

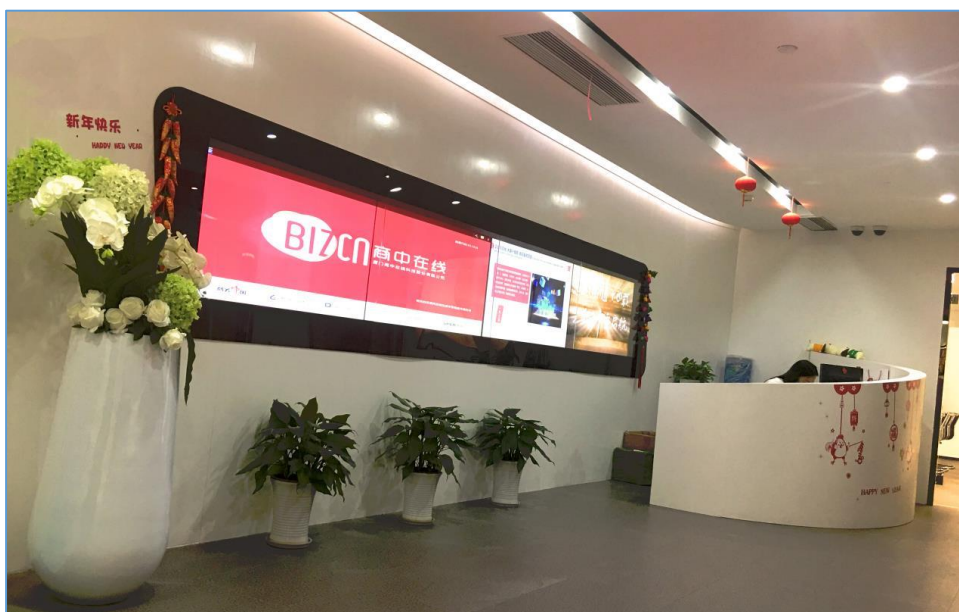


商中在线

NEEQ : 831916

厦门商中在线科技股份有限公司

Bizcn.com, Inc.



年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 5 月，商中在线入选 2017 福布斯中国新三板公司潜力企业榜。



2017 年 7 月 7 日至 7 月 9 日，GDS2017 GDS（Global Domain Summit）2017 全球域名峰会是由商中在线、Verisign、百度云、阿里云、GoDaddy、易名中国等域名行业领军企业共同发起的域名业界盛会。其中，商中在线为此次盛会的主办方及执行单位。



2017 年 12 月 9 日，2017 海峡两岸新媒体创业大赛 厦门专场分享会
商中在线作为关键支持单位，助力创新创业群体，探讨公众号优质内容及变现途径，分享新媒体创业价值。

商中在线与新网互联的生产平台、供应商、产品序列和售后已经完全成功融合。充分发挥出更高效的企业运营，更合理的资源分配和更好的成本控制。



中国域名大会暨中国互联网络信息中心 (CNNIC) 行业合作伙伴年会，荣获 CNNIC “2017 年度五星级注册服务机构” 荣誉称号。

2017 年 12 月 5 日福建食品行业互联网大会
商中在线作为重要支持单位，与到场企业共话跨行业转型及产能对接，共同探讨网络品牌、微商、小程序、移动互联网营销等热门话题。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
商中在线、公司、股份公司	指	厦门商中在线科技股份有限公司
江苏泛亚、控股股东	指	泛亚信息技术江苏有限公司
实际控制人	指	颜健鸥
章程、公司章程	指	《厦门商中在线科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	厦门商中在线科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门商中在线科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门商中在线科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委 员会第六次会议修订，2014 年 3 月 1 日生效的《中华 人民共和国公司法》
会计师事务所、计事务所	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	江苏开炫律师事务所
云计算	指	由位于网络上的一组服务器把其计算、存储、数据等 资源以服务的形式提供给请求者以完成信息处理任务 的方法和过程
云主机	指	整合了计算、存储与网络资源的 IT 基础设施能力租用 服务，能提供基于云计算模式的按需使用和按需付费 能力的服务器租用服务。
虚拟主机	指	在网络服务器上分出一定的磁盘空间供用户放置站 点、应用组件等，提供必要的站点功能、数据存放和 传输功能
ISP	指	（Internet Service Provider，互联网服务提供商） 向用户提供互联网接入业务、信息业务、和增值业务 等综合服务的电信运营商
ICANN	指	The Internet Corporation for Assigned Names and Numbers, 互联网名称与数字地
CNNIC	指	China Internet Network Information Center, 中国 互联网络信息中心
IPv6	指	互联网协议（Internet Protocol，IP）的第六版，被 设计为 IPv4 的下一代网络协议。长度为 128 位，具有 更大的地址空间与更高的安全性

域名	指	由一串用点分隔的名字组成的互联网上某一台计算机或计算机组的名称
顶级域名	指	域名中由点号分割开的最右边的词，如.com、.cn等
IDC	指	（Internet Data Center，互联网数据中心）可以为用户提供包括：申请域名、租用虚拟主机空间、服务器托管租用，云主机等服务。此外，还有国际数据公司、初始直接费用等多种含义
数字营销	指	使用数字传播渠道来推广产品和服务的实践活动
报告期、本期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人颜健鸥、主管会计工作负责人徐磊及会计机构负责人（会计主管人员）徐润花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	截止报告期末，泛亚信息技术江苏有限公司为公司第一大股东，直接持有公司 57,270,707 股，占比公司总股本的 52.83%，颜健鸥直接持有泛亚信息技术江苏有限公司 66.825%的股份，颜健鸥担任公司董事长，与董事任艳为夫妻关系，可以对公司董事会决议、管理层的聘任以及公司经营管理施加重要影响。若颜健鸥利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。
2.行业发展的风险	中国经济增长减缓，使得国内大多数企业，尤其是中小企业在国际市场竞争、资金来源、成本管理以及政府的宏观调控政策等方面面临巨大压力。这种压力势必传导给基础互联网服务行业，在危机下中小企业可能缩减在企业信息化方面的开支，给公司的盈利造成不利影响。
3.市场竞争的风险	目前，国内基础互联网服务商数量增涨过快，且大部分规模较小，市场竞争激烈。为了抢占客户，各服务商在技术、服务、价格、宣传等领域全面展开竞争，如果公司不能更有效占领市场、增加客户粘性，存在因市场竞争激烈而业务收入减少的风险。
4.技术更新的风险	随着技术进步，无线移动网络进入 4G 时代，电信网、无线移动网和广电网之间将逐渐融合，在这一过程中，技术开发商、设备生产商和网络服务商将面临重新整合的局面，互联网基础服务市场也面临着一定的技术升级风险。如果公司不能很好地把握行业发展契机，尽快完成技术升级，存在因行业发展过快而

	公司技术滞后的风险。
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	厦门商中在线科技股份有限公司
英文名称及缩写	Bizcn.com, Inc.
证券简称	商中在线
证券代码	831916
法定代表人	颜健鸥
办公地址	厦门观音山商务区通达大厦 5 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐佳
职务	董事会秘书
电话	0592-2179618
传真	0592-2179606
电子邮箱	xujia@bizcn.com
公司网址	www.bizcn.com
联系地址及邮政编码	厦门观音山商务区通达大厦 5 楼,361000
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	厦门观音山商务区通达大厦 5 楼公司档案室

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	2007-11-23
挂牌时间	2015-01-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	互联网和相关服务（I64）
主要产品与服务项目	域名服务、虚拟主机服务（空间租赁服务）、服务器租赁托管服务和企业邮局服务、（互联网信息服务、SNS 营销、PR 营销、意见领袖营销、问答营销）
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	108,400,760
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	泛亚信息技术江苏有限公司
实际控制人	颜健鸥

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	91350200664741012F	否
注册地址	厦门火炬高新区软件园创新大厦 B 区 6F	否
注册资本	108,400,760	是

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘大荣 胡晓超
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 11 层

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	289,377,454.45	167,776,446.86	72.48%
毛利率%	30.69	35.48	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,033,831.29	20,950,229.65	72.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,742,740.62	12,258,873.40	191.57%
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）	10.20	11.04	-
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）	10.12	6.46	-
基本每股收益	0.33	0.31	6.45%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	445,020,797.67	403,734,225.64	10.23%
负债总计	69,664,441.05	68,543,779.87	1.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	371,224,277.06	335,190,445.77	10.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	7.73	-55.76%
资产负债率%（母公司）	15.39	11.78	-
资产负债率%（合并）	15.65	16.98	-
流动比率	3.39	2.79	-
利息保障倍数	498.45	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	17,243,805.25	82,243,135.49	-79.03%
应收账款周转率	5.42	5.13	-
存货周转率	563.40	375.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.23	95.53	-
营业收入增长率%	72.48	27.98	-
净利润增长率%	91.72	56.62	-

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	108,400,760	43,360,304	150.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-204,587.58
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	689,187.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,160.91
非经常性损益合计	439,438.79
所得税影响数	148,348.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	291,090.67

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	1,149,020.93	1,146,658.80		
营业外支出	522,898.67	501,594.40		
资产处置收益	-	-18,942.14		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

厦门商中在线科技股份有限公司，简称商中在线。公司成立于 2007 年，经营业务种类为信息服务业、因特网接入服务业，属增值电信业务，主管部门是工业和信息化部。信息服务业、因特网接入服务业泛指企业在使用互联网过程中所使用的各种服务，通常指互联网基础应用服务中的域名注册服务、建站服务、主机服务、IDC 租用托管、企业邮局及企业信息化、移动互联网微应用、品牌营销推广等行业互联网+综合解决方案。其中，主机服务包括了虚拟主机、主机租用，以及基于云计算的云主机服务。公司提供专业的域名注册以及相关服务，是通过了 ICANN 和 CNNIC 双重认证的顶级域名注册机构。电子邮箱采用的全独立开发系统，安全平稳运行多年，并持续升级加强。公司客户 95%以上为中国中小微企业，通过 8000 多家代理商（渠道）进行营销工作，方式为在线预收款，在线完成商品交付，由 www.bizcn.com 商务平台完成绝大部分业务交易和服务流程。

商中在线子公司无锡泛亚信息技术有限公司成立于 2009 年 9 月 7 日，是一家从事网络应用技术的开发、转让、咨询、服务的企业，无锡泛亚主营业务为网站建设与网络推广服务。孙公司浙江搜派信息科技有限公司（简称“搜派公司”）成立于 2014 年 9 月，主营互联网安全和互联网搜索服务，是国内最大的互联网安全服务公司 360 公司、第二大互联网搜索公司好搜在宁波、绍兴、台州、舟山地区的独家总代理，帮助中小企业打造网络品牌和网路营销渠道。孙公司无锡易联电商信息技术有限公司（简称“无锡易联”）成立于 2010 年 10 月 21 日，无锡易联是阿里巴巴集团控股有限公司诚信通产品授权渠道推广商，主营阿里巴巴 B2B 网络平台——“诚信通”及其增值产品，为企事业单位信息化建设、使用、和推广进行系列化服务，“诚信通”是阿里巴巴于 2002 年 3 月 10 推出的内贸会员制产品，为企业进行搜索优化、生意参谋等智能的电子商务服务，为电商客户带来巨大的商业价值。

商中在线子公司新网互联软件成立于 2006 年 10 月 19 日，旗下品牌新网互联平台有十多年品牌运营经验，累积了大量企业和个人客户。新网互联软件主营域名注册服务、企业邮箱服务、服务器租赁业务以及广告宣传业务，致力于为企业和终端用户提供最符合产业发展趋势的互联网应用产品和服务解决方案，新网互联是商中在线目前业务在北方区域和直销领域的天然强化和补充。

商中在线子公司远近文化传播上海有限公司成立于 2013 年 1 月 28 日，是一家专注于海外社交媒体推广的互联网信息服务企业。作为 Facebook、Twitter、Vkontakte 等海外社交平台中国地区内容营销服务提供商，远近互动 Soci-Link 拥有着一支专业的海外互动内容营销团队，进行多语种，本土化的海外社会化网络营销，涵盖汽车、家电、奢侈品、服饰、教育、旅游等多行业，形成跨多行业、多服务平台的成熟服务体系。

公司的商业模式一直以来都极具潜力。公司的在线结算模式可以追溯至公司成立之初，互联网发展的初期。公司在自身的传统业务领域，一直在业内保持较高的排名及知名度，亦得益于这种模式。公司实现了业务结算在线化，自有产品和服务的销售平台化。接下来，将不遗余力将这个在线平台打造的更开放。2016 年通过成功的并购，公司进一步夯实了原有的产品及服务体量，并拓展了新的互联网增值服务。公司的商业模式在可预计的将来依然坚定的围绕着“线上引流销售，线下渠道拓展”这一核心模式开展。无论是资产并购、产品研发、平台升级、引入第三方产品、渠道开拓、还是培养直客在线消费，这些方式方法都是围绕着目前公司所运营的在线平台及商业模式而展开的。

公司希望提供优质的互联网产品及服务平台，在自身聚焦的领域内提供稳定、可靠、优质的企业级互联网产品在线平台。通过拓展和丰富平台的兼容性，不断更新平台上的产品及服务，从而时刻保持竞争力。在接下来的三年，我们的核心是不断提升商中“在线”这一在线平台，以流量促进销量，为自身以及第三方开发者营造友好生态，并最终通过良好的平台体验，提升自有传统业务、自研产品业务、第三方接入业务的规模，进而反向促进流量增长。

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

拓展目标: 力争三年时间实现客户多元化, 产品平台化。集代理客户与直接客户多种客户类型为一体, 扩大销售地区。进一步开拓直客市场的巨大利润空间。目前现有的新网互联及商中在线平台依托传统的互联网基础业务为企业带来稳定持续的高可变现性流量。将并购的优质资产深度整合, 优化资源配置, 同时发挥渠道能量。力争实现公司业务及产品围绕中小企业级客户同心多元化、平台化。持续不断的挺近直客市场。

模式目标: 核心业务领域和核心经营战略模式。未来 3 年内, 核心业务领域为可平台化的互联网业务。既包括公司重点开发的自主产品, 也力争为第三方可平台化的互联网产品及服务提供舞台。力争更有效率的将渠道及直客流量变现。以流量促进平台合作。以平台合作的生态化反向促进平台流量的增长。最终形成“互联网业务平台化”的核心战略, 促进业务真正走向多元化发展, 提升企业的业务抗风险能力, 并持续创造业务快速增长的可能性。同时, 将传统互联网应用全面转向移动化、云计算化, 从低附加值向高增值产品转化, 促进整合营销, 通过全国布局, 海外扩张, 在地域上扩展中国和海外市场覆盖率。

(二) 行业情况

1、产业环境:

历经多年发展, 互联网行业全面渗透到经济社会的各个领域, 成为生产建设、经济贸易、科技创新、公共服务、文化传播、生活娱乐的新型平台和变革力量, 推动着我国向信息社会发展。截止 2016 年 12 月, 中国企业的计算机使用、互联网使用以及宽带接入已全面普及, 分别达到 99.0%、95.6%和 93.7%, 相比去年上升 3.8、6.6 和 7.4 个百分点。此外, 在信息沟通类互联网应用、财务与人力资源管理等部门支撑类应用仿古面, 企业互联网活动的开展比例均保持上升态势。此外分别有 77.0%、73.3%和 63.6% 的上网其也通过互联网了解商品或服务信息、发布信息或即时信息、从政府机构获取信息。

2、经济环境:

互联网行业成为经济社会发展的重要引擎和基础平台, 在经济发展中的作用日益显现。截止 2016 年 12 月, 全国开展在线销售的企业比例为 45.3%。“十二五”期间, 中国电子商务市场快速发展, 交易额翻两番。2016 年作为“十三五”的开局之年, 电子商务市场规模依然保持稳健增速, 企业的参与程度持续深入, 开展在线销售的比例大幅提升。互联网行业创造了越来越多的就业机会, 目前互联网行业服务企业直接从业人员超过百万人。

3、政治环境

国家对互联网行业和文化产业的支持力度前所未有，2016 年 2 月 19 日在党的新闻舆论工作座谈会上，习近平总书记强调：“要适应分众化、差异化传播趋势，加快构建舆论引导新格局。要推动融合发展，主动借助新媒体传播优势”。截止 2016 年 12 月，我国在线政务服务用户规模达到 2.39 亿，占总体网民的 32.7%。全国共有.gov.cn 域名共 53546 个，政务微博 164522 个，政务头条号 34083 个。

4、竞争环境

目前中国企业客户的互联网基础业务服务行业正处于市场发展期，市场规模增长迅速。根据中国中小企业协会的统计，近年来众多互联网企业正在纷纷进入这个市场并拓展相关业务，因此，公司在未来面临着较大的市场竞争压力及风险。

(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	119,259,604.52	26.80%	98,739,116.54	24.46%	20.78%
应收账款	65,251,500.81	14.66%	36,033,648.95	8.93%	81.08%
存货	423,995.00	0.10%	288,000.00	0.07%	47.22%
长期股权投资					
固定资产	1,860,840.26	0.42%	3,837,668.58	0.95%	-51.51%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	0.67%			
长期借款					
资产总计	445,020,797.67	-	403,734,225.64	-	10.23%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款较去年同期有较大幅度的增加。主要系远近文化传播（上海）有限公司拓展业务所形成的应收账款。与去年相比，部分大客户的业务结算规模有显著提升，由于账期的原因，相应的应收账款金额也有所增加。同时，为拓展渠道业务，公司给予部分重要的合作渠道商一定的授信额度，提升渠道商的采购效率和采购积极性。该部分亦形成小部分新增应收账款。

固定资产较去年同期有较大幅度的减少。根据我司与百度云签订的战略合作协议，公司将部分主机、企业邮箱业务迁移至百度云上，因此造成部分服务器冗余的情况。公司在当年度将冗余的服务器变卖并做了固定资产清理，造成固定资产的减少。

存货较去年同期有较大幅度的增加。系我司出于经营需要购入一批优质域名所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	金额变动比例
营业收入	289,377,454.45	-	167,776,446.86	-	72.48%
营业成本	200,569,748.97	69.31%	108,257,220.60	64.52%	85.27%
毛利率%	30.69%	-	35.48%	-	-
管理费用	29,065,659.85	10.04%	31,674,298.89	18.88%	-8.24%
销售费用	14,843,368.94	5.13%	2,216,949.75	1.32%	569.54%
财务费用	-1,725,184.88	-0.60%	573,783.01	0.34%	-400.67%
营业利润	45,327,834.78	15.66%	24,005,676.69	14.31%	88.82%
营业外收入	841,927.52	0.28%	1,146,658.80	0.68%	-26.58%
营业外支出	197,901.15	0.07%	501,594.40	0.30%	-60.55%
净利润	40,165,910.85	13.88%	20,950,229.65	12.49%	91.72%

项目重大变动原因:

本年度销售费用较去年同期有大幅增长。增长系公司新并入的子公司远近文化（上海）有限公司和无锡泛亚信息技术有限公司所产生的费用。本年度由于上述公司的并入，公司营业收入和营业利润均有大幅增长，因此相应的销售费用也有所增长。

本年度财务费用较去年同期有大幅减少。减少系全资子公司远近文化（上海）有限公司因业务原因采用美金结算造成的。公司在结汇过程中产生了汇兑损益计入财务费用。

本年度营业收入和净利润均较去年同期有大幅增长。营业利润和净利润通向增长，且变动幅度相近。主要原因系商中在线并购产生了协同效应。不仅横向拓展了业务规模，提升了知名度，同时也改善了公司的产品服务结构。新引入的数字营销业务增长迅猛，盈利能力强劲。本年度营业收入及净利润的增长主要受益于新并入的数字营销业务。

(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	289,377,454.45	167,776,446.86	72.48%
其他业务收入			
主营业务成本	200,569,748.97	108,257,220.60	85.27%
其他业务成本			

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
域名销售	102,989,885.00	35.59%	39,704,890.68	23.67%
主机邮局服务	9,911,118.95	3.42%	6,060,819.31	3.61%
服务器管理服务	1,812,986.03	0.63%	674,745.16	0.40%
网络平台服务	2,210,555.14	0.76%	3,412,680.01	2.03%
其他在线业务	1,694,035.47	0.59%	1,067,351.68	0.64%
搜索引擎推广	110,174,035.14	38.07%	79,720,189.95	47.52%
自主软件产品	12,384,938.56	4.28%	7,056,603.78	4.21%
网络服务费	48,199,900.16	16.66%	30,079,166.29	17.93%

合计	289,377,454.45	100.00%	167,776,446.86	100.00%
----	----------------	---------	----------------	---------

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

本期收入构成较去年同期相比，原有业务和数字营销业务的收入总量明显提升。收入变动的情况符合并购预期。并购的目的是为了改善公司的产品及服务结构，提升公司盈利能力。本期收入构成变动较大的原因系并购完成后新并入的数字营销业务增长快速。数字营销的营业收入和净利润均显著高于原有的互联网基础业务，达到了并购预期的效果。

(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	北京百度网讯科技有限公司	39,133,184.05	13.08%	否
2	China National United Advertising Corporation	39,120,615.74	13.07%	否
3	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	17,753,348.24	5.93%	否
4	ZC Holding (hk) Limited	16,860,271.15	5.63%	否
5	合肥寻云网络科技有限公司	8,968,641.51	3.00%	否
合计		121,836,060.69	40.71%	-

(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	Verisign Global Registry Services	53,864,675.78	25.67%	否
2	北京木瓜移动科技股份有限公司	45,936,320.48	21.89%	否
3	三六零科技股份有限公司	25,008,933.37	11.92%	否
4	Twitter Asia Pacific Pte Ltd	23,367,767.13	11.14%	否
5	上海溪诚信息科技有限公司	17,754,945.29	8.46%	否
合计		165,932,642.05	79.08%	-

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	17,243,805.25	82,243,135.49	-79.03%
投资活动产生的现金流量净额	29,345.93	-43,172,388.68	-100.07%
筹资活动产生的现金流量净额	2,907,500.00	171,997.17	1,590.43%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量金额较去年有明显减少，一方面系去年年底，大客户当年度回款金额较大，并且包含了部分上一年度的应收账款回笼。另一方面大客户在报告期内已经进行了业务结算但尚未在年底回款，形成了较大的应收账款。这些应收账款的构成与去年并没有太大变化，主要集中在与远近文化（上海）有限公司有关的数字营销业务上，给予大客户适当的信用政策是增强客户粘性，提升客户消费潜力的方法之一。虽然净额有较大减少，但应当看到经营活动产生的金额与公司净利润相对接近，这表示应收账款未显著影响公司经营性现金流。

本期投资活动产生的现金流量净额较去年有明显减少，原因系报告期内公司并没有开展大金额的投资活动。去年同期，公司因为重大资产重组的原因，支付了部分现金用于并购资产。

本期筹资活动产生的现金流量净额较去年有明显增加，一反面系因为公司上一年度几乎没有发生筹资行为。本期新增的筹资现金流的增加，系获得了一笔 300 万元的银行信用贷款。通过与银行开展信贷合作，进一步拓展公司的融资渠道。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 无锡捌叁壹陆科技有限公司： a)主要经营地：无锡 b)注册地：无锡 c)业务性质：电子产品开发；数据处理和存储服务；自营和代理各类商品和技术的进出口 d)直接持股比例（%）：100% e)取得方式：发起设立
2. 厦门商中互联网络有限公司： a)主要经营地：厦门 b)注册地：厦门 c)业务性质：软件开发；互联网域名注册服务 d)直接持股比例（%）：100% e)取得方式：发起设立
3. 无锡泛亚信息技术有限公司： a)主要经营地：无锡 b)注册地：无锡 c)业务性质：数据处理和存储服务；电子产品开发 d)直接持股比例（%）：100% e)取得方式：同一控制下合并
4. 香港信诺信息科技有限公司： a)主要经营地：香港 b)注册地：香港 c)业务性质：软件开发；互联网域名注册服务；互联网信息服务；其他互联网服务 d)直接持股比例（%）：100% e)取得方式：发起设立
5. 远近文化传播（上海）有限公司： a)主要经营地：上海 b)注册地：上海 c)业务性质：设计、制作、代理、发布各类广告，创意服务，会展会务服务，企业形象策划，企业管理咨询，市场营销策划，商务咨询 d)直接持股比例（%）：100% e)取得方式：非同一控制下合并
6. 北京新网互联软件服务有限公司： a)主要经营地：北京 b)注册地：北京 c)业务性质：设计、制作、代理、发布广告；基础软件服务、应用软件服务 d)直接持股比例（%）：100% e)取得方式：非同一控制下合并

上述子公司中对净利润影响达 10%以上的子公司有三家：

- 1、北京新网互联软件服务有限公司，报告期内该子公司主营业务收入 4116 万元，净利润 881 万元，对公司净利润的影响为 21.92%。
- 2、无锡泛亚信息技术有限公司，报告期内该子公司主营业务收入 6701 万元，净利润 2028 万元，对公司净利润的影响为 50.46%。
- 3、远近文化传播（上海）有限公司，报告期内该子公司主营业务收入 10534 万元，净利润 1148 万元，对公司净利润的影响为 28.57%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

会计政策变更：

1、变更原因

2017年4月28日，财政部印发了《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》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2、变更影响

2017年度列示持续经营净利润金额40,165,910.85元，列示终止经营净利润金额0.00元；2016年度列示持续经营净利润金额20,950,229.65元，列示终止经营净利润金额0.00元。

2017年度调减营业外收入17.09元，调减营业外支出204,604.67元，调减资产处置收益204,587.58元；2016年度调减营业外收入2,362.13元，调减营业外支出21,304.27元，调减资产处置收益18,942.14元。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

无

三、持续经营评价

公司经营业绩持续增长，资产负债结构较合理，市场占有率逐步提高，具备持续经营能力。1、公司业绩持续健康增长 2015年，2016年和2017年内主营业务收入分别为131,095,104.54元，167,776,446.86元，289,377,454.45元，增幅较明显。

2、公司资产负债结构合理报告期内公司资产负债率为15.65%，偿债能力强。

3、主营产品市场占有率不断提高，我司在全国排名中，稳居前列，为了做大做强公司主营产品，2016年并购了北京新网互联科技有限公司，进一步巩固了市场占有率。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

截止报告期末，泛亚信息技术江苏有限公司为公司第一大股东，直接持有公司 57,270,707.00 股，占比公司总股本的 52.83%，颜健鸥直接持有泛亚信息技术江苏有限公司 66.825%的股份，且颜健鸥担任公司董事长，与董事任艳为夫妻关系，可以对公司董事会决议、管理层的聘任以及公司经营管理施加重要影响。若颜健鸥利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司一方面将加强公司治理意识，严格执行相关内控制度；另一方面将持续接受主办券商督导，严格执行上述管理制度。

2、行业发展的风险

中国经济增长减缓，使得国内大多数企业，尤其是中小企业在国际市场竞争、资金来源、成本管理以及政府的宏观调控政策等方面面临巨大压力。这种压力势必传导给基础互联网服务行业，在危机下中小企业可能缩减在企业信息化方面的开支，给公司的盈利造成不利影响。

应对措施：公司持续经营已经超过 10 年。互联网行业发展到现在，其每年的规模都在稳步上升。公司在业务模式和产品研发中始终保持高度重视。在一波接一波的新产品新模式热潮中，公司聚焦为中小企业提供真正有价值的互联网产品服务。公司产品趋向多元，在线业务平台从封闭走向开放。通过上述措施，公司持续不断的提高公司的核心竞争力，继续保持在行业内的竞争优势。

3、市场竞争的风险

目前，国内基础互联网服务商数量已经近 2,000 家，且大部分规模较小，市场竞争激烈。为了抢占客户，各服务商在技术、服务、价格、宣传等领域全面展开竞争，如果公司不能更有效占领市场、增加客户粘性，存在因市场竞争激烈而业务收入减少的风险。

应对措施：公司采用的是线上消费及线下拓展渠道的方式，公司的业务不仅可以直接面对中业务客户，亦是国内很多互联网产品渠道的长期供应商。公司目前的平台“商中在线”和“新网互联”在业内颇具口碑，品牌优势和先发优势明显。通过持续创新和开放平台资源，将进一步提升渠道的粘性及相关度。未来公司也将继续加大对于在线平台的研发投入，通过多元化的产品及开放包容的大平台概念更有效的占领市场、增加客户粘性。公司在报告期内完成的资产收购，亦显著加速了公司产品及服务同心多元化的实现，避免了业务模式单一，大大提高了公司业务的抗风险能力。

4、技术更新的风险

随着技术进步，无线移动网络进入 4G 时代，电信网、无线移动网和广电网之间将逐渐融合，在这一过程中，技术开发商、设备生产商和网络服务商将面临重新整合的局面，互联网基础服务市场也面临着一定的技术升级风险。如果公司不能很好地把握行业发展契机，尽快完成技术升级，存在因行业发展过快而公司技术滞后的风险。」

应对措施：互联网行业的显著风险在于产品及商业模式迭代的速度极快。公司通过加强研发、产品多元化、开放在线平台等措施积极求新求变，寻求持续盈利并创造新的增长点。但是，公司不会盲目跟风。业务始终聚焦在自身所在领域，多元化也围绕一个中心展开。关注自身产品、服务所产生的价值是应对技术进步风险的根本。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	
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	
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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,000,000.00	2,203,080.92
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	3,000,000.00	2,203,080.92

（三）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	临时报告披露	临时报告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
实际控制人 颜健鸥	公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请不超过500万人民币（含500万）的综合授信额度，授信期限1年。公司实际控制人颜健鸥先生拟为公司提供无偿最高额担保，以支持公司发展。	5,000,000	是	2017-5-31	2017-035
实际控制人 颜健鸥	公司与厦门国际银行股份有限公司厦门分行于厦门签订协议，交易标的为不超过1000万人民币（含1000万）的综合授信额度，授信期限1年。公司实际控制人颜健鸥先生拟为公司提供连带责任担保，以支持公司发展。	10,000,000	是	2017-11-28	2017-081
总计	-	15,000,000	-	-	-

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：

关联方为公司申请综合授信额度无偿提供最高额担保，将保证资金流动性，有利于公司日常性经营及业务发展，符合公司和全体股东的利益。关联交易中，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司经营不存在重大影响，不影响公司的独立性。

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	16,493,617	38.04%	36,747,773	53,241,390	49.12%
	其中：控股股东、实际控制人	4,572,094	10.54%	11,929,738	16,501,832	15.22%
	董事、监事、高管	7,832	0.02%	11,498	19,330	0.02%
	核心员工	704,190	1.62%	488,410	1,192,600	1.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,866,687	61.96%	28,292,683	55,159,370	50.88%
	其中：控股股东、实际控制人	18,437,189	42.52%	22,652,186	41,089,375	37.91%
	董事、监事、高管	29,498	0.07%	40,497	69,995	0.06%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		43,360,304	—	65,040,456	108,400,760	—
普通股股东人数		125				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	泛亚信息技术江苏有限公司	22,908,283	34,362,424	57,270,707	52.83%	40,900,000	16,370,707
2	北京新网互联科技有限公司	4,000,000	5,990,000	9,990,000	9.22%	3,000,000	6,990,000
3	单亮	3,960,000	5,940,000	9,900,000	9.13%	9,900,000	0
4	上海证券有限责任公司做市专用证券账户	906,200	2,532,180	3,438,380	3.17%	—	3,438,380
5	方正证券股份有限公司做市专用证券账户	792,000	1,138,600	1,930,600	1.78%	—	1,930,600
合计		32,566,483	49,963,204	82,529,687	76.13%	53,800,000	28,729,687
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东间无关联关系。							

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

截至报告期末，泛亚信息技术江苏有限公司为公司控股股东，直接持有 57,270,707 股，占公司总股本的 52.83%，报告期内公司控股股东未发生变化，其基本情况如下：

泛亚信息技术江苏有限公司成立于 2007 年 3 月 13 日，是在江苏省无锡工商行政管理局登记注册的有限公司，目前注册资本为人民币 5000 万元，法定代表人颜健鸥，注册号为 91320200798643768Q，住所地为无锡市凤宾路优谷商务园 33 号，经营范围：计算机软硬件及网络应用技术、系统集成的技术开发、技术转让、技术咨询及服务；计算机及配件、办公自动化设备的销售；培训服务（不含发证）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不含国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）；设计、制作、代理及发布国内广告业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话声讯服务、移动网和固定网信息服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。泛亚信息技术江苏有限公司的执行董事兼总经理为颜健鸥，宋寿康为监事。

(二) 实际控制人情况

颜健鸥，男，1976 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。

1996 年 7 月至 2000 年 2 月，任大德发（无锡）有限公司业务经理；

2000 年 2 月至 2002 年 6 月，任麦加资讯（中国）有限公司无锡分公司经理；

2002 年 3 月至 2003 年 4 月，任无锡纬绎科技有限公司副总经理；

2003 年 5 月至 2007 年 6 月，任无锡市泛亚资讯网络有限公司总经理；

2007 年 6 月至今，任泛亚信息技术江苏有限公司董事长兼总经理，同时兼任多家江苏泛亚子公司及关联公司的董事、总经理；

2014 年 9 月至今，任厦门商中在线科技股份有限公司董事，任期三年；

2015 年 7 月任厦门商中在线科技股份有限公司董事长、法定代表人。

报告期内，实际控制人未发生变动。

截止报告期末，泛亚信息技术江苏有限公司为公司第一大股东，直接持有公司 57,270,707 股，占比公司总股本的 52.83%，颜健鸥直接持有泛亚信息技术江苏有限公司 66.825%的股份，同时亦持有公司 0.2957%的股份。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-03-03	2017-03-08	20	17,760,000		0	0	4	0	0	否

募集资金使用情况：

本次交易价格合计 40,020.00 万元，其中向交易对方支付现金 4,500.00 万元，发行股份 1,776 万股支付 35,520.00 万元交易对价，具体如下：

（1）商中在线以发行股份及支付现金的方式购买江苏泛亚持有的无锡泛亚 100%.00 的股权，交易价格 22,020.00 万元，其中发行股份 936 万股支付 18,720.00 万元，现金支付 3,300.00 万元；

（2）商中在线以发行股份的方式购买新网互联科技持有的新网互联软件 100%股权，交易价格 8,000.00 万元，其发行股份 400 万股支付 8,000.00 万元，现金支付 0 万元。

（3）商中在线以发行股份及支付现金的方式购买徐宝磊、刘艳律、苏效雪和单亮分别持有的远近互动 3.00%、5.00%、2.00%和 90.00%的股权，交易价格 10,000.00 万元，其中发行股份 440 万股支付 8,800.00 万元，现金支付 1,200.00 万元；

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 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
2017-10-09	-	-	15
合计			15

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
颜健鸥	董事长、董事	男	41	本科	2014年9月22至今	否
任艳	董事	女	39	本科	2014年9月22至今	否
宋寿康	董事	男	60	高中	2014年9月22至今	否
欧阳春炜	董事	男	44	硕士	2014年9月22至今	否
张育桓	董事	男	58	大专	2014年9月22至今	否
杨明轩	董事、副总经理	男	41	本科	2014年9月22至今	是
林光辉	董事、总经理	男	40	本科	2014年9月22至今	是
徐佳	董事会秘书	女	35	本科	2014年9月22至今	是
徐磊	财务总监	男	36	大专	2014年9月22至今	是
单浩强	副总经理	男	40	本科	2014年9月22至今	是
李烽	监事会主席	女	37	本科	2014年9月22至今	否
张颖韬	监事	男	33	本科	2014年9月22至今	否
张海梦	监事	男	31	本科	2016年9月21至今	否
杨顶	职工代表监事	男	36	本科	2014年9月22至今	是
冯劲伟	职工代表监事	男	33	本科	2017年2月20至今	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长颜健鸥为控股股东、实际控制人，与董事任艳为夫妻关系。董事宋寿康为控股股东泛亚信息技术江苏有限公司的股东及监事，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系；与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
颜健鸥	董事长、董事	101,000	219,500	320,500	0.2957%	0
宋寿康	董事	20,000	30,000	50,000	0.0461%	0
林光辉	董事、总经理	12,330	11,495	23,825	0.0220%	0
欧阳春炜	董事	3,000	4,500	7,500	0.0069%	0
任艳	董事	2,000	6,000	8,000	0.0074%	0
合计	-	138,330	271,495	409,825	0.3781%	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
易惠萍	职工代表监事	离任	无	离职
冯劲伟	无	新任	职工代表监事	增补

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

本年新任职工代表监事简要职业经历：

冯劲伟，男，1984 年 10 月出生，学士学位，中国籍，无境外居留权

2007/5/23-2008/8/1 厦门华融盛世网络科技有限公司 市场部 经理

2008/8/1-2012/5/20 厦门融通在线科技有限公司 产品市场中心 经理

2012/5/20 --至今 厦门商中在线科技股份有限公司 域名事业部 总经理

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	56	41
技术人员	67	43
销售人员	148	118

职能人员	94	74
员工总计	365	276

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	154	112
专科	160	120
专科以下	47	42
员工总计	365	276

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：

截止报告期末，公司及控股子公司在职人员 276 人，现有的研发设计能力和技术实施能力能够有效的支撑公司报告期内业务的发展。同时，公司积极建立了人才储备库，并与省内重点高校建立了人才输送网络关系，积极对人才进行储备。将发现人才、培养人才、重用人才，作为公司的一项重要的管理课题在不断的完善。

培训方面：建立并实施内外结合的员工培训体系，提升员工职业技能以及技术层级等，让员工更加积极的投入到工作中。

薪酬体系：公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资、岗位工资和绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施了明确的薪酬增长机制和考核奖励制度；公司实行全员劳动合同制，一经录用，即与员工签订正式的《劳动合同书》，依法为员工办理社会保险及住房公积金。

目前无离退休员工。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
翁彦	海外销售经理	541,025
吴燕凤	大客户销售主管	316,775
黄凌宇	渠道销售部经理	147,900
张秀兰	软件开发经理	98,450
潘艺	高级 IT 专员	37,500
陈晓倩	客户服务部经理	48,450
林玲	高级客服专员	2,500

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工变动情况如下：

核心员工张志斌离职。该人员变动对公司的持续经营无重大影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 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

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。公司制定了《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等一系列公司基本管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。公司治理水平明显提升。

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

公司已通过公司章程等明确规定股东具有查询、索取三会会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，公司按照相关规定严格履行信息披露义务。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行明确规定，保证监事会有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。公司章程中对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。同时，公司制定并审议通过了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《重大事项处置权限管理办法》等一系列规则，进一步对公司的担保、投资、关联交

易及投资者管理等行为进行规范和监督。综上所述，公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为：公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。对外投资等事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截至报告期末，公司均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，2017 年 11 月因注册资本变更，对《公司章程》进行了修订；

(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	9	第一届董事会第十七次会议： 1. 审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，该议案需提交 2017 年第一次临时股东大会审议批准 2. 审议通过《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》 第一届董事会第十八次会议： 1. 审议通过《关于全资子公司经营范围变更的议案》 2. 审议通过《关于续聘中喜会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年年度财务报告审计机构的议案》 3. 审议通过《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》 第一届董事会第十九次会议： 1. 审议通过《关于厦门商中在线科技股份有限公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 2. 审议通过《关于厦门商中在线科技股份有限公司与中国中投证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》 3. 审议通过《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》 4. 审议通过《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》 第一届董事会第二十次会议：

		1. 审议通过《关于福建省增值电信业务经营许可证有效期满续期的议案》 第一届董事会第二十一次会议： 1. 审议通过《关于公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请综合授信额度暨公司实际控制人为公司综合授信提供保证担保的关联交易议案》 2. 审议通过《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》 第一届董事会第二十二次会议： 1. 审议通过《关于<2016 年年度报告及摘要>的议案》 2. 审议通过《关于<2016 年度董事会工作报告>的议案》 3. 审议通过《关于<2016 年度总经理工作报告>的议案》 4. 审议通过《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》 5. 审议通过《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》 6. 审议通过《关于资本公积转增股本的预案》 7. 审议通过《关于补充预计 2017 年度日常关联交易的议案》 8. 审议通过《关于补充确认 2016 年度关联交易的议案》 9. 审议通过《关于同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整的议案》 10. 审议通过《关于募集资金存放与使用情况专项报告的议案》 11. 审议通过《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》 第一届董事会第二十三次会议： 1. 审议通过《关于<2017 年半年度报告>的议案》 2. 审议通过《关于同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整的议案》 3. 审议通过《关于终止公司 2016 年度资本公积转增股本的预案》 4. 审议通过《关于资本公积转增股本的预案》 5. 审议通过《关于提请召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》 第一届董事会第二十四次会议：
--	--	---

		1. 审议通过《关于公司注册资本变更的议案》 2. 审议通过《关于修订公司章程的议案》 3. 审议通过《关于提请召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》 第一届董事会第二十五次会议： 1. 审议通过《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》 2. 审议通过《关于同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整的议案》 3. 审议通过《关于终止公司 2016 年度资本公积转增股本的预案》 4. 审议通过《关于资本公积转增股本的预案》 审议通过《关于提请召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》
监事会	2	第一届监事会第八次会议： 1. 审议通过《关于〈2016 年年度报告及摘要〉的议案》 2. 审议通过《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》 3. 审议通过《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》 4. 审议通过《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》 5. 审议通过《关于资本公积转增股本的预案》 6. 审议通过《关于同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整的议案》 第一届监事会第九次会议： 1. 审议通过《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》 2. 审议通过《关于同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整的议案》 3. 审议通过《关于终止公司 2016 年度资本公积转增股本的预案》 审议通过《关于资本公积转增股本的预案》
股东大会	7	2017 年第一次临时股东大会： 1. 审议通过《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》 2017 年第二次临时股东大会： 1. 审议通过《关于续聘中喜会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年年度财务报告审计机构的议案》

		2017 年第三次临时股东大会： 1. 审议通过《关于厦门商中在线科技股份有限公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 2. 审议通过《关于厦门商中在线科技股份有限公司与中国中投证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》 3. 审议通过《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》 2017 年第四次临时股东大会： 1. 审议通过《关于公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请综合授信额度暨公司实际控制人为公司综合授信提供保证担保的关联交易议案》 2017 年第五次临时股东大会： 1. 审议通过《关于终止公司 2016 年度资本公积转增股本的预案》 2. 审议通过《关于资本公积转增股本的预案》 2017 年第六次临时股东大会： 1. 审议通过《关于公司注册资本变更的议案》 2. 审议通过《关于修订公司章程的议案》 2017 年第七次临时股东大会： 审议通过《关于公司向厦门国际银行股份有限公司厦门分行申请综合授信额度暨公司实际控制人为公司综合授信提供保证担保的关联交易议案》
--	--	---

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

公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

（一）公司治理机制的建立健全情况

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。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》及《重大事项处置权限管理办法》等一系列公司基本管理制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序

符合有关法律、法规的要求，三会决议能够得到较好的执行，公司治理水平明显提升。

（二）公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 7 次股东大会、9 次董事会会议、2 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（三）公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，加深公司法人治理理念，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。同时进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，保证公司治理的合法合规，切实有效地保障股东利益。

公司暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常运营的同时，自觉履行信息披露义务，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

（一）监事会对公司重大风险事项的意见

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

（二）监事会对年报的审核意见

监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有限责任公司的有关规定和公司章程，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

（一）业务独立情况

公司为域名注册商，主要为企事业单位、各行业提供域名注册服务、企业邮局、虚拟主机、主机托管租用等服务和行业应用软件开发服务，并为客户提供持续的技术支持服务。公司具有独立的生产经营场所，独立的研发、采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

公司业务具备独立性。

（二）资产独立情况

股份公司系由厦门商中在线科技有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发所得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。

公司资产具备独立性。

（三）人员独立情况

公司已经按照国家有关规定，建立了独立完整的人事、工资报酬以及相应的社会保障管理体系。股份公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举或任命产生。公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务或领取薪酬。

公司人员具备独立性。

（四）财务独立情况

公司建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司财务具备独立性。

（五）机构独立情况

公司设置独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司机构具备独立性。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）业务独立情况

公司为域名注册商，主要为企事业单位、各行业提供域名注册服务、企业邮局、虚拟主机、主机托管租用等服务和行业应用软件开发服务，并为客户提供持续的技术支持服务。公司具有独立的生产经营场所，独立的研发、采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

公司业务具备独立性。

（二）资产独立情况

股份公司系由厦门商中在线科技有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发所得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。

公司资产具备独立性。

（三）人员独立情况

公司已经按照国家有关规定，建立了独立完整的人事、工资报酬以及相应的社会保障管理体系。股份公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举或任命产生。公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务或领取薪酬。

公司人员具备独立性。

（四）财务独立情况

公司建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司财务具备独立性。

（五）机构独立情况

公司设置独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司机构具备独立性。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

1、报告期内，公司健全完善公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

2、报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露管理制度，执行情况良好。

3、截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。接下来，公司会尽快建立本制度，以便更好的落实年报信息披露工作。

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	中喜审字【2018】第 1006 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	刘大荣 胡晓超
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中喜审字【2018】第 1006 号

厦门商中在线科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门商中在线科技股份有限公司（以下简称商中在线）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2017 年度合并及母公司的利润表、现金流量表、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，公允反映了商中在线 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度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，我们独立于商中在线，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

商中在线管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括商中在线 2017 年度报告中涵

盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估商中在线的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算商中在线、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督商中在线的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对商中在线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商中在线不能持续经营。

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

(6) 就商中在线中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们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。

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘大荣
(项目合伙人)

中国注册会计师：胡晓超

中国 北京

2018 年 4 月 26 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	注释 1	119,259,604.52	98,739,116.54
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	注释 2	65,251,500.81	36,033,648.95
预付款项	注释 3	24,004,647.53	8,081,087.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 4	3,718,954.78	29,861,421.68
买入返售金融资产			
存货	注释 5	423,995.00	288,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	20,216,557.91	14,851,855.55
流动资产合计		232,875,260.55	187,855,130.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	1,860,840.26	3,837,668.58
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	注释 8	11,484,627.92	13,463,463.57
开发支出			
商誉	注释 9	197,609,845.66	197,609,845.66
长期待摊费用	注释 10	151,253.92	244,149.52
递延所得税资产	注释 11	1,038,969.36	723,967.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		212,145,537.12	215,879,095.31
资产总计		445,020,797.67	403,734,225.64
流动负债：			
短期借款	注释 12	3,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	注释 13	28,624,681.46	23,030,093.04
预收款项	注释 14	16,823,485.20	19,881,943.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	1,404,267.63	1,925,684.30
应交税费	注释 16	10,684,291.81	6,734,784.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 17	8,102,298.27	15,812,108.49
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		68,639,024.37	67,384,613.20
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	注释 18	1,025,416.68	1,159,166.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,025,416.68	1,159,166.67
负债合计		69,664,441.05	68,543,779.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	108,400,760.00	43,360,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	199,363,493.20	264,403,949.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	1,718,471.09	1,718,471.09
一般风险准备			

未分配利润	注释 22	61,741,552.77	25,707,721.48
归属于母公司所有者权益合计		371,224,277.06	335,190,445.77
少数股东权益		4,132,079.56	
所有者权益合计		375,356,356.62	335,190,445.77
负债和所有者权益总计		445,020,797.67	403,734,225.64

法定代表人：颜健鸥

主管会计工作负责人：徐磊

会计机构负责人：徐润花

(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		111,937,349.29	84,789,829.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	2,091,405.24	9,040,222.77
预付款项		17,031,805.79	6,427,532.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	625,986.82	20,504,207.41
存货		423,995.00	288,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,854,088.34	13,179,853.11
流动资产合计		150,964,630.48	134,229,644.49
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	223,232,728.59	223,232,728.59
投资性房地产			
固定资产		389,908.40	1,331,947.21
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		7,370,738.98	8,826,796.90
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		130,454.00	209,482.88
递延所得税资产		337,777.54	272,917.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		231,461,607.51	233,873,872.90
资产总计		382,426,237.99	368,103,517.39
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,360,978.72	30,124,384.98
预收款项		8,720,125.78	11,628,828.17
应付职工薪酬		22,809.59	8,548.40
应交税费		63,398.11	412,116.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款		39,674,867.21	1,815,409.20
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		58,842,179.41	43,989,287.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		58,842,179.41	43,989,287.52
所有者权益：			
股本		108,400,760.00	43,360,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		199,363,493.20	264,403,949.20
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,718,471.09	1,718,471.09
一般风险准备			
未分配利润		14,101,334.29	14,631,505.58
所有者权益合计		323,584,058.58	324,114,229.87
负债和所有者权益合计		382,426,237.99	368,103,517.39

(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	注释 23	289,377,454.45	167,776,446.86
其中：营业收入		289,377,454.45	167,776,446.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		243,845,032.09	143,699,571.28
其中：营业成本	注释 23	200,569,748.97	108,257,220.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 24	790,554.95	617,670.13
销售费用	注释 25	14,843,368.94	2,216,949.75
管理费用	注释 26	29,065,659.85	31,674,298.89
财务费用	注释 27	-1,725,184.88	573,783.01
资产减值损失	注释 28	300,884.26	359,648.90
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）	注释 29		-52,256.75
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）	注释 30	-204,587.58	-18,942.14
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,327,834.78	24,005,676.69
加：营业外收入	注释 31	841,927.52	1,146,658.80
减：营业外支出	注释 32	197,901.15	501,594.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,971,861.15	24,650,741.09

减：所得税费用	注释 33	5,805,950.30	3,700,511.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,165,910.85	20,950,229.65
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		40,165,910.85	20,950,229.65
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		4,132,079.56	
2. 归属于母公司所有者的净利润		36,033,831.29	20,950,229.65
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		40,165,910.85	20,950,229.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,033,831.29	20,950,229.65
归属于少数股东的综合收益总额		4,132,079.56	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.31
（二）稀释每股收益		0.33	0.31

法定代表人：颜健鸥

主管会计工作负责人：徐磊

会计机构负责人：徐润花

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	94,916,295.57	81,539,756.26
减：营业成本	注释 4	84,262,292.09	68,293,411.34
税金及附加		325,787.96	213,464.70

销售费用		1,287,049.22	1,118,300.56
管理费用		11,672,578.38	11,943,730.62
财务费用		-630,900.56	321,886.31
资产减值损失		-1,649,391.56	575,377.93
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）			
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）		-204,387.22	-17,371.63
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-555,507.18	-943,786.83
加：营业外收入		166,367.28	872,690.02
减：营业外支出		83,644.62	498,094.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-472,784.52	-569,191.21
减：所得税费用		57,386.77	219,188.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-530,171.29	-788,379.22
（一）持续经营净利润		-530,171.29	-788,379.22
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-530,171.29	-788,379.22
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		277,472,919.29	198,397,522.40
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			1,965.02
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34.1	50,964,065.35	53,456,396.23
经营活动现金流入小计		328,436,984.64	251,855,883.65
购买商品、接受劳务支付的现金		261,322,458.01	123,563,391.03
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		31,642,323.96	23,573,109.43
支付的各项税费		7,160,783.55	7,979,834.88
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34.2	11,067,613.87	14,496,412.82
经营活动现金流出小计		311,193,179.39	169,612,748.16
经营活动产生的现金流量净额	注释 35	17,243,805.25	82,243,135.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,947,743.25
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,950.00	42,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		152,950.00	17,990,543.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,604.07	154,931.93
投资支付的现金			58,000,000.00
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			3,008,000.00
投资活动现金流出小计		123,604.07	61,162,931.93
投资活动产生的现金流量净额		29,345.93	-43,172,388.68

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,094,896.01
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	8,094,896.01
偿还债务支付的现金			7,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,500.00	11,008.75
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			161,890.09
筹资活动现金流出小计		92,500.00	7,922,898.84
筹资活动产生的现金流量净额		2,907,500.00	171,997.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		339,836.80	
五、现金及现金等价物净增加额		20,520,487.98	39,242,743.98
加：期初现金及现金等价物余额		98,739,116.54	59,496,372.56
六、期末现金及现金等价物余额		119,259,604.52	98,739,116.54

法定代表人：颜健鸥

主管会计工作负责人：徐磊

会计机构负责人：徐润花

(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		105,245,622.14	108,676,116.96
收到的税费返还			1,959.01
收到其他与经营活动有关的现金		59,960,609.87	6,175,991.07
经营活动现金流入小计		165,206,232.01	114,854,067.04
购买商品、接受劳务支付的现金		129,024,040.84	84,184,784.34
支付给职工以及为职工支付的现金		7,961,262.27	7,525,950.50
支付的各项税费		940,069.67	3,719,361.49
支付其他与经营活动有关的现金		3,193,789.14	6,476,831.11
经营活动现金流出小计		141,119,161.92	101,906,927.44
经营活动产生的现金流量净额		24,087,070.09	12,947,139.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,950.00	42,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00
投资活动现金流入小计		152,950.00	30,042,800.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			154,931.93
投资支付的现金			45,468,398.00
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			45,623,329.93
投资活动产生的现金流量净额		152,950.00	-15,580,529.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			29,810,374.98
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	29,810,374.98
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		92,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		92,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额		2,907,500.00	29,810,374.98
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		27,147,520.09	27,176,984.65
加：期初现金及现金等价物余额		84,789,829.20	57,612,844.55
六、期末现金及现金等价物余额		111,937,349.29	84,789,829.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	43,360,304.00				264,403,949.20				1,718,471.09		25,707,721.48		335,190,445.77
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	43,360,304.00				264,403,949.20				1,718,471.09		25,707,721.48		335,190,445.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,040,456.00				-65,040,456.00						36,033,831.29	4,132,079.56	40,165,910.85
（一）综合收益总额											36,033,831.29	4,132,079.56	40,165,910.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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	65,040,456.00				-65,040,456.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	65,040,456.00				-65,040,456.00								
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	108,400,760.00				199,363,493.20				1,718,471.09		61,741,552.77	4,132,079.56	375,356,356.62

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	25,600,304.00				139,399,618.61				1,718,471.09		12,521,822.42		179,240,216.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,600,304.00				139,399,618.61				1,718,471.09		12,521,822.42		179,240,216.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,760,000.00				125,004,330.59						13,185,899.06		155,950,229.65
（一）综合收益总额											20,950,229.65		20,950,229.65
（二）所有者投入和减少资本	17,760,000.00				125,004,330.59						-7,764,330.59		135,000,000.00
1．股东投入的普通股	17,760,000.00				337,440,000.00								355,200,000.00
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					-212,435,669.41						-7,764,330.59		-220,200,000.00
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
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													
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													
（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	43,360,304.00				264,403,949.20				1,718,471.09		25,707,721.48		335,190,445.77

法定代表人：颜健鸥

主管会计工作负责人：徐磊

会计机构负责人：徐润花

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								

一、上年期末余额	43,360,304.00				264,403,949.20				1,718,471.09		14,631,505.58	324,114,229.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,360,304.00				264,403,949.20				1,718,471.09		14,631,505.58	324,114,229.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,040,456.00				-65,040,456.00						-530,171.29	-530,171.29
（一）综合收益总额											-530,171.29	-530,171.29
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
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	65,040,456.00				-65,040,456.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	65,040,456.00				-65,040,456.00							

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	108,400,760.00				199,363,493.20				1,718,471.09		14,101,334.29	323,584,058.58

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	25,600,304.00				105,399,618.61				1,718,471.09		15,419,884.80	148,138,278.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,600,304.00				105,399,618.61				1,718,471.09		15,419,884.80	148,138,278.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,760,000.00				159,004,330.59						-788,379.22	175,975,951.37
（一）综合收益总额											-788,379.22	-788,379.22
（二）所有者投入和减少资本	17,760,000.00				159,004,330.59							176,764,330.59

1. 股东投入的普通股	17,760,000.00				159,004,330.59							176,764,330.59
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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												
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												
(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	43,360,304.00				264,403,949.20				1,718,471.09		14,631,505.58	324,114,229.87

厦门商中在线科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

厦门商中在线科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系前身为厦门艾斯达信息科技有限公司，由厦门互宇信息科技有限公司于 2007 年 11 月 23 日出资设立。2014 年 8 月 4 日，公司整体变更设立为股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91350200664741012F。

2015 年 1 月 12 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意厦门商中在线科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]90 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：831916，股票简称：商中在线。

经过历年增发新股，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总额 108,400,760 股（每股面值 1 元）。

公司注册地址：厦门火炬高新区软件园创新大厦 B 区 6F。

公司办公地址：厦门观音山商务区通达大厦 5 楼

公司实际控制人：本公司的母公司为泛亚信息技术江苏有限公司，持股比例为 52.83%，最终实际控制人为颜健鸥。

(二) 经营范围

软件开发；互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；互联网域名注册服务；数据处理和存储服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；互联网接入及相关服务（不含网吧）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；经营各类商品和技术的进出口（不另附出扣商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；信息技术咨询服务；计算机、软件及辅助设备零售。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于互联网和相关服务。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 15 户，具体包括：

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	
无锡捌叁壹玖壹陆科技有限公司	无锡	无锡	电子产品开发；数据处理和存储服务；自营和代理各类商品和技术的进出口	100%		发起设立
厦门商中互联网络有限公司	厦门	厦门	软件开发；互联网域名注册服务	100%		发起设立
无锡泛亚信息技术有限公司	无锡	无锡	数据处理和存储服务；电子产品开发	100%		同一控制下合并
香港信诺信息科技有限公司	香港	香港	软件开发；互联网域名注册服务；互联网信息服务；其他互联网服务	100%		发起设立
远近文化传播（上海）有限公司	上海	上海	设计、制作、代理、发布各类广告，创意服务，会展会务服务，企业形象策划，企业管理咨询，市场营销策划，商务咨询	100%		非同一控制下合并
北京新网互联软件服务有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告；基础软件服务、应用软件开发服务	100%		非同一控制下合并
无锡易联电商信息技术有限公司	无锡	无锡	计算机软硬件、网络系统的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；计算机系统集成；培训服务（不含发证）		100%	非同一控制下合并
无锡搜派信息技术有限公司	无锡	无锡	数据处理和存储服务；自营和代理各类商品和技术的进出口		100%	同一控制下合并
浙江搜派信息科技有限公司	宁波	宁波	信息技术的研发；网络技术推广；广告制作与发布；网页设计；网站制作；计算机软件服务；企业信息服务		100%	同一控制下合并
喀什搜派信息技术有限公司	喀什	喀什	网络科技，动漫设计及创意服务；技术咨询，技术开发，技术转让		100%	发起设立
无锡亚近信息技术有限公司	无锡	无锡	数据处理和存储服务；自营和代理各类商品和技术的进出口		100%	发起设立
亚近广告有限责任公司	香港	香港	设计、制作、代理、发布各类广告，创意服务，会展会务服务，企业形象策划，企业管理咨询，市场营销策划，商务咨询		100%	非同一控制下合并

重庆远近引力网络科技有限公司	重庆	重庆	联网技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软硬件技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；电脑图文设计；数据处理；网站建设		51%	非同一控制下合并
新疆远近文化传播有限公司	喀什	喀什	设计、制作、代理、发布国内各类广告,创意服务,会展会务服务,企业形象策划		100%	发起设立
喀什新网互联信息技术有限公司	喀什	喀什	设计、制作、代理、发布国内各类广告；基础软件服务、应用软件开发		60%	发起设立

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度;本报告期间为2017年1月1日至2017年12月31日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益; 与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 冲减资本公积, 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润; 与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表, 则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 合并方在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认

有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（五） 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(七) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

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

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

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

（2） 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

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

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

遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

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

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上（含 50 万元）的应收款项。

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

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
其他组合	关联方公司或关联方个人、政府补助

其他组合不计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

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

(十一) 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。划分为持有待售核算方法

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。

（十二） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实

施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

报表进行相关会计处理：

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.5
运输设备	直线法	5	5	19
电子设备及其他	直线法	5	5	19

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括著作权、财务软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	3~5	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十七） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

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

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装潢费	3 年	

（十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 收入

1. 一般原则

(1) 销售商品收入的确认

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

(2) 提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a. 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

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

- a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- c. 出租物业收入的确认原则：
 - ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书
 - ②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得
 - ③出租开发产品成本能够可靠地计量

2. 收入的具体确认方法

公司的收入包括网络域名、企业邮局及托管业务、软件销售、硬件销售、广告，公司收入确认的具体方法：

(1) 网络域名

具体确认方法：A、初次购买域名：客户申请购买域名成功并支付相应款项后，公司确认域名营业收入；B、域名续费及后续服务：公司确认已经收款或取得了收款凭据，为客户提供续费及其他增值服务后，确认营业收入。

(2) 企业邮局及托管业务

具体确认方法：A、初次购买企业邮局：公司在已经收款或取得了收款的证据，并将企

业邮局产品交付给客户时确认收入；B、后续托管（空间租用及服务）在后续提供服务期间分期确认收入。

（3）软件销售

具体确认方法：A、对于无需安装调试的产品在交付并经客户验收合格后确认收入；B、需安装调试的产品在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

（4）硬件销售

具体确认方法：在硬件产品发给客户并经客户验收合格后，相关的收入能够取得，商品所有权的主要风险和报酬转移给客户，确认硬件销售收入。

（5）广告

互联网广告按照客户在互联网媒体的实际流量消耗或者影响效果形成验收或效果报告单，对账确认，作为收入结算的依据。

（二十二） 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或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1. 确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十四) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十五） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、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。

（二十六） 附回购条款的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受影响报表项目）	影响金额（人民币元）	
		2017 年度	2016 年度
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益不再计入营业外收入。	营业外收入		
	其他收益		
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。	营业外收入	-17.09	-2,362.13
	营业外支出	-204,604.67	-21,304.27
	资产处置收益	-204,587.58	-18,942.14
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	持续经营净利润	40,165,910.85	20,950,229.65
	终止经营净利润		

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

2. 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入和应税服务收入	6.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、25.00%、0%

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
厦门商中在线科技股份有限公司	15.00%
无锡捌叁壹玖陆科技有限公司	25.00%
厦门商中互联网络有限公司	25.00%
无锡泛亚信息技术有限公司	25.00%
香港信诺信息科技有限公司	16.50%
远近文化传播（上海）有限公司	25.00%
北京新网互联软件服务有限公司	25.00%
无锡易联电商信息技术有限公司	25.00%
无锡搜派信息技术有限公司	25.00%
浙江搜派信息科技有限公司	25.00%
喀什搜派信息技术有限公司	0.00%
无锡亚近信息技术有限公司	25.00%
亚近广告有限责任公司	16.50%
重庆远近引力互联网科技有限公司	25.00%
新疆远近文化传播有限公司	0.00%
喀什新网互联信息技术有限公司	0.00%

（二） 税收优惠政策及依据

1、厦门商中在线科技股份有限公司 2016 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，获得编号为 GR201632001467 号的高新技术企业证书，有效期为 3 年。因此公司 2017 年度实际企业所得税税率为 15%。

2、根据财政部、国家税务总局制定了《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）的规定，喀什搜派信息技术有限公司、新疆远近文化传播有限公司、喀什新网互联信息技术有限公司 2017 年度实际企业所得税税率为 0%。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2017-12-31	2016-12-31
库存现金	821,120.19	261,952.21
银行存款	118,205,330.96	97,550,979.18
其他货币资金	233,153.37	926,185.15
其中：第三方支付	233,153.37	926,185.15
合计	119,259,604.52	98,739,116.54

本期末不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2017-12-31				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：其他组合	820,603.58	1.19			820,603.58
组合 2：账龄组合	68,128,496.37	98.81	3,697,599.14	5.43	64,430,897.23
组合小计	68,949,099.95	100.00	3,697,599.14	5.36	65,251,500.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	68,949,099.95	100.00	3,697,599.14	5.36	65,251,500.81

续：

种类	2016-12-31				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：其他组合	7,430,383.60	19.65			7,430,383.60
组合 2：账龄组合	30,378,966.44	80.35	1,775,701.09	5.85	28,603,265.35
组合小计	37,809,350.04	100.00	1,775,701.09	4.70	36,033,648.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,809,350.04	100.00	1,775,701.09	4.70	36,033,648.95

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,631,017.60	3,189,833.38	5.00
1—2 年	3,917,299.90	391,729.99	10.00
2-3 年	580,178.87	116,035.77	20.00
合计	68,128,496.37	3,697,599.14	5.43

续：

账龄	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,243,911.14	1,262,195.56	5.00
1—2 年	5,135,055.30	513,505.53	10.00
合计	30,378,966.44	1,775,701.09	5.85

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 1,921,898.05 元。

3. 按欠款方归集的余额前五名应收账款

单位名称	2017-12-31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
ChinaNationalUnitedAdvertisingCorporation	30,429,578.86	44.13	1,521,478.94
beautystatement	3,136,416.00	4.55	156,820.80
无锡威玛利安智能科技有限公司	3,127,931.21	4.54	156,396.56
新疆典星信息科技有限公司	3,000,000.00	4.35	150,000.00
Chinajournal	2,711,693.00	3.93	135,584.65
合计	42,405,619.07	61.50	2,078,095.25

4. 截至 2017 年 12 月 31 日止，应收账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

单位名称	关联关系	2017-12-31	2016-12-31
泛亚信息技术江苏有限公司	控股股东	820,603.58	155,154.56

5. 本期末不存在应收账款质押情况。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2017-12-31		2016-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,335,051.06	93.04	8,081,087.61	100.00
1—2 年	1,669,596.47	6.96		
合计	24,004,647.53	100.00	8,081,087.61	100.00

2. 按预付对象归集的余额较大的预付款情况

单位名称	2017-12-31	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海溪诚信息科技有限公司	10,030,410.00	41.79	2017 年 12 月	采购项目尚未结束
三六零科技股份有限公司	7,241,267.11	30.17	2017 年 12 月	采购项目尚未结束
西窗广告（苏州）有限公司	2,128,940.41	8.87	2017 年 12 月	采购项目尚未结束
无锡网络时代电子商务有限公司	1,691,681.79	7.05	2017 年 12 月	采购项目尚未结束
谷歌广告(上海)有限公司	1,475,348.27	6.15	2016 年 12 月	采购项目尚未结束
合计	22,567,647.58	94.03		

3. 截至 2017 年 12 月 31 日止，账龄超过一年且金额重要的预付款项。

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
谷歌广告(上海)有限公司	1,475,348.27	1-2 年	采购项目尚未结束

4. 截至 2017 年 12 月 31 日止，无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017-12-31				
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：其他组合	191,074.40	4.84			191,074.40
组合 2：账龄组合	3,754,816.83	95.16	226,936.45	6.04	3,527,880.38
组合小计	3,945,891.23	100.00	226,936.45	5.75	3,718,954.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,945,891.23	100.00	226,936.45	5.75	3,718,954.78

续：

种类	2016-12-31				
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：其他组合	1,491,902.27	4.70			1,491,902.27

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 账龄组合	30,217,469.65	95.30	1,847,950.24	6.12	28,369,519.41
组合小计	31,709,371.92	100.00	1,847,950.24	5.83	29,861,421.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,709,371.92	100.00	1,847,950.24	5.83	29,861,421.68

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,238,364.61	161,918.73	5.00
1-2 年	382,727.22	38,272.72	10.00
2-3 年	133,725.00	26,745.00	20.00
合计	3,754,816.83	226,936.45	6.04

续:

账龄	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,475,934.33	1,173,796.71	5.00
1-2 年	6,741,535.32	674,153.53	10.00
合计	30,217,469.65	1,847,950.24	6.12

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度转回坏账准备金额 1,621,013.79 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017-12-31	2016-12-31
员工备用金	1,289,942.30	380,000.00
押金/保证金	587,858.08	3,979,202.62
关联方资金	191,074.40	8,454,076.30
代垫款	1,119,559.63	
其他	757,456.82	
已撤销合作预付款		18,896,093.00
合计	3,945,891.23	31,709,371.92

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	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------------------	----	-------------------	----------

三六零科技股份有限公司	垫付款	1,119,559.63	1 年以内	28.37	55,977.98
CARTON STEVEN LUKE	备用金	531,488.00	1 年以内	13.47	26,574.40
陈晓明	备用金	211,759.78	1 年以内	5.37	10,587.99
泛亚信息技术江苏有限公司	关联方资金	191,074.40	1 年以内	4.84	
田建平	备用金	144,740.82	1 年以内	3.67	7,237.04
合计		2,198,622.63		55.72	107,181.13

5. 其他应收款余额中，持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

单位名称	关联关系	2017-12-31	2016-12-31
泛亚信息技术江苏有限公司	控股股东	191,074.40	

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	423,995.00		423,995.00	288,000.00		288,000.00
合计	423,995.00		423,995.00	288,000.00		288,000.00

2. 截至 2017 年 12 月 31 日止，存货未存在减值迹象，不需计提跌价准备。

3. 截至 2017 年 12 月 31 日止，公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

注释6. 其他流动资产

项目	2017-12-31	2016-12-31
预充值款项	19,101,689.31	13,689,222.61
增值税留抵税额	1,041,353.70	1,119,175.84
房租费摊销	59,788.56	25,538.09
其他	13,726.34	17,919.01
合计	20,216,557.91	14,851,855.55

注释7. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值			
1. 2016-12-31 余额	9,060,217.66	274,863.46	9,335,081.12
2. 本期增加金额	158,109.22		158,109.22
在建工程转入			
购置	158,109.22		158,109.22

项目	电子设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额	1,144,682.49	3,250.00	1,147,932.49
处置或报废	1,144,682.49	3,250.00	1,147,932.49
4. 2017-12-31 余额	8,073,644.39	271,613.46	8,345,257.85
二. 累计折旧			
1. 2016-12-31 余额	5,357,220.06	140,192.48	5,497,412.54
2. 本期增加金额	1,745,718.39	49,318.63	1,795,037.02
计提	1,745,718.39	49,318.63	1,795,037.02
3. 本期减少金额	806,282.28	1,749.69	808,031.97
处置或报废	806,282.28	1,749.69	808,031.97
4. 2017-12-31 余额	6,296,656.17	187,761.42	6,484,417.59
三. 减值准备			
1. 2016-12-31 余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 2017-12-31 余额			
四. 账面价值			
1. 2017-12-31 账面价值	1,776,988.22	83,852.04	1,860,840.26
2. 2016-12-31 账面价值	3,702,997.60	134,670.98	3,837,668.58

2. 2017 年度计提折旧额 1,795,037.02 元。

3. 截至 2017 年 12 月 31 日止，公司无暂时闲置、融资租入及持有待售的固定资产。

4. 截止 2017 年 12 月 31 日止，固定资产不存在抵押。

5. 截至 2017 年 12 月 31 日止，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值合计		
1. 2016-12-31 余额	20,970,282.38	20,970,282.38
2. 本期增加金额	12,692.31	12,692.31
3. 本期减少金额		
4. 2017-12-31 余额	20,982,974.69	20,982,974.69
二. 累计摊销		
1. 2016-12-31 余额	7,506,818.81	7,506,818.81
2. 本期增加金额	1,991,527.96	1,991,527.96
计提	1,991,527.96	1,991,527.96
3. 本期减少金额		

项目	软件	合计
4. 2017-12-31 余额	9,498,346.77	9,498,346.77
三. 减值准备		
1. 2016-12-31 余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017-12-31 余额		
四. 账面价值合计		
1. 2017-12-31 账面价值	11,484,627.92	11,484,627.92
2. 2016-12-31 账面价值	13,463,463.57	13,463,463.57

2. 2017 年度摊销额为 1,991,527.96 元。

3. 期末无形资产不存在质押。

注释9. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016-12-31	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2017-12-31
无锡易联电商信息技术有限公司	8,245,646.40			8,245,646.40
浙江搜派信息科技有限公司	14,980,238.66			14,980,238.66
远近文化传播（上海）有限公司	93,478,559.13			93,478,559.13
北京新网互联软件服务有限公司	80,905,401.47			80,905,401.47
合计	197,609,845.66			197,609,845.66

注释10. 长期待摊费用

项目	2016-12-31	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017-12-31
装修费	244,149.52	71,456.31	164,351.91		151,253.92
合计	244,149.52	71,456.31	164,351.91		151,253.92

注释11. 递延所得税资产

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	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	3,924,535.59	726,700.41	3,623,651.42	723,967.98
可弥补亏损	2,081,793.00	312,268.95		
合计	6,006,328.59	1,038,969.36	3,623,651.42	723,967.98

注释12. 短期借款

项目	2017-12-31	2016-12-31
保证借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

2017年6月19日，本公司向兴业银行厦门观音山支行借款人民币3,000,000.00元，借款到期日为2018年6月18日，公司实际控制人颜健鸥为本次借款提供保证。

注释13. 应付账款

1. 应付账款明细

项目	2017-12-31	2016-12-31
应付采购款	28,624,681.46	23,030,093.04
合计	28,624,681.46	23,030,093.04

2. 截至2017年12月31日止，无账龄超过一年的重要应付账款。

3. 截至2017年12月31日止，应付账款中均无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	2017-12-31	2016-12-31
预收销售款	16,823,485.20	19,881,943.19
合计	16,823,485.20	19,881,943.19

2. 截至2017年12月31日止，无账龄超过一年的重要预收款项

3. 截至2017年12月31日止，预收账款中预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位

单位名称	关联关系	2017-12-31	2016-12-31
泛亚信息技术江苏有限公司	控股股东	409,566.06	1,233,825.32

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
短期薪酬	1,882,659.37	29,366,791.50	29,904,994.61	1,344,456.26
离职后福利-设定提存计划	43,024.93	1,754,115.79	1,737,329.35	59,811.37
合计	1,925,684.30	31,120,907.29	31,642,323.96	1,404,267.63

2. 短期薪酬列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	1,854,186.57	26,563,626.50	27,097,370.51	1,320,442.56
职工福利费		713,800.30	713,800.30	
社会保险费	22,035.80	875,257.03	880,945.13	16,347.70
其中：医疗保险费	19,497.64	791,946.98	796,642.34	14,802.28
工伤保险费	951.35	21,281.12	21,798.57	433.90
生育保险费	1,586.81	62,028.93	62,504.22	1,111.52
住房公积金	6,437.00	1,195,625.00	1,194,396.00	7,666.00
工会经费和职工教育经费		18,482.67	18,482.67	
合计	1,882,659.37	29,366,791.50	29,904,994.61	1,344,456.26

3. 设定提存计划列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
养老保险费	40,116.83	1,681,634.11	1,662,640.40	59,110.54
失业保险费	2,908.10	72,481.68	74,688.95	700.83
合计	43,024.93	1,754,115.79	1,737,329.35	59,811.37

注释16. 应交税费

税费项目	2017-12-31	2016-12-31
增值税	2,927,989.51	1,408,433.55
企业所得税	7,463,526.75	5,080,370.38
个人所得税	50,826.73	87,414.63
城市维护建设税	136,648.36	89,270.01
教育费附加	97,605.98	63,060.13
其他税费	7,694.48	6,235.48
合计	10,684,291.81	6,734,784.18

注释17. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017-12-31	2016-12-31
关联方资金	4,265,506.05	12,805,152.39
投资款	3,000,000.00	2,000,000.00
代收款	206,763.63	
其他	630,028.59	1,006,956.10
合计	8,102,298.27	15,812,108.49

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波亿人兴华投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	投资协议尚未履行

注释18. 递延所得税负债

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	4,101,666.71	1,025,416.68	4,636,666.67	1,159,166.67
合计	4,101,666.71	1,025,416.68	4,636,666.67	1,159,166.67

注释19. 股本

项 目	2016-12-31	本期变动增（+）减（-）					2017-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,360,304.00			65,040,456.00			108,400,760.00

股本变动情况说明：根据公司 2017 年第六次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 65,040,456.00 元，由资本公积转增股本；本次新增股本经福建中浩会计师事务所有限公司出具的福中浩内验资（2017）YC084 号验资报告验证。

注释20. 资本公积

项 目	2016-12-31	2017 年度增加	2017 年度减少	2017-12-31
股本溢价	264,403,949.20		65,040,456.00	199,363,493.20
合计	264,403,949.20		65,040,456.00	199,363,493.20

资本变动情况说明：2017 年 11 月公司由资本公积转增股本 65,040,456.00 股，减少资本公积 65,040,456.00 元。

注释21. 盈余公积

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积	1,718,471.09			1,718,471.09
合计	1,718,471.09			1,718,471.09

注释22. 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	25,707,721.48	12,521,822.42	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	25,707,721.48	12,521,822.42	

项目	2017 年度	2016 年度	提取或分配比例(%)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,033,831.29	13,185,899.06	
减：提取法定盈余公积			10%
减：未分配利润转增股本			
期末未分配利润	61,741,552.77	25,707,721.48	

说明：公司按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

注释23. 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,377,454.45	200,569,748.97	167,776,446.86	108,257,220.60
合计	289,377,454.45	200,569,748.97	167,776,446.86	108,257,220.60

注释24. 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	438,678.50	326,828.61
教育费附加	342,766.65	232,613.61
印花税	9,109.80	30,249.07
水利基金		27,978.84
合计	790,554.95	617,670.13

注释25. 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资薪酬	11,602,740.78	650,109.12
市场及推广费用	536,195.76	191,225.38
房租费	85,324.77	60,677.29
通讯费	85,665.04	31,617.91
公共费用	67,033.91	54,277.25
福利费	107,382.80	52,700.42
差旅费	1,106,735.49	636,394.99
业务招待费	92,468.78	74,395.62
办公费	643,525.77	222,163.10
其他	516,295.84	243,388.67
合计	14,843,368.94	2,216,949.75

注释26. 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	17,404,232.08	21,009,376.90
折旧费用	960,218.34	1,059,791.01
办公费	810,812.56	511,499.62
研究开发费用	977,947.67	960,482.90

项目	2017 年度	2016 年度
业务招待费	155,418.32	291,340.41
房屋租赁费	2,217,327.30	2,259,961.38
通讯费	856,693.33	1,078,994.14
中介服务费	909,239.66	1,099,716.22
无形资产摊销	1,991,527.96	1,257,216.25
其他	633,725.36	304,133.27
差旅费	857,661.57	722,424.63
市场及推广费用	561,678.74	573,989.05
公共费用	729,176.96	545,373.11
合计	29,065,659.85	31,674,298.89

注释27. 财务费用

类别	2017 年度	2016 年度
利息支出	92,500.00	12,384.67
减：利息收入	957,453.03	48,038.04
汇兑损益	-1,190,283.29	365,667.39
手续费及其他	330,051.44	243,768.99
合计	-1,725,184.88	573,783.01

注释28. 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	300,884.26	359,648.90
合计	300,884.26	359,648.90

注释29. 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-52,256.75
合计		-52,256.75

注释30. 资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置损益	-204,587.58	-18,942.14
合计	-204,587.58	-18,942.14

注释31. 营业外收入

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	689,187.28	689,187.28

其他	152,740.24	152,740.24
合计	841,927.52	841,927.52

续：

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,033,545.01	1,033,545.01
其他	113,113.79	113,113.79
合计	1,146,658.80	1,146,658.8

计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关 /与收益相关
收到厦门火炬高技术产业开发区管理委员会劳务协作、社保奖励	36,667.28	51,576.01	与收益相关
收到厦门市财政局上市工作经费补助及融资奖励		200,000.00	与收益相关
企业改制补助资金		200,000.00	与收益相关
申请软件和信息服务业发展专项资金补助到款		419,000.00	与收益相关
财政网络费用补贴收入		155,000.00	与收益相关
稳增促调扶持资金		7,969.00	与收益相关
研发费用加计扣除补助资金	129,700.00		与收益相关
先进企业奖励	100,000.00		与收益相关
园区补助	420,000.00		与收益相关
合计	689,187.28	1,033,545.01	

注释32. 营业外支出

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	197,901.15	197,901.15
合计	197,901.15	197,901.15

续：

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	501,594.40	501,594.40
合计	501,594.40	501,594.40

注释33. 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	6,120,951.68	3,759,316.27
递延所得税费用	-315,001.38	-58,804.83
合计	5,805,950.30	3,700,511.44

2017 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
利润总额	45,971,861.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,895,779.17
不可抵扣的成本费用的影响	427,834.81
子公司不同税率的影响	-1,517,663.68
所得税费用	5,805,950.30

注释34. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
除税费返还外的政府补助	689,187.28	1,533,545.01
银行存款利息	957,453.03	48,038.04
往来款收到的现金	49,317,425.04	51,874,813.18
合计	50,964,065.35	53,456,396.23

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
期间费用	11,067,613.87	8,957,098.94
往来款支付的现金		5,539,313.88
合计	11,067,613.87	14,496,412.82

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,165,910.85	20,950,229.65
加：资产减值准备	300,884.26	359,648.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,795,037.02	2,900,153.85
无形资产摊销	1,991,527.96	1,500,641.25
长期待摊费用摊销	164,351.91	266,330.88
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）	204,587.58	18,942.14
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）	-247,336.80	-3,942.28
投资损失（收益以“-”号填列）		52,256.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-315,001.38	-58,804.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-133,749.99	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-135,995.00	

项目	2017 年度	2016 年度
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-54,302,310.28	40,977,282.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,755,899.12	15,280,396.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,243,805.25	82,243,135.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	119,259,604.52	98,739,116.54
减：现金的期初余额	98,739,116.54	59,496,372.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,520,487.98	39,242,743.98

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017-12-31	2016-12-31
一、现金		
其中：库存现金	821,120.19	261,952.21
可随时用于支付的银行存款	118,205,330.96	97,550,979.18
可随时用于支付的其他货币资金	233,153.37	926,185.15
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	119,259,604.52	98,739,116.54

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和对外担保。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评

估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日分别列示如下：

项目	2017-12-31		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	119,259,604.52	119,259,604.52	119,259,604.52
应收账款	65,251,500.81	68,949,099.95	68,949,099.95
预付账款	24,004,647.53	24,004,647.53	24,004,647.53
其他应收款	3,718,954.78	3,945,891.23	3,945,891.23
小计	212,234,707.64	216,159,243.23	216,159,243.23
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	28,624,681.46	28,624,681.46	28,624,681.46
预收账款	16,823,485.20	16,823,485.20	16,823,485.20
其他应付款	8,102,298.27	8,102,298.27	8,102,298.27
小计	56,550,464.93	56,550,464.93	56,550,464.93

续：

项目	2016-12-31		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	98,739,116.54	98,739,116.54	98,739,116.54
应收账款	36,033,648.95	37,809,350.04	36,033,648.95
预付账款	8,081,087.61	8,081,087.61	8,081,087.61
其他应收款	29,861,421.68	31,709,371.92	29,861,421.68
小计	172,715,274.78	176,338,926.11	172,715,274.78
应付账款	23,030,093.04	23,030,093.04	23,030,093.04
预收账款	19,881,943.19	19,881,943.19	19,881,943.19
其他应付款	15,812,108.49	15,812,108.49	15,812,108.49
小计	58,724,144.72	58,724,144.72	58,724,144.72

（三）市场风险

1. 外汇风险

（1）本公司的主要经营涉及到外币结算业务较多，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本公

司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	45,962.90	6.5412	300,652.52
港币	1,814.99	0.8359	1,519.75
应收账款			
其中：美元	5,539,377.73	6.5412	36,234,177.61
港币	91,842.23	0.8359	76,770.92
应付账款			
其中：美元	3,623,404.99	6.5342	23,676,052.89
港币	91,842.23	0.8359	76,770.92
预收款项			
其中：美元	16,341.54	6.5412	106,893.28
其他应付款			
其中：美元	330,966.88	6.5412	2,164,920.56

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司短期借款债务均为人民币计价的固定利率合同，余额为 300 万元，详见附注六注释 12。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

项目	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
泛亚信息技术江苏有限公司	52.83	52.83

(二) 本公司的子公司情况详见附注二

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏泛亚信息技术有限公司	同一控制人
常州泛亚软件有限公司	同一控制人
泛亚信息技术（福建）有限公司泉州分公司	同一控制人
江苏泰得科技股份有限公司	同一控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无锡上学啦网络信息技术有限公司	同一控制人
无锡莱德广告传媒有限公司	同一控制人
上海必度广告有限公司	同一控制人
泛亚电子商务（中国）有限公司泰州分公司	同一控制人
OceanInternationalGroup, Limited	公司股东单亮控制的公司
任艳	公司股东、控股股东家属成员
冯劲伟	公司监事
张海梦	公司监事
林光辉	公司高管

（四） 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泛亚信息技术江苏有限公司	技术服务费	2,169,976.42	1,017,622.51
江苏泰得科技股份有限公司	服务器	33,104.50	67,592.00
合计		2,203,080.92	1,085,214.51

2. 关联担保情况

截止到 2017 年 12 月 31 日，无本公司向关联方担保的情况；关联方向本公司担保情况详见注释 12 短期借款。

3. 关联方应收应付款项

科目名称	关联方	2017-12-31		2016-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泛亚信息技术江苏有限公司	820,603.58		155,154.56	
其他应收款	泛亚信息技术江苏有限公司	191,074.40			
应付账款	北京新网互联科技有限公司	387,252.88			
预收账款	泛亚信息技术江苏有限公司	409,566.06		1,233,825.32	
预收账款	江苏泰得科技股份有限公司	1905.00		8.50	
其他应付款	泛亚信息技术江苏有限公司	2,389,676.91		7,943,364.92	
其他应付款	OceanInternationalGroup, Limited	1,509,652.00		1,215,937.75	
其他应付款	泛亚电子商务（中国）有限公司泰州分公司	265,752.80		268,651.88	
其他应付款	任艳	135,000.00		147,000.00	
其他应付款	林光辉	2,300.00		3,841.00	
其他应付款	颜健鸥	1,690.00		680.00	
其他应付款	张海梦	6,198.50			
其他应付款	冯劲伟	31,174.05			

九、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

(二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、 其他重要事项说明

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2017-12-31				
	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					
按组合计提坏账准备的应收帐款					
组合 1: 其他组合					
组合 2: 账龄组合	2,248,879.20	100.00	157,473.96	7.00	2,091,405.24
组合小计	2,248,879.20	100.00	157,473.96	7.00	2,091,405.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,248,879.20	100.00	157,473.96	7.00	2,091,405.24

续:

种类	2016-12-31				
	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					
按组合计提坏账准备的应收帐款					
组合 1: 其他组合	838,531.00	8.61			838,531.00
组合 2: 账龄组合	8,895,811.41	91.39	694,119.64	7.80	8,201,691.77
组合小计	9,734,342.41	100.00	694,119.64	7.13	9,040,222.77

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,734,342.41	100.00	694,119.64	7.13	9,040,222.77

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,948,679.20	97,433.96	5.00
2—3 年	300,200.00	60,040.00	20.00
合计	2,248,879.20	157,473.96	7.00

续:

账龄	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,909,230.00	195,461.50	5.00
1—2 年	4,986,581.41	498,658.14	10.00
合计	8,895,811.41	694,119.64	7.80

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度转回坏账准备金额 536,645.68 元。

3. 按欠款方归集的余额前四名应收账款

单位名称	2017-12-31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国南方航空股份有限公司	1,321,810.00	58.78	66,090.50
域合联盟(福建)网络有限公司	386,000.00	17.16	19,300.00
福建广电网络集团股份有限公司厦门分公司	300,200.00	13.35	60,040.00
中国互联网络信息中心	240,869.20	10.71	12,043.46
合计	2,248,879.20	100.00	157,473.96

4. 截至 2017 年 12 月 31 日止, 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

5. 本期末不存在应收账款质押情况。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017-12-31				
	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					
组合 1：组合中应收关联方账项（不计提坏账）	475,254.63	74.42			475,254.63
组合 2：按账龄计提坏账准备的其他应收款	163,315.48	25.58	12,583.29	7.70	150,732.19
组合小计	638,570.11	100.00	12,583.29	1.97	638,570.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	638,570.11	100.00	12,583.29	1.97	625,986.82

续：

种类	2016-12-31				
	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					
组合 1：组合中应收关联方账项（不计提坏账）	565,610.60	2.61			565,610.60
组合 2：按账龄计提坏账准备的其他应收款	21,063,925.98	97.39	1,125,329.17	5.34	19,938,596.81
组合小计	21,629,536.58	100.00	1,125,329.17	5.20	20,504,207.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,629,536.58	100.00	1,125,329.17	5.20	20,504,207.41

其他应收款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	74,965.00	3,748.25	5.00
1—2 年	88,350.48	8,835.05	10.00
2-3 年	475,254.63	95,050.93	20.00
合计	638,570.11	107,634.22	16.86

续：

账龄	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,621,268.48	981,063.42	5.00
1—2 年	1,442,657.50	144,265.75	10.00

账龄	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	21,063,925.98	1,125,329.17	5.34

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度转回坏账准备金额 1,112,745.88 元；

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017-12-31	2016-12-31
押金/保证金	91,815.48	730,554.48
往来款	546,754.63	2,002,889.10
已撤销合作预付款		18,896,093.00
合计	638,570.11	21,629,536.58

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	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
泛亚信息技术江苏有限公司	往来款	475,254.63	1 年以内		
黄英娇	往来款	65,000.00	1 年以内	10.18	3,250.00
怡家园（厦门）物业管理有限公司	押金	35,000.48	1 年以内	5.48	1,750.02
通达（厦门）管理顾问有限公司	押金	26,815.00	1 年以内	4.20	1,340.75
中国科学院计算机网络信息中心	押金	20,000.00	1 年以内	3.13	1,000.00
合计		622,070.11		97.41	102,391.70

注释3. 长期股权投资

款项性质	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	223,232,728.59		223,232,728.59	223,232,728.59		223,232,728.59
合计	223,232,728.59		223,232,728.59	223,232,728.59		223,232,728.59

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	本期计提减值准备	减值准备 2017-12-31
厦门商中互联网络有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港信诺信息科技有限公司	468,398.00	468,398.00			468,398.00		
无锡泛亚信息技术有限公司	41,764,330.59	41,764,330.59			41,764,330.59		

被投资单位	初始投资成本	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	本期计提减值准备	减值准备 2017-12-31
远近文化传播(上海)有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京新网互联软件服务有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00			80,000,000.00		
合计	223,232,728.59	223,232,728.59			223,232,728.59		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,916,295.57	84,262,292.09	81,539,756.26	68,293,411.34
合计	94,916,295.57	84,262,292.09	81,539,756.26	68,293,411.34

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-204,587.58	-18,942.14
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	689,187.28	1,033,545.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
股份支付对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,160.91	-388,480.61

项目	2017 年度	2016 年度
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净利润		10,914,722.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-148,348.12	-2,849,488.89
非经常性损益净额		8,691,356.25
少数股东权益影响额（税后）		
合计	291,090.67	8,691,356.25

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.20	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.12	0.33	0.33

续

报告期利润	2016 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.04	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46	0.18	0.18

说明：公司 2017 年度实施了资本公积转增股本，按同口径追溯调整上年同期每股收益

厦门商中在线科技股份有限公司

（公章）

二〇一八年四月二十六日

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：

厦门观音山商务区通达大厦 5 楼公司档案室