人数，根据《公司法》、《公司章程》等规定，经公司 2017 年第一次职工大会会议选举产生由董云雷先生担任职工监事。具体情况详见公司 2017 年 9 月 11 日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）上披露的《2017 年第一次职工大会决议公告》（公告编号 2017-066）。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、吴潇 女，汉族，1983 年 11 月出生，中国国籍，无境外居留权，2006 年 6 月毕业于西安文理学院会计专业，本科学历。2006 年 7 月至 2012 年 3 月任职西安嘉益房地产有限公司，担任财务主管；2012 年 3 月至 2014 年 3 月任华茂控股集团有限公司财务经理一职；2014 年 3 月至 2017 年 1 月任职于西安中渝置地公司，担任财务总监一职；2017 年 5 月至今任公司财务总监。

2、董云雷 男，汉族，1982 年 5 月出生，中国国籍，无境外居留权，2007 年 6 月毕业于西安理工大学，工商管理专业，本科学历。2007 年 6 月至 2008 年 6 月，任职西安玥宸商务酒店人事专员；2008 年 6 月至 2012 年 3 月，在陕西华岳混凝土有限公司任人事主管；2012 年 3 月至 2013 年 3 月，在陕西乐家电视购物有限责任公司任人力资源部副经理；2013 年 3 月至 2017 年 3 月，在西安美年大健康健康管理公司先后任人力资源部经理、总经理助理兼人力资源经理；2017 年 9 月至今任公司人力资源经理、职工监事。

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
高级管理人员	5	5

证券投资	1	1
技术研发和数据运营分析	32	24
市场销售和运营	70	36
财务	5	5
行政和人力资源	7	3
员工总计	120	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	63	50
专科	53	21
专科以下	1	1
员工总计	120	74

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：

报告期内，公司实行以岗定薪，差异化薪酬政策，高管采取基本年薪加奖金和未来股权激励计划的薪酬方式，一般业务员工采用基本工资加业绩奖金的方式，非业务一般员工采用基本工资加绩效奖金的方式；公司根据员工职业规划为员工提供多种晋升通道，同时公司高度重视培训和再学习，通过以老带新、培训、拓展、分享等多种形式，提高员工技能。公司目前没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
贾士力	高级工程师	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员没有发生变动。

第九节 行业信息

√适用□不适用

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于大类“I64 互联网和相关服务”；根据国民经济行业分类（GB/T 4754-2011），公司所属行业为“I（信息传输、软件和信息技术服务业）-I64（互联网和相关服务）-I6420（互联网信息服务）”。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“I（信息传输、软件和信息技术服务业）-I64（互联网和相关服务）-I6420（互联网信息服务）”。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“17（信息技术）-1710（软件与服务）-1710（互联网软件与服务）-17101010（互联网软件与服务）”。公司所处的细分行业为互联网广告业。

（一）行业概述

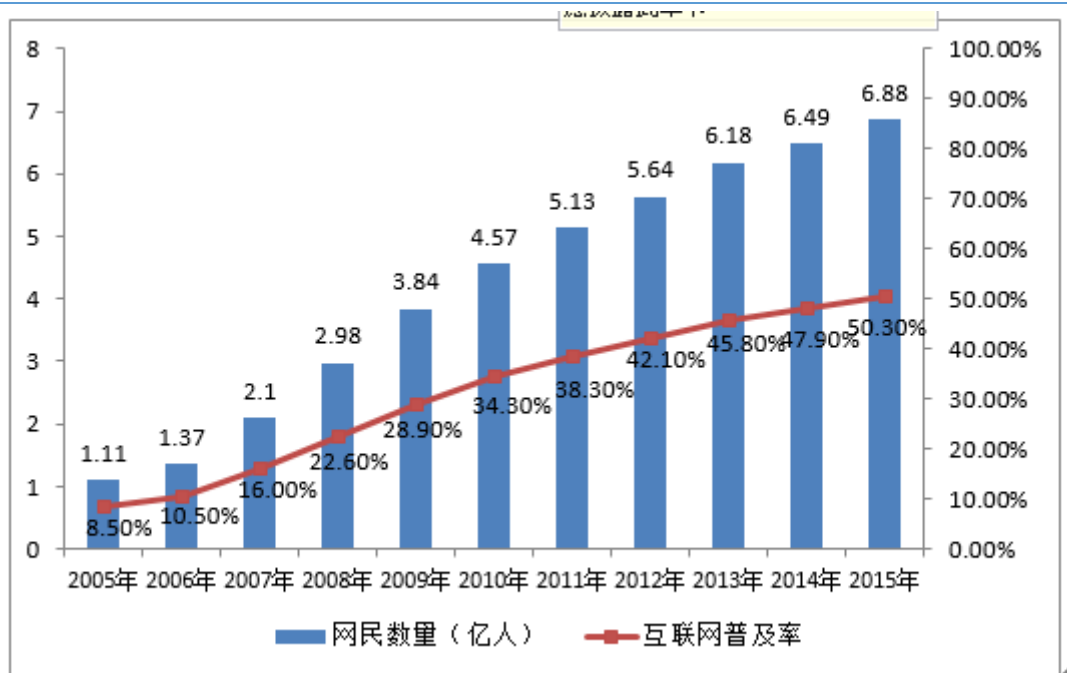
1、互联网广告业概述

广告媒体在历经报纸杂志、电台广播、电视的不断演变后，网络广告已经逐渐为人们所接受。随着经济的发展，互联网的普及应用率也越来越高，互联网逐步渗入到人们的生活当中。网络广告随着网络的发展同时起步，丰富了广告的形式和内容，并赢得了生存市场。

互联网广告充分发挥了互联网作为传播媒介的信息快速传递特性。与报纸、杂志、电视、广播等传统传播媒体广告及户外广告相比，互联网广告提供了一种利用先进数据收集手段对互联网用户进行数据收集、数据分析并精准营销的推广方式，它的发展速度已经令其他传统广告媒体不敢小视。

2、我国互联网广告业发展现状

互联网是一种全新的广告传播媒介，互联网广告业是我国乃至全球范围内的朝阳产业。我国网民人数持续多年稳定增长，互联网普及率不断提高，互联网广告逐渐融入人们的日常生活中。此外，随着我国政府和基础电信运营商在互联网基础设施的投入不断加大，我国网络环境得到改善。

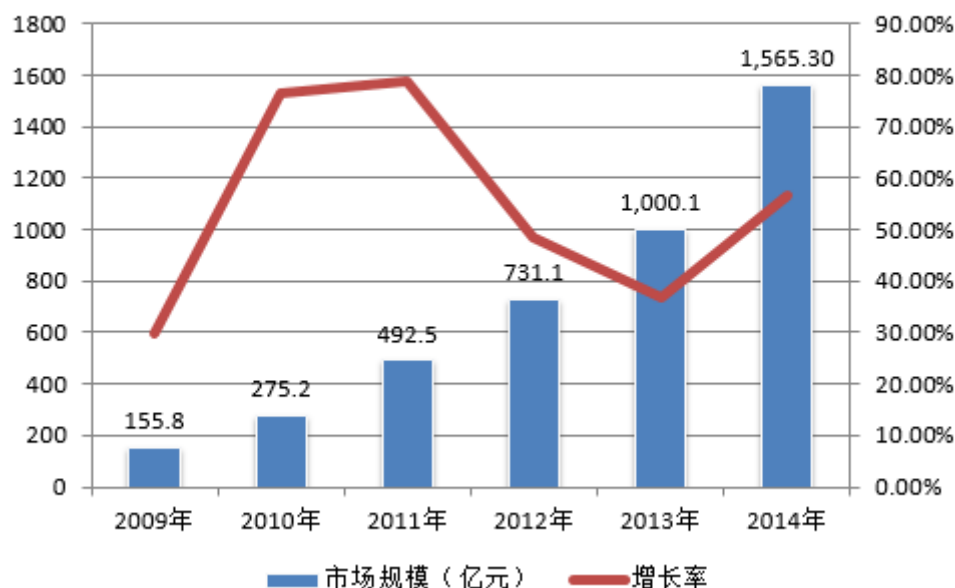


数据来源：CNNIC

我国互联网产业已经发展 20 多年，自 2005 年起，我国互联网产业步入飞速发展阶段，中国网民数量快速增长。据 CNNIC 发布的数据显示，2015 年中国网民数量达到 6.88 亿，互联网普及率为 50.30%，较 2014 年提高 2.4 个百分点。中国网民的规模和互联网普及率如上表所示。

3、我国互联网广告业市场规模

随着改革开放和市场经济的蓬勃振兴，我国互联网广告业的市场规模发展速度惊人。根据易观智库统计，2009 至 2014 年，我国互联网广告业市场规模从 155.8 亿元增至 1565.3 亿元，累计增长 9 倍，年复合增长率达 58.64%。同期 GDP 从 34.6 万亿元增至 63.7 万亿元，年复合增长率为 13.01%，表明我国互联网广告业的发展速度明显快于国民经济。

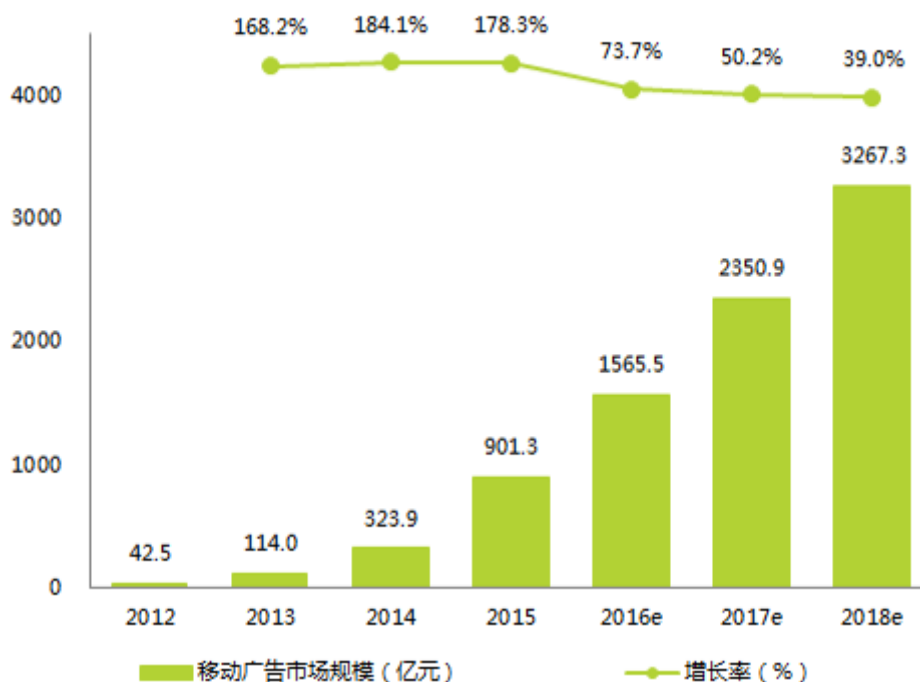


数据来源：易观智库

随着互联网行业的迅速发展，广告主逐步加大在互联网上进行广告投放的力度，根据艾瑞咨询 2015 年度中国网络广告核心数据显示，中国网络广告市场规模达到 2093.7 亿元，同比增长 36.0%，较去年增速有所放缓，但仍保持高位。随着网络广告市场发展不断成熟，未来几年的增速将趋于平稳，预计至 2018 年整体规模有望突破 4000 亿元。未来，我国互联网广告业将保持蓬勃发展的趋势，互联网对传统传播媒介的替代作用也将日益明显。

互联网广告将超越传统广告成为广告行业中贡献最多收入的广告形式及最重要的营销渠道之一。由于移动设备保有量的不断提升和用户的高速增长，用户粘性越来越大，且使用场景较多，相比 PC 端较单一的使用场景，移动端货币化有更大潜力。2015 年移动广告市场规模达到 901.3 亿元，同比增长率高达 178.3%，发展势头十分强劲。移动广告的整体市场增速远远高于网络广告市场增速。预计到 2018 年，中国移动广告市场规模将突破 3000 亿，在网络广告市场的渗透率近 80%。

2012-2018年中国移动广告市场规模及预测



数据来源：艾瑞咨询

(二) 影响行业发展的有利因素和不利因素

(1) 有利因素

1) 互联网用户不断增长，互联网营销对传统传播媒介的替代作用更加明显，互联网广告正处在黄金发展期

根据中国互联网络信息中心（CNNIC）的统计数据显示，截至 2015 年，中国网民规模达 6.88 亿，全年新增网民 3941 万人；网络普及率从 2005 年的 8.5% 增长至 2015 年的 50.3%。未来，互联网用户仍有较大的增长空间，我国网民数量的快速增长亦不断促进互联网广告业的迅速发展。

从发达国家的发展经验来看，互联网营销方式一旦被市场认可，将有望成为传统营销的有力竞争者，替代相当部分的传统营销市场。根据美国报业协会（NAA）的统计，美国报纸行业广告收入已经倒退回 1950 年的水平。根据艾瑞咨询 2015 年度中国网络广告核心数据显示，我国网络广告市场规模达到 2093.7 亿元，同比增长 36.0%，预计至 2018 年整体规模有望突破 4000 亿元。随着互联网营销的范围拓展、程度深化、技术优化，市场规模还将稳步提升，互联网营销将进一步取代传统营销并开发出营销的新方式新空间，其潜在市场空间还将继续加大。

2) 互联网+发展战略为互联网广告业带来了无限机遇和空间

随着国家推出实施“互联网+”行动计划，支持基于“互联网+”的各类创新，“互联网+”战略和

移动互联网的快速发展，改变着很多传统商业模式，电商、O2O、移动医疗、在线教育、互联网金融等互联网创新对传统的商业生态带来了革命性的变化。一切向“互联网+”转型的公司和业务，都离不开在互联网上的互联和推广营销。作为新兴产业，根据艾瑞咨询 2015 年度中国网络广告核心数据显示，我国网络广告市场规模 2015 年达到 2093.7 亿元，同比增长 36.0%，第一次超过了电视广告，成为国内第一大广告市场，“互联网+”给互联网广告业带来了无限机遇和空间。

（2）不利因素

1）客户需求多层次碎片化，企业平均规模较小

互联网精准营销推广在国内快速发展时间不长，很多企业处于初创期或成长期，成长速度很快。同时，互联网环境下，互联网媒体种类繁多、数量巨大，客户的营销需求差异较大，因而形成了互联网广告新生态下更分散、更丰富、碎片化的市场分布，国内互联网营销行业的从业企业数量多，但企业规模整体偏小。

2）市场规则与监管制度有待完善

互联网广告业发展时间较短，市场规则与监管制度建设有许多待完善的地方，尤其在网络诚信建设、网络知识产权保护、网络犯罪防范等方面缺乏强有力的法制约束和保障。由于互联网营销服务行业规范性的服务标准不完善，部分企业通过低价策略吸引客户，抢占市场份额，并提供劣质服务，互联网广告服务业的无序经营不利于行业良性竞争环境的培育与建设。2017 年以来，国家对互联网监管不断加强。

（三）公司所处行业竞争形势

互联网行业在全球范围内均为新兴领域，我国在互联网领域内的发展略晚于发达国家，但发展速度较快。经过激烈的市场竞争，我国互联网领域已经诞生了一批具有竞争力的大型互联网公司，如腾讯、百度、阿里巴巴等。我国互联网广告行业属于充分竞争行业，行业集中度不高，长尾市场巨大。

移动互联网的发展，造成了媒体和用户的碎片化，同时也使得移动互联网生态得以百花齐放。以前 PC 时代集中在少数互联网大媒体的内容和广告，现在已经由移动互联网时代新生态下更分散、更丰富、碎片化的媒体聚合组成。互联网广告行业在国内大规模快速发展时间不长，很多企业处于初创期或成长期，成长速度很快，但大部分规模较小。同时，互联网环境下，互联网媒体种类繁多、数量巨大，客户的营销需求差异较大，所以形成了互联网广告新生态下更分散、更丰富、碎片化的市场分布。

目前我国互联网广告服务业的竞争主要体现在精准营销技术竞争、客户资源竞争、媒体资源竞争。精准营销技术从关键词搜索，到用户静态画像标签，发展到物理场景精准投放，再到新一代内容场景

化精准投放。针对客户的竞争不仅体现在对大型客户的争夺，同时也包括对中小型客户的争夺，各服务商竞相通过技术手段提升营销效果来争夺客户资源；同时，互联网媒介是传播互联网营销信息的重要渠道，是服务商开展互联网营销服务的核心要素之一，随着国内广告需求的快速增加，对媒体资源的需求旺盛，网络媒介资源的价值日趋凸显。

2017 年，互联网领域发生一些深刻变化，国家政策导向上的脱虚入实对互联网行业产生了深远影响，国家以及广电总局对互联网娱乐化的加强监管以及游戏市场门户的集中化趋势，给整个互联网广告行业带来了新的挑战，客户来源和市场结构也在发生调整变化。

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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

(1) 公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项决策全系统制度。公司建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层为基础的法人治理结构，在董事会的主持和主办券商的持续督导下，明确了内部监管工作的职能和运作程序，强化了管理层和员工“程序合法、操作规范”的意识，促进了公司整体治理水平的提高。报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

(2) 本年度建立的各项公司治理制度

本年度公司建立了《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外投资制度》、《对外担保制度》、《关联交易决策制度》等公司治理制度，修订了《董事会议事规则》。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范

运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。

报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的对外投资、关联交易、重要人事变动等重大决策事项，基本上能够严格按照相关法律法规及《公司章程》要求的规定程序进行；报告期内，公司存在向关联方租赁房屋的关联交易未及时履行决策程序的情形，对此，公司于2017年2月16日召开的第一届董事会第九次会议和2016年年度股东大会上审议通过了《关于追认公司向关联方租赁房屋的关联交易的议案》，关联股东和董事回避表决；报告期内，对于其他关联交易情形，公司已按照《公司章程》规定履行了董事会、股东大会决策程序，关联方回避了表决。公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程作了三次修改，分别为：

1、2017年1月26日公司召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。对《公司章程》第二章第十二条修改为：公司的经营范围以工商行政管理部门核定为准：网络技术推广服务、网络技术服务、软件研发、网络营销策划、网站推广服务；设计、制作、代理发布国内各类广告、从事网络文化经营服务活动等（依据网络文化经营许可证核定的范围经营）。（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）。（上述经营范围修改以工商登记核准为准）。

2、2017年3月13日召开了2016年年度股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》第五条修改为：公司注册资本为人民币2068.9654万元；第十八条修改为：公司股份总数为2068.9654万股，均为普通股，每股面值壹元。

3、公司2017年4月13日召开了2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》和《修改〈公司章程〉的议案》，对经营范围进行了修改，并形成了新的《公司章程》，详见公司2017年4月17日披露于全国股转系统指定信息披露平台的《公司章程（2017年4月）》（公告编号：2017-021）

(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	11	第一届董事会第八次会议于 2017 年 1 月 9 日召开，审议议题为： 1、《关于变更公司经营范围的议案》； 2、《关于修改〈公司章程〉的议案》； 3、《关于提请股东大会授权董事会办理公司经营范围变更相关手续的议案》； 4、《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第九次会议于 2017 年 2 月 16 日召开，审议议题为： 1、《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》； 2、《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》，并提交 2016 年年度股东大会审议； 3、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》，并提交 2016 年年度股东大会审议； 4、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》，并提交 2016 年年度股东大会审议； 5、《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，并提交 2016 年年度股东大会审议； 6、《关于修改〈公司章程〉的议案》，并提交 2016 年年度股东大会审议； 7、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次利润分配及资本公积转增股本的登记手续、修改公司章程、工商变更等相关事宜的议案》，并提交 2016 年年度股东大会审议； 8、《关于 2016 年年度报告及 2016 年年度报告摘要的议案》，并提交 2016 年年度股东大会审议； 9、《关于追认公司向关联方租赁房屋的关联交易的议案》，并提交 2016 年年度股东大会审议； 10、《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》 11、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》 第一届董事会第十次会议于 2017 年 3 月 27 日召开，审议议题为：

	1、《关于〈变更公司经营范围〉的议案》； 2、《关于修改〈公司章程〉的议案》； 3、《关于提请股东大会授权董事会办理公司经营范围变更、公司章程备案相关手续的议案》 4、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》 第一届董事会第十一次会议于 2017 年 4 月 5 日召开，审议议题为： 1、《关于对外投资设立全资子公司的议案》。 第一届董事会第十二次会议于 2017 年 5 月 15 日召开，审议议题为： 1、《关于利用公司闲置资金购买理财产品的议案》； 2、《关于聘任吴潇女士为公司财务负责人的议案》； 3、《关于变更公司西安分公司办公地址的议案》； 4、《关于〈投资者关系管理制度〉的议案》，并提交股东大会审议 5、审议通过了《关于〈承诺管理制度〉的议案》，并提交股东大会审议 6、《关于〈利润分配管理制度〉的议案》，并提交股东大会审议； 7、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》，并提交股东大会审议； 8、《关于提请召开 2017 年度第三次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十三次会议于 2017 年 6 月 26 日召开，审议议题为： 1、《关于调整公司利用闲置资金购买理财产品额度的议案》； 2、《关于对外投资设立参股公司—西安极智云媒网络科技有限公司的议案》。 第一届董事会第十四次会议于 2017 年 7 月 7 日召开，审议议题为： 1、《关于对外投资设立参股公司—北京艾卖驰科技有限公司的议案》，并提交 2017 年第四次临时股东大会审议； 2、《关于继续聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》，并提交 2017 年第四次临时股东大会审议；
--	---

	3、《关于〈募集资金管理制度〉的议案》，并提交 2017 第四次临时股东大会审议； 4、《关于提请召开公司 2017 年度第四次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十五次会议于 2017 年 7 月 27 日召开，审议议题为： 1、《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》； 2、《关于〈2017 年上半年利润分配方案〉的议案》，并提交 2017 年第五次临时股东大会审议； 3、《关于对外投资设立控股子公司—吉米（昆山）网络技术有限公司暨关联交易的议案》，并提交 2017 年第五次临时股东大会审议； 4、《关于转让全资子公司—霍尔果斯极限网络科技有限公司 5%股权的议案》； 5、《关于〈2016 年年度报告（更正后）〉及〈2016 年年度报告摘要（更正后）〉的议案》，并提交 2017 年第五次临时股东大会审议； 6、《关于提请召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十六次会议于 2017 年 8 月 22 日召开，审议议题为： 1、《关于终止 2017 年上半年权益分派的议案》，并提交 2017 年第六次临时股东大会审议； 2、《关于注销全资子公司—西安极屏网络科技有限公司的议案》； 3、《关于提请召开公司 2017 年第六次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十七次会议于 2017 年 11 月 9 日召开，审议议题为： 1、《关于注销参股公司—西安极智云媒网络科技有限公司的议案》，并提交 2017 年第七次临时股东大会审议； 2、《关于注销控股子公司—广为互通（昆山）网络技术有限公司的议案》，并提交 2017 年第七次临时股东大会审议； 3、《关于转让公司参股公司北京艾卖驰科技有限公司 20%股权的议案》，并提交 2017 年第七次临时股东大会审议； 4、《关于提请召开公司 2017 年第七次临时股东大会的议案》。
--	---

		第一届董事会第十八次会议于 2017 年 11 月 16 日召开，审议议题为： 1、《关于使用闲置自有资金进行证券投资的议案》，并提交 2017 年第八次临时股东大会审议； 2、《关于提请召开公司 2017 年第八次临时股东大会的议案》。
监事会	2	第一届监事会第三次会议于 2017 年 2 月 16 日召开，审议议题为： 1、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》，并提交公司 2016 年年度股东大会审议； 2、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》，并提交公司 2016 年年度股东大会审议； 3、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》，并提交 2016 年年度股东大会审议； 4、《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，并提交 2016 年年度股东大会审议； 5、《关于 2016 年年度报告及 2016 年年度报告摘要的议案》，并提交 2016 年年度股东大会审议。 第一届监事会第四次会议于 2017 年 7 月 27 日召开，审议议题为： 1、审议通过了《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》； 2、《关于〈2017 年上半年利润分配方案〉的议案》，并提交公司 2017 年第五次临时股东大会审议； 3、《关于对外投资设立控股子公司—吉米（昆山）网络技术有限公司暨关联交易的议案》，并提交 2017 年第五次临时股东大会审议； 4、《关于〈2016 年年度报告（更正后）〉及〈2016 年年度报告摘要（更正后）〉的议案》，并提交 2017 年第五次临时股东大会审议。
股东大会	9	2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 1 月 26 日召开，审议议题为： 1、《关于变更公司经营范围的议案》； 2、《关于修改〈公司章程〉的议案》； 3、《关于股东大会授权董事会办理公司经营范围变更相关手续的议案》。 2016 年年度股东大会于 2017 年 3 月 13 日

		召开，审议议题为： 1、《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》； 2、《关于〈 2016 年度监事会工作报告〉的议案》； 3、《关于〈 2016 年度财务决算报告〉的议案》； 4、《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》； 5、《关于公司〈 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案〉的议案》； 6、《关于修改〈公司章程〉的议案》； 7、《关于股东大会授权公司董事会全权办理本次利润分配及资本公积转增股本的登记手续、修改公司章程、工商变更等相关事宜的议案》； 8、《关于〈2016 年年度报告及 2016 年年度报告摘要〉的议案》； 9、《关于追认公司向关联方租赁房屋的关联交易的议案》。 2017 年第二次临时股东大会于 2017 年 4 月 13 日召开，审议议题为： 1、《关于变更公司经营范围的议案》； 2、《关于修改〈公司章程〉的议案》； 3、《关于股东大会授权董事会办理公司经营范围变更、公司章程备案相关手续的议案》。 2017 年第三次临时股东大会于 2017 年 6 月 2 日召开，审议议题为： 1、《关于〈投资者关系管理制度〉的议案》； 2、《关于〈承诺管理制度〉的议案》； 3、《关于〈利润分配管理制度〉的议案》； 4、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》。 2017 年第四次临时股东大会于 2017 年 7 月 27 日召开，审议议题为： 1、《关于对外投资设立参股公司—北京艾卖驰科技有限公司的议案》； 2、《关于继续聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》； 3、《关于〈募集资金管理制度〉的议案》。 2017 年第五次临时股东大会于 2017 年 8 月 13 日召开，审议议题为： 1、《关于〈2017 年半年度利润分配方案〉的议案》；
--	--	---

		2、《关于对外投资设立控股子公司—吉米（昆山）网络技术有限公司暨关联交易的议案》； 3、《关于〈2016 年年度报告（更正后）〉及〈2016 年年度报告摘要（更正后）〉的议案》。 2017 年第六次临时股东大会于 2017 年 9 月 9 日召开，审议议题为： 1、《关于终止 2017 年上半年权益分派的议案》。 2017 年第七次临时股东大会于 2017 年 11 月 29 日召开，审议议题为： 1、《关于同意注销参股子公司—西安极智云媒网络科技有限公司的议案》； 2、《关于同意注销控股子公司—广为互通（昆山）网络技术有限公司的议案》； 3、《关于转让公司参股公司北京艾卖驰科技有限公司 20%股权的议案》。 2017 年第八次临时股东大会于 2017 年 12 月 5 日召开，审议议题为： 1、《关于使用闲置自有资金进行证券投资的议案》。
--	--	--

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

三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，三会决议的信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到了真实、准确、及时、完整。会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，三会决议的信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到了真实、准确、及时、完整。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规和全国股转系统的要求，建立了较为完善的公司法人治理结构，并在股东大会、董事会、监事会、经理层之间逐步形成了“各司其职、各负其责、相互制衡、协调发展”关系的现代公司法人规范治理制度，保证中小股东投资人的权益，具体为公司历次股东大会和临时股东大会，都会提前通知积极沟通所有股东，2017 年度公司共召开 9 次股东会议，其中 7 次股东会议参与投票表决的股东股份比例数在 98.00%以上，股东参与度比较广泛；监事会会议中投资机构派出的监事代表都参与履行了监事职责；公司未引入职业经理人，建立有高级管理团队和运行制度。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内建立了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(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

公司董事会下未设专门委员会。

(六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
-	-	-	-	-

独立董事的意见：

公司无独立董事。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立情况公司有独立完整的研发、生产、采购、服务和销售系统人员，一直独立地开展业务，不依赖于公司实际控制人及其他任何关联方或其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2、人员独立情况公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书及财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监

事以外的任何职务、领取报酬。

3、资产独立情况有独立于控股股东的经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

4、机构独立情况公司成立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东、实际控制人控制的其它企业有组织机构共用或从属的情形。

5、财务独立情况有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司于2017年2月16日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》，2017年2月20日，该制度在全国股转系统公告。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

公司于2017年2月20日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.cc>）披露了《2016年年度报告》（公告编号：2017-005）。在公司编制2017年半年度报告时，经事后核对，公司发现已披露的《2016年年度报告》（公告编号：2017-005）存在部分内容错误的情形，为此，公司于2017年7月27日分别召开了第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于〈2016年年度报告（更正后）〉及〈2016年年度报告摘要（更正后）〉的议案》，并提交股东大会审议获得通过。

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	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]61060003 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2018-03-07
注册会计师姓名	翟晓敏、张龙华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	220,000

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2018]61060003 号

江苏极限网络技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏极限网络技术股份有限公司（以下简称“极限网络公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了极限网络公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的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，我们独立于极限网络公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

主营业务收入

1、事项描述

如极限网络公司合并财务报表附注六、21 所述，极限网络公司 2017 年度收入 135,170,098.54 元。因为收入是极限网络公司的关键绩效指标之一，对极限网络公司净利润产生重大影响，且存在收入确认的固有风险，故此，我们把收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估了极限网络公司的收入确认政策。

我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖。

对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利波动分析，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

结合应收账款函证程序，对本期应收账款借方发生额进行函证，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。

针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对收入确认单证的相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在跨期问题。

我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

四、其他信息

极限网络公司管理层对其他信息负责。其他信息包括极限网络公司报告中涵盖的信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

极限网络公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估极限网络公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算极限网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督极限网络公司的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对极限网络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极限网络公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就极限网络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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：翟晓敏

中国·北京

中国注册会计师：张龙华

2018年3月7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	附注六、1	35,913,299.71	43,154,371.41
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	附注六、2	2,144,231.91	10,176,510.75
预付款项	附注六、3	384,632.47	276,293.63
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	附注六、4	458,514.27	363,599.77
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	附注六、5	717,252.08	
流动资产合计		39,617,930.44	53,970,775.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注六、6	9,688,549.08	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注六、7	458,724.63	408,937.16
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	附注六、8	1,983,333.43	3,116,666.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、9	333,231.25	
递延所得税资产	附注六、10	5,624.48	48,891.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,469,462.87	3,574,495.33

资产总计		52,087,393.31	57,545,270.89
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	附注六、11	2,815,501.97	7,878,237.97
预收款项	附注六、12	182,498.61	230,742.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、13	357,354.27	1,124,957.91
应交税费	附注六、14	7,617.45	1,459,223.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注六、15	8,104.18	20,142.88
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			
流动负债合计		3,371,076.48	10,713,304.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注六、10	56,168.16	39,577.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,168.16	39,577.92
负债合计		3,427,244.64	10,752,882.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、17	20,689,654.00	10,344,827.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、18	2,984,128.13	10,639,300.11
减：库存股			
其他综合收益		0	
专项储备			
盈余公积	附注六、19	4,585,696.61	2,580,963.27
一般风险准备			
未分配利润	附注六、20	20,400,669.93	23,227,298.13
归属于母公司所有者权益合计		48,660,148.67	46,792,388.51
少数股东权益			
所有者权益合计		48,660,148.67	46,792,388.51
负债和所有者权益总计		52,087,393.31	57,545,270.89

法定代表人：李贺杰

主管会计工作负责人：吴潇

会计机构负责人：吴潇

(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		33,111,153.93	42,126,993.67
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	附注十二、1	682,218.87	10,176,510.75
预付款项		384,632.47	272,756.63
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十二、2	457,229.60	362,315.10
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		603,527.87	
流动资产合计		35,238,762.74	52,938,576.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		9,688,549.08	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二、3	968,166.20	1,000,000.00

投资性房地产			
固定资产		452,452.26	399,232.43
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		1,983,333.43	3,116,666.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		333,231.25	
递延所得税资产		23,005.04	48,891.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,448,737.26	4,564,790.60
资产总计		48,687,500.00	57,503,366.75
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		1,897,333.58	7,878,237.97
预收款项		182,498.61	230,742.32
应付职工薪酬		193,163.89	1,113,764.26
应交税费			1,427,745.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款			19,539.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,272,996.08	10,670,028.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		56,168.16	39,577.92

其他非流动负债			
非流动负债合计		56,168.16	39,577.92
负债合计		2,329,164.24	10,709,606.90
所有者权益：			
股本		20,689,654.00	10,344,827.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,984,128.13	10,639,300.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,585,696.61	2,580,963.27
一般风险准备			
未分配利润		18,098,857.02	23,228,669.47
所有者权益合计		46,358,335.76	46,793,759.85
负债和所有者权益合计		48,687,500.00	57,503,366.75

(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		135,170,098.54	128,134,002.50
其中：营业收入	附注六、 21	135,170,098.54	128,134,002.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,886,858.03	97,696,855.68
其中：营业成本	附注六、 21	94,917,749.77	80,086,944.15
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	附注六、 22	232,104.29	325,256.70
销售费用	附注六、	5,624,197.75	4,977,967.98

	23		
管理费用	附注六、 24	13,455,181.26	12,048,719.66
财务费用	附注六、 25	-99,145.42	-18,638.44
资产减值损失	附注六、 26	-243,229.62	276,605.63
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）	附注六、 27	147,498.75	130,643.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	附注六、 28	3,681,500.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,112,239.26	30,567,790.66
加：营业外收入	附注六、 29	804,889.29	3,100,000.95
减：营业外支出	附注六、 30	348.22	3,960.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,916,780.33	33,663,831.14
减：所得税费用	附注六、 31	3,566,262.71	5,134,204.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,350,517.62	28,529,627.10
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		22,350,517.62	28,529,627.10
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,350,517.62	28,529,627.10
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,350,517.62	28,529,627.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,350,517.62	28,529,627.10
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.0803	1.4063
（二）稀释每股收益		1.0803	1.4063

法定代表人：李贺杰

主管会计工作负责人：吴潇

会计机构负责人：吴潇

(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	附注十二、4	122,465,138.27	127,112,388.55
减：营业成本	附注十二、4	86,545,515.93	79,696,485.75
税金及附加		181,774.65	320,290.99
销售费用		4,344,116.25	4,736,227.82
管理费用		12,701,584.21	11,661,454.57
财务费用		-97,752.31	-17,065.44
资产减值损失		-172,576.14	276,565.90
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）	附注十二、5	147,498.75	130,643.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		3,681,500.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		22,791,474.43	30,569,072.80
加：营业外收入		804,889.29	3,100,000.15
减：营业外支出		148.20	3,870.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		23,596,215.52	33,665,202.48

减：所得税费用		3,548,882.15	5,134,204.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,047,333.37	28,530,998.44
（一）持续经营净利润		20,047,333.37	28,530,998.44
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		20,047,333.37	28,530,998.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,292,981.39	127,058,671.76
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	附注六、 32	4,685,872.53	3,666,655.48
经营活动现金流入小计		155,978,853.92	130,725,327.24
购买商品、接受劳务支付的现金		101,885,180.08	77,387,009.27
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		11,074,505.32	9,300,515.77
支付的各项税费		11,875,117.56	7,499,785.40
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、 32	7,329,974.84	6,241,275.63
经营活动现金流出小计		132,164,777.80	100,428,586.07
经营活动产生的现金流量净额		23,814,076.12	30,296,741.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,170,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		147,498.75	130,643.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,317,498.75	15,130,643.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		699,889.11	142,898.71
投资支付的现金		24,190,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,889,889.11	15,142,898.71
投资活动产生的现金流量净额		-10,572,390.36	-12,254.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			8,100,000.00
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		20,482,757.46	

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			100,000.00
筹资活动现金流出小计		20,482,757.46	100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,482,757.46	8,000,000.00
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	附注六、33	-7,241,071.70	38,284,486.30
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、33	43,154,371.41	4,869,885.11
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、33	35,913,299.71	43,154,371.41

法定代表人：李贺杰

主管会计工作负责人：吴潇

会计机构负责人：吴潇

(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		138,776,911.61	126,006,409.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,736,353.56	3,184,037.67
经营活动现金流入小计		149,513,265.17	129,190,447.08
购买商品、接受劳务支付的现金		93,643,290.41	76,994,802.67
支付给职工以及为职工支付的现金		9,729,516.64	8,728,286.20
支付的各项税费		11,272,333.18	7,491,524.64
支付其他与经营活动有关的现金		12,744,780.28	5,718,749.14
经营活动现金流出小计		127,389,920.51	98,933,362.65
经营活动产生的现金流量净额		22,123,344.66	30,257,084.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,035,963.42	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		147,498.75	130,643.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,183,462.17	15,130,643.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		699,889.11	130,619.71
投资支付的现金		25,140,000.00	16,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,839,889.11	16,130,619.71
投资活动产生的现金流量净额		-10,656,426.94	-999,975.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,000,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			8,000,000.00
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		20,482,757.46	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,482,757.46	
筹资活动产生的现金流量净额		-20,482,757.46	8,000,000.00
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		-9,015,839.74	37,257,108.56
加：期初现金及现金等价物余额		42,126,993.67	4,869,885.11
六、期末现金及现金等价物余额		33,111,153.93	42,126,993.67

(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
	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								所有者权益
一、上年期末余额	10,344,827.00				10,639,300.11				2,580,963.27		23,227,298.13	46,792,388.51
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	10,344,827.00				10,639,300.11				2,580,963.27		23,227,298.13	46,792,388.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	10,344,827.00				-7,655,171.98				2,004,733.34		-2,826,628.20	1,867,760.16
(一) 综合收益总额											22,350,517.62	22,350,517.62
(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	2,689,655.02							2,004,733.34		-		-
1. 提取盈余公积								2,004,733.34		-2,004,733.34		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	2,689,655.02									-		-
4. 其他										23,172,412.48		20,482,757.46
(四) 所有者权益内部结转	7,655,171.98				-7,655,171.98							
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,655,171.98				-7,655,171.98							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	20,689,654.00				2,984,128.13			4,585,696.61		20,400,669.93		48,660,148.67

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少	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	数 股 东 权 益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00								76,535.98		186,225.43		10,262,761.41
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	10,000,000.00								76,535.98		186,225.43		10,262,761.41
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	344,827.00				10,639,300.11				2,504,427.29		23,041,072.70		36,529,627.10
(一) 综合收益总额											28,529,627.10		28,529,627.10
(二) 所有者投入和减少资本	344,827.00				10,639,300.11								10,984,127.11
1. 股东投入的普通股	344,827.00				7,655,173.00								8,000,000.00
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					2,984,127.11								2,984,127.11
(三) 利润分配									2,853,099.84		-2,853,099.84		
1. 提取盈余公积									2,853,099.84		-2,853,099.84		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转								-348,672.55		-2,635,454.56		-2,984,127.11
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. 其他								-348,672.55		-2,635,454.56		-2,984,127.11
（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	10,344,827.00				10,639,300.11			2,580,963.27		23,227,298.13		46,792,388.51

法定代表人：李贺杰

主管会计工作负责人：吴潇

会计机构负责人：吴潇

(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	永续	其他								

		股	债				备				
一、上年期末余额	10,344,827.00				10,639,300.11			2,580,963.27		23,228,669.47	46,793,759.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,344,827.00				10,639,300.11			2,580,963.27		23,228,669.47	46,793,759.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,344,827.00				-7,655,171.98			2,004,733.34		-5,129,812.45	-435,424.09
（一）综合收益总额										20,047,333.37	20,047,333.37
（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	2,689,655.02							2,004,733.34		-	-
1．提取盈余公积								2,004,733.34		-2,004,733.34	
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配	2,689,655.02									-	-
4．其他										23,172,412.48	20,482,757.46
（四）所有者权益内部结转	7,655,171.98				-7,655,171.98						

1. 资本公积转增资本（或股本）	7,655,171.98				-7,655,171.98							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	20,689,654.00				2,984,128.13				4,585,696.61		18,098,857.02	46,358,335.76

项目	上期											
	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	10,000,000.00								76,535.98		186,225.43	10,262,761.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00								76,535.98		186,225.43	10,262,761.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	344,827.00				10,639,300.11				2,504,427.29		23,042,444.04	36,530,998.44
（一）综合收益总额											28,530,998.44	28,530,998.44

（二）所有者投入和减少资本	344,827.00				10,639,300.11							10,984,127.11
1. 股东投入的普通股	344,827.00				7,655,173.00							8,000,000.00
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					2,984,127.11							2,984,127.11
（三）利润分配								2,853,099.84		-2,853,099.84		
1. 提取盈余公积								2,853,099.84		-2,853,099.84		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转								-348,672.55		-2,635,454.56		-2,984,127.11
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. 其他								-348,672.55		-2,635,454.56		-2,984,127.11
（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	10,344,827.00				10,639,300.11				2,580,963.27		23,228,669.47	46,793,759.85
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

江苏极限网络技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革及改制情况

江苏极限网络技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由极限在线（昆山）网络技术有限公司采取整体变更，由全体股东以净资产折股方式发起设立的股份有限公司，2016年11月18日起在全国股份转让系统挂牌交易，股票代码“839646”。

极限在线 2012 年成立时系由自然人许伟、李贺杰共同出资设立。设立时注册资本 1,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元，其中：许伟货币出资 500.00 万元，持股 50.00%；李贺杰货币出资 500.00 万元，持股 50.00%。上述出资业经苏州勤安会计师事务所出具苏勤资验（2012）第 272 号验资报告审验确认。

2013 年 5 月 13 日，根据股东会决议及修正后的公司章程，本公司申请减少注册资本 800.00 万元，变更后的注册资本 200.00 万元，实收资本 200.00 万元，变更后的股权结构：许伟出资人民币 100.00 万元，持股 50.00%；李贺杰出资人民币 100.00 万元，持股 50.00%。上述减资业经苏州仁泰会计师事务所出具苏仁泰会内验（2013）第 170 号验资报告审验确认。

2013 年 10 月 10 日根据股东会决议和修正后的公司章程，本公司申请增加注册资本 800.00 万元，变更后的注册资本 1,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元，变更后的股权结构：其中许伟货币出资 110.00 万元，以知识产权-软件著作权增资 340.00 万元，持股 45.00%；李贺杰货币出资 110.00 万元，以知识产权-软件著作权增资 340.00 万元，持股 45.00%；赵剑磊货币出资 60.00 万元，持股 6.00%；刘万明货币出资 40.00 万元，持股 4.00%。上述增资业经苏州仁泰会计师事务所出具苏仁泰会内验（2013）第 188 号验资报告审验确认，于 2013 年 11 月 18 日在苏州市昆山工商行政管理局进行了变更登记。

2016 年 6 月 6 日，根据《极限在线（昆山）网络技术有限公司的发起人协议书》（以下简称“发起人协议”）、发起人会议决议和贵公司（筹）章程的规定，极限在线以截至 2016 年 3 月 31 日止经审计的净资产为基础，采取整体变更发起设立方式成立江苏极限网络技术股份有限公司，股份总额为 1,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，股本总额为人民币 1,000.00 万元，股权比例不变。本次验资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所审验，并出具了“瑞华陕验字【2016】61060004 号”验资报告审验确认。

2016年6月28日极限在线(昆山)网络技术有限公司变更为江苏极限网络技术股份有限公司，法定代表人由刘万明变更为李贺杰。

2016年7月14日，根据增资协议和修改后章程，极限网络注册资本由人民币1,000.00万元增加至人民币1,034.4827万元，变更后股权结构如下：其中许伟货币出资110.00万元，以知识产权-软件著作权增资340.00万元，持股43.50%；李贺杰货币出资110.00万元，以知识产权-软件著作权增资340.00万元，持股43.50%；赵剑磊货币出资60.00万元，持股5.80%；刘万明货币出资40.00万元，持股3.87%；深圳银桦投资管理有限公司货币出资344,827.00元，持股3.33%。

2017年3月根据股东会决议，未分配利润转增股本268.9655万元，资本公积转增股本765.5171万元，截止2017年12月31日股本总额为2,068.9654万元。

公司统一社会信用代码：91320500050216344X；注册地址为花桥镇商务大道99号1号楼510室，法定代表人：李贺杰。

2、本财务报表业经本公司董事会于2018年3月7日决议批准报出。

3、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：网络技术推广服务、网络技术服务、软件研发、网络营销策划、网站推广服务；设计、制作、代理发布国内各类广告。（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）

2016年度增加子公司为西安极屏网络技术有限公司，于2016年3月30日在陕西省西安市工商行政管理局取得统一社会信用代码91610131MA6TXACN6K；注册地址为西安市高新区高新六路21号金松大厦第一幢2单元15层；公司经营范围：网络的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发；企业营销策划；网站建设、维护；广告的设计、制作、代理、发布。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目）

4、本公司2017年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

2017年度新增公司为霍尔果斯极限网络科技有限公司，于2017年4月19日在伊犁哈萨克自治州工商行政管理局注册成立，统一社会信用代码91654004MA77D9F90G；注册地址为新疆伊犁州霍尔果斯卡拉苏河欧陆经典小区1号楼1-110；公司经营范围：网络技术推广服务、网络技术服务、软件研发、网络营销策划、网站推广服务；涉及、制作、代理、发布国内广告。（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）

江苏极限技术网络股份有限公司于2017年8月13日召开2017年第五次临时股东大会，会议通过《关于对外投资设立控股子公司一吉米（昆山）网络技

术有限公司暨关联交易的议案》，工商注册核名时变为广为互通（昆山）网络技术有限公司，公司于 2017 年 8 月 29 日领取营业执照，但未办理税务登记。2017 年第七次临时股东大会于 2017 年 11 月 29 日通过《关于同意注销控股子公司—广为互通（昆山）网络技术有限公司的议案》，2017 年 12 月 31 日之前已经向主管工商部门提交注销申请，于 2017 年 12 月 7 日登报公示注销。综上，在审计期间内该公司并未实际出资，并未实际运营。

二、财务报表的编制基础

编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、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 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事互联网广告经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入、坏账准备计提、折旧与摊销、递延所得税资产和所得税交易等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、8“应收款项”、11“固定资产”、18“收入”、五、税项、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重要会计政策、会计估计的变更”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在

购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当

期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的

基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金

融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及

因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收

入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	按账龄划分组合

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值

的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按

照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的

长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	直线法	3	3	32.33
运输设备	直线法	4	10	2.25
办公设备	直线法	5	3	1.94

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流

入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，

相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件著作权	6 年	北京中恒正源资产评估有限责任公司于 2013 年 1 月 20 日出具中恒正源评报字（2013）第 006 号；正衡资产评估有限责任公司出具正衡评复字（2016）第 002 号

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产

减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币

性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司的主要业务是为客户在 PC 端和手机移动端提供互联网精准广告投放营销服务。公司销售收入的具体确认方法如下：根据公司的互联网营销广告为客户带来的展示量、营销效果，以及双方约定的考核指标，每月与客户核对后确

认收入。

从事媒体广告投放服务，属于提供劳务，应适用《企业会计准则第 14 号——收入》及其应用指南中关于提供劳务收入确认的规定，即收入应于相关劳务提供时确认。《〈企业会计准则第 14 号——收入〉应用指南》中有“宣传媒介的收费，在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入”的规定。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，属于其他情况的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、9“划分为持有待售资产”相关描述。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司

将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益，冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

（2）会计估计变更：本期企业无会计估计变更

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当

其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴/详见下表。

本公司从事媒体广告代理业务的收入，按 6% 税率征收增值税。根据财税[2013]37 号附件 3 “交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定”和江苏省国家税务局“关于在我省开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的公告”：自 2012 年 10 月 1 日起，江苏省提供交通运输业和部分现代服务业的单位和个人，改为征收增值税，税率为 6%。

西安极屏网络技术有限公司根据西安市高新技术产业开发区国家税务局税种核定通知书规定如下：

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%的税率计算销项税。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
文化事业建设费	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

2017 年合并范围内子公司霍尔果斯网络科技有限公司根据霍尔果斯经济开发区税收优惠政策暂免所得税，其他税种及税率如下：

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%的税率计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7%计提
教育费附加	按实际缴纳流转税的3%计提
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的2%计提

2、税收优惠及批文

根据江苏省苏州市昆山地方税务局（2016）7478号文件，本公司2015年度按照15%税率征收企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司自2015年10月申请被认定为高新技术企业，2015年全年按照15%的税率征收企业所得税。

根据江苏省苏州市昆山地方税务局（2016）7470号文件，本公司2016年度按照15%税率征收企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司自2015年起被认定为高新技术企业，2017年仍按照15%的税率征收企业所得税。

3、其他说明

根据财税[2014]75号附件“财政部、国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知，其中对于软件和信息技术服务业等6个行业的企业2014年1月1日后新购进的固定资产，可缩短折旧年限或采取加速折旧的方法。自2014年1月1日后新购进的研发和生产经营共用的仪器、设备，单位价值不超过100万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过100万元的，可缩短折旧年限或采取加速折旧的方法。单位价值不超过5000元的固定资产，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	23,753.99	18,166.17
银行存款	35,557,998.79	43,136,205.24
其他货币资金	331,546.93	
合 计	35,913,299.71	43,154,371.41
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为极限网络公司在国信证券股份有限公司西安公司开立账户

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				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					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,212,804.24	100	68,572.33	3.00	2,144,231.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,212,804.24	100	68,572.33	3.00	2,144,231.91

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,491,248.20	100.00	314,737.45	3.00	10,176,510.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,491,248.20	100.00	314,737.45	3.00	10,176,510.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,181,544.24	65,446.33	3.00
1 至 2 年	31,260.00	3,126.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	2,212,804.24	68,572.33	

续

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,491,248.20	314,737.45	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	10,491,248.20	314,737.45	3.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年冲回坏账准备金额 246,165.12 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,207,258.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 68,405.95 元。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	非关联方	1,078,469.37	48.74	32,354.08
客户二	非关联方	674,254.36	30.47	20,227.63
客户三	非关联方	282,100.00	12.75	8,463.00
客户四	非关联方	141,174.53	6.38	4,235.24
客户五	非关联方	31,260.00	1.41	3,126.00
合计		2,207,258.26	99.75	68,405.95

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	384,632.47	100.00	276,293.63	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	384,632.47	100.00	276,293.63	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为
348,240.34 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.54%。

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	比例	未结算原因
杭州爆米花科技股份有限公司	非关联方	212,684.41	1 年以内	55.30	预付信息费
扬州博悦网络技术有限公司	非关联方	43,867.90	1 年以内	11.41	服务器租赁费
许昌市华方信息技术有限公司	非关联方	36,893.17	1 年以内	9.59	服务器租赁费
南京骏英灵绣科技有限公司	非关联方	33,018.86	1 年以内	8.58	服务器租赁费
顾红华	非关联方	21,776.00	1 年以内	5.66	昆山市房屋租
合计		348,240.34	1 年以内	90.54	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	472,695.12	100.00	14,180.85	3.00	458,514.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	472,695.12	100.00	14,180.85	3.00	458,514.27

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	374,845.12	100.00	11,245.35	3.00	363,599.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	374,845.12	100.00	11,245.35	3.00	363,599.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	472,695.12	14,180.85	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	472,695.12	14,180.85	3.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,935.50 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	472,695.12	374,845.12
合 计	472,695.12	374,845.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
西安中晶实业有限公司	押金	359,442.72	1 年以内	76.04	10,783.28
北京一点网聚科技有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	21.16	3,000.00
顾红华	押金	10,888.00	1 年以内	2.30	326.64
张海燕	押金	1,324.40	1 年以内	0.28	39.73
昆山银桥控股集团有限公司	押金	1,040.00	1 年以内	0.22	31.20
合计	—	472,695.12	—	100.00	14,180.85

5、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预交所得税	154,647.17	
增值税进项税额	562,604.91	
合 计	717,252.08	

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	9,688,549.08		9,688,549.08			
其中：按公允价值计量的	9,688,549.08		9,688,549.08			
按成本计量的						
其他						
合 计	9,688,549.08		9,688,549.08			

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

股票名称	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
百正新材		1,524,024.11	615,696.08	908,328.03						
艺根新材		8,780,221.05		8,780,221.05						
合 计		10,304,245.16	615,696.08	9,688,549.08					—	

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额		476,859.54	95,006.00	130,985.17	702,850.71
2、本期增加金额		82,888.89		172,691.87	255,580.76
（1）购置		82,888.89		172,691.87	255,580.76
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额		559,748.43	95,006.00	303,677.04	958,431.47
二、累计折旧					
1、年初余额		177,046.52	80,161.31	36,705.72	293,913.55
2、本期增加金额		154,496.78	5,343.98	45,952.53	205,793.29
（1）计提		154,496.78	5,343.98	45,952.53	205,793.29

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		331,543.30	85,505.29	82,658.25	499,706.84
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		228,205.23	9,500.71	221,018.69	458,724.63
2、年初账面价值		299,813.02	14,844.69	94,279.45	408,937.16

8、无形资产

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	6,800,000.00	6,800,000.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	6,800,000.00	6,800,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	3,683,333.29	3,683,333.29
2、本期增加金额	1,133,333.28	1,133,333.28
(1) 计提	1,133,333.28	1,133,333.28
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	4,816,666.57	4,816,666.57
三、减值准备		
1、年初余额		

项目	软件著作权	合计
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,983,333.43	1,983,333.43
2、年初账面价值	3,116,666.71	3,116,666.71

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费		444,308.35	111,077.10		333,231.25
合 计		444,308.35	111,077.10		333,231.25

10、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		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
资产减值准备	37,496.53	5,624.48	325,943.07	48,891.46
合 计	37,496.53	5,624.48	325,943.07	48,891.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	374,454.40	56,168.16	263,852.80	39,577.92
合 计	374,454.40	56,168.16	263,852.80	39,577.92

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
资产减值准备	45,256.63	39.73
合 计	45,256.63	39.73

注：上述期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异金额包含：（1）西安极屏子公司坏账准备 39.73 元，因该子公司正按规定履行注销手续，后期无法转回坏账，故不确认递延所得税资产；（2）霍尔果斯网络科技有限公司子公司坏账准

备 45,216.90 元，该子公司目前正享受免征所得税优惠政策，故不计提递延所得税资产。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
媒体采购	2,500,501.97	6,649,957.97
系统维护	315,000.00	1,228,280.00
合 计	2,815,501.97	7,878,237.97

(2) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,815,501.97	7,878,237.97
1 年以上		
合 计	2,815,501.97	7,878,237.97

(3) 本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	172,921.53	230,742.32
1-2 年	9,577.08	
合 计	182,498.61	230,742.32

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,122,316.17	9,869,653.08	10,655,956.04	336,013.21
二、离职后福利-设定提存计划	2,641.74	616,717.67	598,018.36	21,341.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,124,957.91	10,486,370.75	11,253,974.40	357,354.26

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,120,962.09	9,295,276.08	10,090,227.06	326,011.11
2、职工福利费		176,379.51	176,379.51	
3、社会保险费	1,354.08	294,805.49	286,157.47	10,002.10
其中：医疗保险费	1,164.80	255,308.72	247,787.22	8,686.30
工伤保险费	116.48	22,851.73	22,189.11	779.10
生育保险费	72.8	16,645.05	16,181.14	536.71
4、住房公积金		103,192.00	103,192.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,122,316.17	9,869,653.08	10,655,956.04	336,013.21

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,496.14	595,407.57	577,162.66	20,741.05
2、失业保险费	145.60	21,310.10	20,855.70	600.01
3、企业年金缴费				
合 计	2,641.74	616,717.67	598,018.36	21,341.05

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按西安工资基数的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本

14、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税		233,699.97
城市维护建设税		12,227.95
教育费附加		7,011.00
地方教育费附加		4,674.00
个人所得税	7,617.45	80,185.81
企业所得税		1,120,390.75
水利基金		745.80
印花税		288.10
合 计	7,617.45	1,459,223.38

15、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
社保费用	8,104.18	2,058.28
应付房租款		18,084.60
合 计	8,104.18	20,142.88

16、政府补助

计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收到财政补贴（第二批省级工业和信息大数据项目	与收益相关	1,500,000.00		
收到文广新局本级-文化创意产业专项资金	与收益相关	1,000,000.00		
收到拨付 2017 年转型升级创新发展(电子商务)专用	与收益相关	600,000.00		
收到上市挂牌奖励专项资金(现代服务业发展专项)	与收益相关		500,000.00	
收到新三板新增挂牌企业奖励-新增挂牌企业市级	与收益相关		300,000.00	
收到促进金融业创新发展(省级财政促进金融业创新发展)	与收益相关	300,000.00		
收到财政补贴（科技局本级-重点产业技术创新项目-新一代信息技术	与收益相关	200,000.00		
收到软件认定项目奖励	与收益相关	50,000.00		
收到昆山市科学技术进步奖	与收益相关	30,000.00		
收到苏州市昆山地方税务局第一税务分局个税手续费	与收益相关		4,880.04	
收到文广新局本级-2017 年度昆山市优秀软件认定奖励	与收益相关	1,500.00		
合 计	——	3,681,500.00	804,880.04	

17、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,344,827.00		2,689,655.02	7,655,171.98		10,344,827.00	20,689,654.00

18、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	10,639,300.11		7,655,171.98	2,984,128.13
其他资本公积				
合 计	10,639,300.11		7,655,171.98	2,984,128.13

注：本期由资本公积转增股本 7,655,171.98 元。该行为履行了极限网络公司 2016 年度股东大会的决议。

19、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,580,963.27	2,004,733.34		4,585,696.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	2,580,963.27	2,004,733.34		4,585,696.61

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

20、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	23,227,298.13	186,225.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		186,225.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	22,350,517.62	28,529,627.10
减：提取法定盈余公积	2,004,733.34	2,853,099.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,482,757.46	
转作股本的普通股股利	2,689,655.02	
转作资本公积		2,635,454.56
年末未分配利润	20,400,669.93	23,227,298.13

注：公司根据 2016 年股东会决议以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 19.80 元（含税），共计派发现金红利 20,482,757.46 元，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.6 股，合计送股 2,689,655.02 股。

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,170,098.54	94,917,749.77	128,134,002.50	80,086,944.15
其他业务				
合 计	135,170,098.54	94,917,749.77	128,134,002.50	80,086,944.15

（2）主营业务收入（分类型）

项目类型	本年发生额	上年发生额
在 PC 端取得的收入	35,337,877.61	43,739,599.96
在手机移动端取得的收入	99,832,220.93	81,847,232.73
提供技术服务取得的收入		2,547,169.81
合 计	135,170,098.54	128,134,002.50

（3）前五名客户的营业收入情况

客户	本年发生额	占公司本期营业收入的比例(%)
客户一	13,301,791.85	9.84
客户二	11,764,761.87	8.70
客户三	9,057,160.87	6.70
客户四	9,012,285.00	6.67
客户五	6,253,862.88	4.63
合 计	49,389,862.47	36.54

22、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	116,620.84	162,131.98
教育费附加	65,088.15	96,874.51
地方教育费附加	43,392.10	64,571.01
印花税	7003.20	933.40
水利基金		745.80
合 计	232,104.29	325,256.70

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,176,918.27	4,805,951.60
办公费用	38,721.59	62,481.54
通讯、交通及差旅费	18,057.70	40,685.96
折旧费	-	2,288.24
车辆费	3,640.00	26,958.64
水电费	1,800.00	8,446.00
业务招待费	-	30,464.00
咨询费、招待费、招聘费	385,060.19	692.00
合计	5,624,197.75	4,977,967.98

24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,650,804.94	2,078,720.73
研发费	5,932,793.54	5,542,616.05
无形资产摊销	1,133,333.28	1,133,333.29
办公费、招聘费	325,564.26	383,668.74
服务费、中介机构费	1,266,063.56	1,573,869.72
业务招待费、差旅费	384,964.86	593,271.25
租赁费	1,018,819.83	274,271.65
物业费、水电费	476,823.34	190,265.49
折旧费	202,360.93	159,460.41
残疾人保障金、房租税费	24,758.08	36,872.25
其他	38,894.64	82,370.08
合计	13,455,181.26	12,048,719.66

25、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息总支出		
减：利息收入	161,198.87	48,916.61
减：汇兑收益		
手续费及其他	62,053.45	30,278.17
合计	-99,145.42	-18,638.44

26、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-243,229.62	276,605.63
合 计	-243,229.62	276,605.63

27、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
委托理财收益	147,498.75	130,643.84
合 计	147,498.75	130,643.84

28、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
收到财政补贴（第二批省级工业和信息大数据项目	1,500,000.00		1,500,000.00
收到文广新局本级-文化创意产业专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00
收到拨付 2017 年转型升级创新发展(电子商务)专用	600,000.00		600,000.00
收到促进金融业创新发展(省级财政促进金融业创新发展)	300,000.00		300,000.00
收到财政补贴（科技局本级-重点产业技术创新项目-新一代信息技术	200,000.00		200,000.00
收到软件认定项目奖励	50,000.00		50,000.00
收到昆山市科学技术进步奖	30,000.00		30,000.00
收到文广新局本级-2017 年度昆山市优秀软件认定奖励	1,500.00		1,500.00
合 计	3,681,500.00		3,681,500.00

29、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	804,880.04	3,100,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	9.25	0.95	
合 计	804,889.29	3,100,000.95	

其中，本期与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本年发生数	与资产相关/与收益相关
收到上市挂牌奖励专项资金(现代服务业发展专项)	500,000.00	与收益相关
收到新三板新增挂牌企业奖励-新增挂牌企业市级	300,000.00	与收益相关
收到苏州市昆山地方税务局第一税务分局个税手续费	4,880.04	与收益相关
合 计	804,880.04	

其中，上期与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	上年发生数	与资产相关/与收益相关
江苏省 2015 年高企奖励经费	100,000.00	与收益相关
昆山花桥商务城挂牌上市企业奖励	2,000,000.00	与收益相关
昆山市转型升级创新项目申报奖励金	1,000,000.00	与收益相关
现代服务业综合试点项目		与收益相关
合 计	3,100,000.00	

30、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出			
罚款支出	348.22	3,870.43	348.22
其他		90.04	
合 计	348.22	3,960.47	348.22

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,506,405.49	5,164,683.68

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	59,857.22	-30,479.64
合 计	3,566,262.71	5,134,204.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	25,916,780.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,887,517.05
子公司适用不同税率的影响	-391,035.67
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,998.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,782.54
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,566,262.71

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
备用金	36,134.32	481,044.81
个人借款		33,043.73
押金	2,150.00	1,040.00
政府补助	4,486,380.04	3,100,000.00
存款利息收入	161,198.92	49,823.11
其他	9.25	1,703.83
合 计	4,685,872.53	3,666,655.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
备用金	324,949.62	613,704.88
管理费用	6,384,949.87	5,400,271.16
销售费用	445,193.70	188,961.24
财务费用	62,053.45	684.26
营业外支出	348.20	
押金	112,480.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
其他		37,654.09
合 计	7,329,974.84	6,241,275.63

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,350,517.62	28,529,627.10
加：资产减值准备	-243,229.62	276,605.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	205,793.29	161,748.65
无形资产摊销	1,133,333.28	1,133,333.29
长期待摊费用摊销	111,077.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-147,498.75	-130,643.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	43,266.98	-41,484.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	16,590.24	11,005.24
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,311,380.66	-9,779,553.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,967,154.68	10,136,103.17
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	23,814,076.12	30,296,741.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	35,913,299.71	43,154,371.41
减：现金的年初余额	43,154,371.41	4,869,885.11
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,241,071.70	38,284,486.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	35,913,299.71	43,154,371.41
其中：库存现金	23,753.99	18,166.17
可随时用于支付的银行存款	35,557,998.79	43,136,205.24
可随时用于支付的其他货币资金	331,546.93	
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		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	35,913,299.71	43,154,371.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

本期新增纳入合并范围的子公司为霍尔果斯极限网络科技有限公司和广为互通（昆山）网络技术有限公司，详见附注八

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
西安极屏网络科技有限公司	陕 西 西 安	陕 西 西 安	媒体广告代理业务	100.00		投资设立
霍尔果斯极限网络科技有限公司	霍 尔 果 斯	霍 尔 果 斯	网络技术推广及服务	95.00		投资设立
广为互通（昆山）网络技术有限公司	昆 山	昆 山	网络技术推广及服务	94.50		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	母 公 司 对 本 公 司 的 持 股 比 例（%）	母 公 司 对 本 公 司 的 表 决 权 比 例（%）
许伟	不适用	不适用	不适用	32.63	32.63
李贺杰	不适用	不适用	不适用	32.63	32.63

注：许伟和李贺杰为一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注十二、3、长期股权投资。

3、本公司无合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
赵剑磊	董事、副总经理	不适用
刘万明	监事会主席	不适用
肖华	董事、副总经理、董事会秘书	不适用
段建敏	董事、副总经理	不适用
周义	监事	不适用
许晓莎	职工监事	不适用
吴潇	财务总监	不适用

5、关联方交易情况

（1）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,207,264.05	1,446,622.63

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
李贺杰	房屋	31,648.05	108,507.60
合计		31,648.05	108,507.60

上述租赁为出租人李贺杰；租赁房屋：陕西省西安市高新区高新六路 21 号金松大厦 1 号楼 2 单元 17 层，共计 200.94 平方米；租赁期限：2015 年 6 月 1 日至 2015 年 10 月 31 日租赁面积 57.62 平方米；2015 年 11 月 1 日起至 2016 年 10 月 31 日、2016 年 11 月 1 日-2017 年 10 月 31 日租赁面积 200.94 平方米。

（3）其他关联方交易情况。公司董事、副总经理段建敏于 2017 年 7 月 25 日在公司参股公司北京艾卖驰公司认缴出资 280,000.00 元；公司职工监事许晓莎于 2017 年 8 月 29 日在公司控股子公司昆山广为互通公司认缴出资

17,5000.00 元。

6、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：李贺杰		18,084.60
合 计		18,084.60

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报表报出日，本公司无需披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	705,574.30	100	23,355.43	3.31	682,218.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	705,574.30	100	23,355.43	3.31	682,218.87

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,491,248.20	100.00	314,737.45	3.00	10,176,510.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,491,248.20	100.00	314,737.45	3.00	10,176,510.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	计提比例（%）	坏账准备	应收账款	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	674,314.30	3.00	20,229.43	10,491,248.20	3.00	314,737.45
1至2年	31,260.00	10.00	3,126.00			
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	705,574.30	3.31	23,355.43	10,491,248.20	3.00	314,737.45

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年冲回坏账准备金额 291,382.02 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额应收账款汇总金额为 705,574.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 23,355.43 元。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	非关联方	674,254.36	95.56	20,227.63
客户二	非关联方	31,260.00	4.43	3,126.00
客户三	非关联方	59.94	0.01	1.80
合计		705,574.30	100.00	23,355.43

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	471,370.72	100.00	14,141.12	3.00	457,229.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	471,370.72	100.00	14,141.12	3.00	457,229.60

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	373,520.72	100.00	11,205.62	3.00	362,315.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	373,520.72	100.00	11,205.62	3.00	362,315.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	471,370.72	3.00	14,141.12	373,520.72	3.00	11,205.62
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	471,370.72	3.00	14,141.12	373,520.72	3.00	11,205.62

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,935.50 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	471,370.72	373,520.72
合计	471,370.72	373,520.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
西安中晶实业有限公司	押金	359,442.72	1 年以内	76.25	10,783.28
北京一点网聚科技有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	21.21	3,000.00
顾红华	押金	10,888.00	1 年以内	2.31	326.64
昆山银桥控股集团有限公司	押金	1,040.00	1 年以内	0.22	31.20
合计	—	471,370.72	—	100.00	14,141.12

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	1,084,036.58	115,870.38	968,166.20	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,084,036.58	115,870.38	968,166.20	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年末 余额
西安极屏网络技术有限公司	1,000,000.00		865,963.42	134,036.58	115,870.38	115,870.38
霍尔果斯极限网络科技有限公司		950,000.00		950,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年末 余额
广为互通（昆山） 网络技术有限公司						
合计	1,000,000.0	950,000.00	865,963.42	1,084,036.58	115,870.38	115,870.38

注：1、江苏极限技术网络股份有限公司于 2017 年 4 月 15 日召开第一届董事会第十一次会议，会议表决通过设立霍尔果斯极限网络科技有限公司的决议，并与 2017 年 6 月 30 日在霍尔果斯注册成立，注册资本为 100.00 万元，实缴 95.00 万元。

2、江苏极限技术网络股份有限公司于 2017 年 8 月 22 日召开第一届董事会第十六次会议，会议决议通过注销西安极屏网络科技有限公司的决定。2017 年度西安极屏公司已完成部分注销手续，极限网络公司收回投资款 865,963.42 元。

3、江苏极限技术网络股份有限公司于 2017 年 8 月 13 日通过股东会决议成立广为互通（昆山）网络技术有限公司，并于 2017 年 11 月 29 日通过股东会决议注销该公司，本期未实际投资，未运营。

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
北京艾卖驰科技有 限公司		120,000.00	120,000.00			
合 计		120,000.00	120,000.00			

注：根据公司 2017 年第四次临时股东会决议参股北京艾卖驰公司的决议，参股比例 40%，实际投资 12 万元；根据股东会决议于 2017 年 12 月撤回投资，并悉数收到投资款 12 万元。

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,465,138.27	86,545,515.93	127,112,388.55	79,696,485.75
其他业务				
合 计	122,465,138.27	86,545,515.93	127,112,388.55	79,696,485.75

(2) 主营业务收入（分类型）

项目类型	本年发生额	上年发生额
在 PC 端取得的收入	32,098,112.74	43,739,599.96
在手机移动端取得的收入	90,367,025.53	80,825,618.78
提供技术服务取得的收入		2,547,169.81
合计	122,465,138.27	127,112,388.55

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户	本年发生额	占公司本期营业收入的比例(%)
客户一	13,301,791.85	10.86
客户二	11,764,761.87	9.61
客户三	9,057,160.87	7.40
客户四	7,300,692.00	5.96
客户五	6,253,862.88	5.11
合计	47,678,269.47	38.93

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
委托理财收益	147,498.75	130,643.84
合 计	147,498.75	130,643.84

十三、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,486,380.04	政府补助
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		

项 目	金 额	说 明
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年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	-338.97	罚款支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	147,498.75	理财投资收益
小 计	4,633,539.82	
所得税影响额	695,060.98	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,938,478.84	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	52.46	1.0803	1.0803
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	43.22	0.8899	0.8899

江苏极限网络技术有限公司
2018年3月7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：

公司董事会办公室