



网库股份

NEEQ:834984

北京网库信息技术股份有限公司

BEIJING WANGKU INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD

www.99114.com

年度报告

——2017——

公司年度大事记



两会期间,《人民日报》重磅刊发了《网库集团 开创电商扶贫新局面》一文,引发社会各界极大关注。网库集团大胆探索“互联网+产业+扶贫”的模式,走出了一条“互联网+”发力扶贫的“网库道路”,用电商打通精准扶贫的“最后一公里”。



12月3日至5日,第四届世界互联网大会在浙江乌镇举办。本届大会汇集400余家全球知名互联网企业和创新型企业,集中展示世界互联网最新发展趋势和前沿技术,发布一批本年度全球互联网领域最领先的科技成果。作为B2B电商领域的领军企业,网库集团受邀参会,并于3日在乌镇发布了旨在利用产业互联网提升6000家企业单品网络品牌的“繁星计划”。



6月30日,网库集团参与工业和信息化部中小企业局丰宁扶贫项目。项目对接会上,网库集团与丰宁县政府签订了《电子商务扶贫框架协议》,以实际行动践行中央扶贫攻坚指导精神,以真抓实干支持工信部中小企业局的对口扶贫工作。



7月11日,由中国互联网协会主办,中国互联网业界最具知名度的行业盛会——“中国互联网大会”在北京国家会议中心盛大开幕,作为历届大会的“常客”,网库集团再次受邀出席了本届大会,并在会场召开“‘互联网+’县域特色产业生态精准扶贫计划”发布会。



12月18日,2018网易经济学家年会在北京举行,本届论坛的主题是“新经济 新改革”。网库集团创始人、董事长王海波受邀出席“风险与风向——掘金投资新风口”论坛。

目录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	8
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	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
本公司、公司、网库股份、股份公司	指	北京网库信息技术股份有限公司
网库有限	指	北京网库互通信息技术有限公司, 公司改制前名称
报告期	指	2017 年度
报告期末	指	2017 年末
高级管理人员、高管	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	指 《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	北京网库信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京网库信息技术股份有限公司监事会
股东大会	指	北京网库信息技术股份有限公司股东大会
B2B	指	Business to Business 的缩写, 商业机构(企业、公司)之间进行电子商务交易的形式
B2C	指	Business to Customer 的缩写, 商业机构对消费者的电子商务形式, 一般以网络零售业为主
O2O	指	Online To Offline 的缩写, 将线下的商务机会与互联网结合, 让互联网成为线下交易的前台

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。

公司负责人王海波、主管会计工作负责人张航及会计机构负责人（会计主管人员）张航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
子公司控制风险	公司在地方建立线下基地全部采用了设立子公司的方式。公司对子公司的各项管理、财务控制制度如果不能有效执行，公司可能面临子公司业务、运营、财务等方面不受母公司控制的情况，这将影响公司与子公司之间的分工合作，进而影响公司的经营业绩。
人力资源风险	虽然公司已建立了良好的人才引入制度和较为完善的约束与激励机制，并采取了多种措施来吸引、留住人才，提高人员素质，优化人才结构，但是随着业务的发展和规模的扩张，公司将对人才结构和人才数量形成更高要求，公司存在人力资源不足的风险
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	北京网库信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING WANGKU INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	网库股份
证券代码	834984
法定代表人	王海波
办公地址	北京市东城区胜古中路 1 号蓝宝商务大厦 402

二、 联系方式

董事会秘书	王鸣
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-64429077
传真	010-64451032
电子邮箱	wm@99114.com
公司网址	www.99114.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区胜古中路 1 号蓝宝商务大厦 402 室.邮编:100029
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	北京网库信息技术股份有限公司

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	2005 年 06 月 27 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	公司提供的产品和服务依托现代信息技术和网络技术,集金融电子化、管理信息化、商贸信息网络化为一体,旨在实现物流、资金流与信息流和谐统一的新型贸易方式。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	102,040,816
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王海波
实际控制人	王海波

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	91110108777071334E	否
注册地址	北京市海淀区北四环中路209 号G 座5302 室	否
注册资本	10204.081600 万人民币	是

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	纪玉红、崔勇趁
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让方式自动变更为集合竞价交易方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	329,916,100.22	241,314,463.80	36.72%
毛利率%	71.43%	62.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,886,511.60	43,691,043.80	23.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,663,153.47	41,205,735.51	27.81%
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）	21.86%	29.52%	-
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）	21.36%	27.84%	-
基本每股收益	0.53	0.44	20.45%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	359,169,699.94	236,523,634.93	51.85%
负债总计	74,330,919.53	52,408,896.46	41.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	277,619,631.78	173,733,120.18	59.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.72	1.74	56.32%
资产负债率%（母公司）	31.10%	23.69%	-
资产负债率%（合并）	20.70%	22.16%	-
流动比率	4.02	3.39	-
利息保障倍数	-	207.01	-

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	-89,845,544.43	-24,360,324.26	-268.82%
应收账款周转率	2.43	6.94	-
存货周转率	115.13	154.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	51.85%	6.21%	-
营业收入增长率%	36.72%	79.24%	-
净利润增长率%	22.31%	96.28%	-

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	102,040,816	100,000,000	2.04%
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	-2,133.69
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）	1,716,270.45
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	118,175.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,425.23
非经常性损益合计	1,622,887.13
所得税影响数	411,350.34
少数股东权益影响额（税后）	-11,821.34
非经常性损益净额	1,223,358.13

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

☒适用 ☐不适用

公司 2017 年审计报告中的归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、加权平均净资产收益率较公司于 2018 年 3 月 22 日发布的《2017 年度业绩快报公告》差异超过 10%，主要是在年度审计中调整递延所得税资产所致。

除上述差异外，本报告中所披露的经会计师事务所审计的其他财务数据与已经披露的《2017 年度业绩快报公告》相比较略有变化，但变化值未到 10%。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司创始团队从1999年即进入B2B电子商务服务市场，从最初运营的114电话黄页、114网络黄页发展到www.99114.com行业综合电商服务平台。公司多年来致力于构建一个新的单品产业互联网格局，形成了单品通、单品网、单品产业带等核心服务，共同打造了一个电子商务服务生态系统。

单品通是服务于中小企业的以批发定制、分销管理、在线采购为基础的单品供应链应用工具，是实体企业应用电子商务的全方位服务解决方案，专注于细分行业的电子商务应用，能够帮助在各单品领域内有一定特色和优势的实体企业通过单品电子商务平台获得持续稳定的网上交易。

单品网是依托于大量单品通会员用户数据为各单品的特色主导企业搭建的单品电子商务平台，通过细分垂直平台，借助全网独家推广、多样化的运营方式、单品大数据分析，针对企业采用其自身与行业的深度撮合，助力企业打造单品品牌，拓展增量生意。公司通过打造各单品网，可以把各单品作为其相关产业的数据入口，比如通过打造中国苹果交易网来得到各类水果采购商的在线采购和支付数据，从而和行业内某一优质的水果生产商共同构建水果的互联网产业平台。

在县域产业互联网发展需求不断扩大的背景下，网库依托于开放总平台大数据和设立落地服务团队，采取“互联网+产业”的方式，通过政府政策引导、网库技术运营支持、企业参与、第三方配套服务等多方保障，在有特色产业聚集的县域开始建设和运营基于单品的产业网，即“单品产业带”。单品产业带立足各地县域特色产业，使各类以产业为中心的中下游企业，依托平台线上化，以产地为中心辐射全国，形成全国单品产业上下游聚集中心，帮助产业转型升级，提升县域经济竞争力。

公司依托积累的众多行业数据及海量交易数据，通过自身的总平台将各单品采购、销售的上下游链条进行整合，构建了“1+N”的多单品的网库综合性B2B电商平台，提供以单品为主轴的供应链电子商务服务，并通过采购倒逼机制不断提高供应链上各类产品的正品优价。基于“单品产业带”的核心价值，公司与各地方政府机关合作，在全国设立子公司作为产业发展基地，整合行业资源并容纳行业内供应链上所有企业，致力于打造供应链管理与供应链金融一体化平台。

为拓展 B2B 领域线上交易，服务企业消费性采购需求，公司整合全国众多产业基地资源和平台数十万计的制造厂商，打造并上线好单品商城，为中小企业的消费型采购提供专业的一站式、个性化服务和源头货源，为国内 B2B 电商的深度发展探索出一个新的商业模式和发展道路。同时构建 O2O 展示认证交易中心，各地中心集展览展示、智能化营销推广、移动支付、产品售后服务于一体，并提供企业入驻移动商城“好单品”、参加单品展销订货会、纳入《中国好单品年鉴》、《电商新势》企业专访等服务；公

司在开展业务的同时，也配合国家的“互联网+”战略，实施工信部“腾计划”工程，为产业集群内的企业提供 B2B 电子商务应用人才培养服务，帮助企业顺利开展网上的大宗交易和分销批发，真正让实体企业利用电子商务开拓市场并快速转型。

核心竞争力分析：

1、品牌优势

公司在 B2B 电子商务领域具有较高的声誉和品牌知名度，以单品聚合为理念，依靠单品平台为上万家企业打造了诸多耳熟能详的优势单品，形成了品牌效应。在电子商务行业中取得多项重大业务突破、获得各项荣誉。此外，公司逐步树立了在正品采购平台的品牌认知，也是国内为数不多的企业产业互联网应用服务商。

2、社会形象优势

公司在跨域发展中积极致力于电商扶贫，为县域开创了打造一款特色单品的“网库模式”，助力县域经济进行产业升级转型。同时，还构建了县域产业集群电子商务基地，打造电商平台，培养电商人才，促进县域中小企业开展网上大宗交易等，做到“授之以渔”。实现了公司利益和社会利益的共赢，获得了各地政府和各界的普遍认可与赞誉，形成了良好的形象和影响力，为公司的进一步发展提供了广泛的社会基础。

3、政府支持优势

促进中小企业“专精特新”发展是工信部落实《“十二五”中小企业成长规划》的重要工作思路。公司为了落实工信部《关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》（工信部企业〔2013〕264 号）文件精神于 2013 年发起了“腾计划”，“腾计划”已被工信部纳入中小企业信息化推进工程（工信企函〔2013〕120 号），截止报告披露日，经工信部审核，腾计划实施时间续延至 2018 年 12 月止。具体实施内容为：“中国网库设立中小企业电子商务应用专项扶持基金，用三年时间，扶持 1000 个特色产业电子商务交易平台建设、10 万家‘专精特新’中小企业电子商务应用、培训 100 万名中小企业电子商务应用人才。”公司将在工信部中小企业司的指导下，开展中小微企业电子商务应用扶持工程，促进特色产业与区域经济的升级转型，提高“专精特新”类中小企业的信息化水平和电子商务应用水平，培养专业的电子商务应用型人才。

4、平台和大数据优势

公司拥有 www.99114.com 总站平台，积累了各类用户数据以及海量的 B2B 电子商务交易数据，具有较强的数据沉淀、挖掘及分析能力。通过公司丰富的单品网电子商务平台，公司向客户提供大数据支持精准电子商务运营服务，并可实现对信息流、物流、资金流的控制，从采购原材料开始，制成中间产品

及最终产品给客户，将供应商、制造商、分销商、零售商，直到最终用户连成一个整体的功能网链。

5、运营能力优势

公司建立了扁平化的运营管理模式，根据区域管理模式，合理利用了各类资源，保证了运营服务的及时性，提高了运营效率。公司在运营的过程中将内部流程逐步标准化，制定了一整套标准化的内部运营流程，既通过个性化服务满足不同客户对不同类型项目的定制化需求，也通过标准化流程实现整体运营效率的提升。

6、人才优势

公司视人才为企业发展的核心因素之一，创造了优越的科研环境和激励机制。经过多年的努力，公司形成了稳定的经营管理团队，培养了一批具有丰富电子商务运营经验的人才，提高了公司电子商务运营能力，是公司持续稳定发展的根本保证。

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

在经济发展总体放缓的大背景下，国家围绕着供给侧改革及“互联网+”推出了系列政策，公司管理层紧抓这一发展契机，不断深耕县域特色产业，全年实现营业收入 329,916,100.22 元，归属于挂牌公司股东的净利润 53,886,511.60 元，较上年同期分别增长 36.72%和 23.34%，基本达成公司战略发展目标。

1、产品研发方面

报告期内，公司整合技术优势，持续增加对研发项目投入，包括云端便捷发布、批发采购平台等十几个研发项目，建成了用户行为数据采集系统、大数据智能分析基础平台、用户画像及智能推荐系统等，提高了用户活跃度、用户留存率及交易转化率，实现了数字化精准营销，同时全面开发了云容器管理平台，应用自动发布系统（Auto）、网库云采购小程序、单品通营销小程序、网库微服务架构（WADE）、系

统运行透明化监控（APM）等应用，为提升公司的竞争能力奠定了良好的基础。

2、品牌推广方面

2017 年，公司通过和人民日报、新华网、中新网、中央电视台等 100 多家媒体合作，实现了各类网库新闻的全覆盖；在公众号的打造和电商新势栏目的推广上，各平台总粉丝量已超 40 万，全年累计实现对外曝光量超 5000 万，《电商新势》栏目制作视频、推广 200 多期次，实现了网库品牌的精准推送；公司参与第四届世界互联网大会、2017 中国农业(博鳌)论坛、全国“互联网+”现代农业新技术和新农民创业创新博览会等各类活动 120 余次，树立了网库在行业内的权威品牌形象；通过在全国各地组织 650 多场腾计划会议，实现了区域性的企业定向品牌覆盖，推动了广大县域产业互联网发展。

3、市场拓展方面

报告期内，公司管理团队在稳固现有单品产业带的基础上，积极开拓新的特色县域产业及优质单品，同时不断拓展集团型企业等客户。2017 年，网库在全国新设立了六十余家子公司，作为各特色产业的全国运营基地，为了加快市场拓展和落地运营管理，总部设立了 21 个大区，每个大区设立省级营销中心、区域运营中心及专门的商务部门对各地业务进行协调管理，有效推动了公司业务发展。

4、平台运营方面

网库的核心价值主要体现在平台的活跃度和平台交易额上。为了提升平台活跃度，公司开发了会员触发系统、会员推送系统、会员营销系统等，确保每个平台从内容、数据量、搜索排名等三个方面做到行业排名第一。为了提高平台内产品交易额，2017 年公司开展询报价系统的建设、采购商定向推送、撮合等，实现交易额 288 亿元。

5、人员培养方面

公司总部全年进行了 8 次新员工培训，确保每个员工上岗前都能深刻理解公司的企业文化和战略发展规划；并组织总监级别人员特训营、基地总经理训练营、基地商务及运营核心人员培训，为全国各地的基础业务拓展和运营管理储备了人才；另有技术类外训、大区级的培训等。通过培养选拔优秀人才提高团队专业技术能力及运营管理效率，不断提升公司核心竞争力。

（二） 行业情况

2017 年，中国经济继续保持中高速增长，延续了稳中有进、稳中向好的发展态势。随着中国经济结构不断完善，供给侧结构性改革的积极推进，以及《电子商务“十三五”发展规划》等多部行业发展的政策与法规的出台持续推动着“互联网+”战略落地，为传统企业借助电商渠道转型升级和 B2B 电子商务发展提供了机遇，助力电子商务交易规模不断增长。据中国电子商务研究中心(100EC.CN)监测数据

显示，2016 年中国 B2B 市场交易额 16.7 万亿元，而 2017 仅上半年 B2B 市场交易额已达 9.8 万亿元，同比增长 24%。

国务院《“十三五”脱贫攻坚规划》提出，将农村电子商务作为精准扶贫的重要载体，《关于深入推进农业供给侧结构性改革，加快培育农业农村发展新动能的若干意见》中明确提出要推进农村电商发展，推进“互联网+”现代农业行动。电商扶贫的政策支持力度不断上升，作为精准扶贫的有效新模式，电商扶贫对于贫困县域产业发展具有重大意义。

公司多年来致力于为中小微加工制造及种养殖企业提供全产业链电商服务，在帮助地方企业提升产业互联网应用实操水平的同时，助力县域经济转型升级，并于 2017 年中国互联网大会开幕首日发布了“互联网+县域特色产业生态精准扶贫”计划，在国家的大力支持下，B2B 电商行业将继续向前快速发展，公司业务也将随之得到积极的推动。

（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	24,287,244.06	6.79%	66,070,210.50	27.93%	-63.24%
应收账款	230,715,643.47	64.47%	40,452,071.53	17.10%	470.34%
存货	824,308.59	0.23%	813,091.81	0.34%	1.38%
长期股权投资	10,932,316.08	3.05%	4,690,050.43	1.98%	133.10%
固定资产	13,894,673.50	3.88%	13,429,692.27	5.68%	3.46%
在建工程	—	—	—	—	—
短期借款	—	—	—	—	—
长期借款	—	—	—	—	—
资产总计	359,169,699.94	—	236,523,634.93	—	51.85%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年减少 63.24%，主要是公司四季度开发基地增加，开办费增加，加大研发投入，固定资产投入增多，导致资金投入增多所致。

2、应收账款较上年增长 470.34%，主要是政府对县域产业的力度加大，公司为加快业务布局，借此大力开发现有的业务，同时考虑政府信用较高，先投入运营，适当提供一定账期，同时四季度业务增长较快，导致回款周期延后所致。

3、长期股权投资较上年增长 133.10%，主要是报告期内追加投资所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	329,916,100.22	—	241,314,463.80	—	36.72%
营业成本	94,257,160.86	28.57%	90,905,696.53	37.67%	3.69%
毛利率%	71.43%	—	62.33%	—	—
管理费用	74,450,784.33	22.57%	51,521,893.73	21.35%	44.50%
销售费用	72,624,067.71	22.01%	59,924,751.64	24.83%	21.19%
财务费用	81,906.30	0.02%	-32,928.46	-0.01%	348.74%
营业利润	66,960,674.00	20.30%	28,303,217.32	11.73%	136.58%
营业外收入	1,641,755.13	0.50%	18,206,119.38	7.54%	-90.98%
营业外支出	306,024.97	0.09%	305,897.32	0.13%	0.04%
净利润	50,959,986.60	15.45%	41,665,077.44	17.27%	22.31%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年增长 36.72%，主要是公司报告期内大力拓展产业带业务，业务规模扩大，相关收入增加所致；
- 2、管理费用较上年增长 44.50%，主要是报告期内营运费用和研发费用增加所致；
- 3、财务费用较上年增长 348.74%，主要是报告期内银行手续费增加所致；
- 4、营业利润较上年增长 136.58%，主要是报告期内在拓展业务的同时控制相关的成本所致；
- 5、营业外收入较上年减少 90.98%，主要是公司收到政府补助较上年减少所致。

(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	328,246,296.65	238,894,019.03	37.40%
其他业务收入	1,669,803.57	2,420,444.77	-31.01%
主营业务成本	91,609,750.07	90,395,552.54	1.34%
其他业务成本	2,647,410.79	510,143.99	418.95%

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%
单品网解决方案	317,254,049.50	96.16%	226,787,571.02	94.93%
单品网增值服务	10,923,994.65	3.31%	12,106,448.01	5.07%
单品通	68,252.50	0.02%	—	—

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

不适用

(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	浙江中瑞教育咨询有限公司	15,920,000.00	5.83%	否
2	榆林市榆阳区中小企业促进局	6,000,000.00	2.20%	否
3	四川晨至未来科技有限公司	4,000,000.00	1.46%	否
4	青海惊蛰云科技有限公司	4,000,000.00	1.46%	否
5	蔚县商务局	4,000,000.00	1.46%	否
合计		33,920,000.00	12.41%	-

(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	百度时代网络技术（北京）有限公司	1,376,000.00	6.65%	否
2	北京未来北泰科技发展有限公司	553,700.00	2.68%	否
3	北京全时天地在线网络信息股份有限公司	400,000.00	1.93%	否
4	上海牛邦网络科技有限公司	388,648.00	1.88%	否
5	北京世纪互联宽带数据中心有限公司	412,280.00	1.99%	否
合计		3,130,628.00	15.13%	-

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	-89,845,544.43	-24,360,324.26	-268.82%
投资活动产生的现金流量净额	562,577.99	-7,728,955.97	107.28%
筹资活动产生的现金流量净额	47,500,000.00	26,335,948.04	80.36%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年降幅 268.82%，主要是公司报告期内期间费用增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增长 107.28%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少及投资支付的现金减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 80.36%，主要是报告期内收到定向发行认购款，引进战略投资人所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上—不适用。

2、公司在报告期内取得和处置子公司的情况：为实现战略目标，公司在报告期内通过设立方式取得 63 家子公司，注销了 2 家子公司：

序号	子公司名称	取得或处置子公司方式	序号	子公司名称	取得或处置子公司方式
1	封丘网库信息技术有限公司	设立	34	思南网库信息技术有限公司	设立
2	延津网库电子商务有限公司	设立	35	沿河土家族自治县网库信息技术有限公司	设立
3	汝阳网库信息技术有限公司	设立	36	松桃网库信息技术有限公司	设立
4	来凤网库信息技术有限公司	设立	37	贵州网库信息技术有限公司	设立
5	江陵网库信息技术有限公司	设立	38	江口网库信息技术有限公司	设立
6	舒城网库信息技术有限公司	设立	39	铜仁市万山区网库信息技术有限公司	设立
7	怀远县网库电子商务有限公司	设立	40	遂川县网库信息技术有限公司	设立
8	淮安市洪泽区网库信息技术有限公司	设立	41	绥中网库信息技术有限公司	设立
9	苏州绣库信息技术有限公司	设立	42	宁津网库电子商务有限公司	设立
10	宁波富库信息技术有限公司	设立	43	安图网库信息技术有限公司	设立
11	海盐网库信息技术有限公司	设立	44	惠民县网库电子商务有限公司	设立
12	浦江网库信息技术有限公司	设立	45	交城县网库信息技术有限公司	设立
13	霞浦网库信息技术有限公司	设立	46	镇赉县网库电子商务有限公司	设立
14	泗阳网库信息技术有限公司	设立	47	交口县网库信息技术有限公司	设立
15	高县网库信息技术有限公司	设立	48	通榆县网库电子商务有限公司	设立
16	那坡网库电子商务有限公司	设立	49	吕梁市离石区网库信息技术有限公司	设立
17	江西云库电子商务有限公司	设立	50	运城市盐湖区网库信息技术有限公司	设立
18	全南网库信息技术有限公司	设立	51	霍州市智库信息技术有限公司	设立
19	寻乌县网库信息技术有限公司	设立	52	长春市双阳区网库信息技术有限公司	设立
20	景德镇市慧库信息技术有限公司	设立	53	四平网库信息技术有限公司	设立
21	南丰县网库信息技术有限公司	设立	54	唐山海港网库信息技术有限公司	设立
22	石城网库电子商务有限公司	设立	55	广平网库信息技术有限公司	设立
23	广昌县网库信息技术有限公司	设立	56	馆陶县网库电子商务有限公司	设立
24	湛江网库信息技术有限公司	设立	57	牡丹江网库信息技术有限公司	设立

25	普宁市网库信息技术有限公司	设立	58	宝清县网库红小豆电子商务有限公司	设立
26	怀化智库信息技术有限公司	设立	59	鄂托克前旗网库信息技术有限公司	设立
27	绥阳网库信息技术有限公司	设立	60	苏尼特右旗网库信息技术有限公司	设立
28	兴仁网库信息技术有限公司	设立	61	湖南省网库网通信息技术有限公司	设立
29	水城网库信息技术有限公司	设立	62	乐山网库信息技术有限公司	设立
30	石泉网库信息技术有限公司	设立	63	十堰市郧库信息技术有限公司	设立
31	紫阳县网库信息技术有限公司	设立	64	张掖网库信息技术有限公司	注销
32	铜川网库信息技术有限公司	设立	65	山西网库互通信息技术有限公司	注销
33	榆林网库电子商务有限公司	设立			

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2017 年 1 月份开始使用闲置资金滚动购买了不同产品不同金额的保本型银行理财产品，产生理财收益 256,640.78 元。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	48,751,186.64	31,338,609.96
研发支出占营业收入的比例	14.78%	13.00%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	21	25
本科以下	156	145
研发人员总计	177	170
研发人员占员工总量的比例	8.18%	8.50%

专利情况：

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

研发项目情况：

本年完成 m 站、WOSS 系统、单品通 app、单品通分销快购系统、电子合同系统、卖家即买家、网库

大管家系统、网库交易系统、单品通小程序项目、网库推送系统、网库云采购等 11 个研发项目。公司科研取得阶段性成果，为进一步提升公司产品竞争力和盈利能力，拓展新市场起到了推动作用。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 应收款项的减值测试

1. 事项描述

参见财务报表附注三、10 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法，以及附注五、2 应收账款和附注五、4 其他应收款（以下将应收账款和其他应收款合称为“应收款项”）。

截止 2017 年 12 月 31 日，网库股份公司的应收款项余额为 30,770.93 万元，已计提减值准备 4,457.78 万元，账面价值为 26,313.15 万元。应收款项账面价值占期末资产总额的 73.53%。

网库股份公司管理层需要在每个资产负债表日对应收款项的收回风险进行评估，确定是否需要计提减值准备。由于应收款项金额重大且减值评估涉及重大管理层判断，需要考虑应收款项账龄、是否存在争议、历史付款模式及有关客户信誉的其他可取得资料，因此我们将应收款项的减值测试确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收款项减值测试实施的审计程序主要包括：

（1）评价和测试与应收款项相关的内部控制。

（2）取得网库股份公司应收款项实际发生坏账和核销坏账的信息，评价管理层制定的坏账准备计提比例等估计和假设的合理性。

（3）选取样本，检查与应收款项余额相关的销售合同、销售发票、验收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收款项的账龄区间划分是否恰当。

（4）获取应收款项坏账准备计提表，分析检查管理层坏账计提金额的准确性。

（5）执行函证程序核查应收款项的真实性和准确性。

基于以上执行的审计程序，网库股份公司管理层关于应收款项减值测试作出的判断和估计的可接受的。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司新纳入合并范围子公司 68 家，并将注销的 2 家子公司不再纳入合并财务报表范围。详见附注“六、合并范围的变更”。

(九) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

公司作为国内领先的产业互联网服务商，始终走在电商产业扶贫的一线。通过实施“腾计划”、“百县千亿”、“千品孵化”、“百城千品”等系列大型工程，助力中小实体企业升级转型，带动县域贫困人口就业。网库的电商产业扶贫旨在通过单品产业电商平台精准销售，解决“有钱买不到好东西、好东西卖不出好价钱”的商业痛点，在让企业实现优质优价销售，农民增收渠道拓展，农村就业途径拓宽等方面起到了积极和重要的作用。

三、 持续经营评价

报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司主营业务收入稳步增长，实现公司净利润高速增长。公司具有持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

随着“互联网+”战略的推出，互联网逐渐由消费领域向生产领域拓展，已经渗透到企业内部以及整个产业链，产业互联网时代已经到来。在中国经济转型升级的重要时期，产业互联网化成为传统产业转型升级的重要推动力量，传统企业积极在供应链各个环节进行改革创新，协同效率不断提高，将促进电子商务 B2B 业务在各垂直领域的兴起。同时，2018 年《政府工作报告》中提及“快速崛起的新动能，正在重塑经济增长格局、深刻改变生产生活方式”，新零售已成为产业必然趋势，线下的机会不断回归，企业将不断寻求通过互联网开展全产业链应用，重塑业态结构与生态圈，实现线上线下的深度融合，提供产业互联网应用服务的公司将得到全新的机会。

近年来，大数据、云计算等技术持续发展，数字经济、平台经济、共享经济广泛渗透，新的服务不断涌现，B2B 行业也已从信息服务阶段、交易服务阶段逐步发展至供应链整合阶段，B2B 电子商务将打通采购、交易、结算、仓储物流、供应链金融等一系列环节，并有能力为平台客户提供具有指导性和变革性的解决方案以实现产业赋能，供应链增值服务将成为重要的利润增长点。

在供给侧改革的背景下，在全国消费升级的趋势下，有特色产业基础的县域发展产业互联网已达到了绝佳的时机，从利用互联网打通产业上下游到打通生态系统，单品是最好的切入点。因此公司为中小制造企业提供单品的在线供应链服务符合国家产业发展趋势，具有良好的市场前景。

（二） 公司发展战略

公司立足于 B2B 基础服务，为生产制造企业和种养殖企业提供全方位的产业互联网应用服务。通过帮助企业开展单品的在线采购实现供应链价值；通过为企业提供在线的生产性服务提高企业经营效率；通过为企业销售优质优价的产品，推动企业生产优质的产品。最终将公司打造成行业内一流的基于大数据应用的在线供应链服务公司。

（三） 经营计划或目标

2018 年，公司将围绕持续开发新的特色产业基地、深度强化各子公司的经营管理、开展产业互联网总部基地建设这三大发展思路，力争在两年内（2018-2019）在全国 600 个县域建设落地运营服务中心，推动 600 个特色产业带发展；将依托 600 个城市服务 60 万家中小生产制造企业使用单品通会员服务；将通过激活 60 万家实体企业开展在线采购，推动万亿在线交易额，实现百亿的自营销售额。

（四） 不确定性因素

公司发展过程中的主要不确定性因素来源于选择县域产业带的匹配性，为此要加大对落地县域的严格考察和精准选择。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、子公司控制风险

公司在地方建立线下基地全部采用了设立子公司的方式，且在不断增加。公司对子公司的各项管理、财务控制制度如果不能有效执行，公司可能面临子公司业务、运营、财务等方面不受母公司控制的情况，

这将影响公司与子公司之间的分工合作，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：组织结构扁平化，缩短工作流程，提高效率；引入优秀人才，优化管理水平；完善管理工具，办公自动化，减少人工造成的失误；加强企业文化建设，提高团队凝聚力。

2、人力资源风险

虽然公司已建立了良好的人才引入制度和较为完善的约束与激励机制，并采取了多种措施来吸引、留住人才，提高人员素质，优化人才结构，但是随着业务的发展和规模的扩张，公司将对人才结构和人才数量形成更高要求，公司存在人力资源不足的风险。

应对措施：公司已建立完善的人才培训机构，增强各层级培训，效果显著。大力引进优秀人才，补充人才需求缺口；加强企业文化建设，提高团队凝聚力。

(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
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的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	200,000.00	211,792.45
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	200,000.00	211,792.45

公司日常性关联交易经 2016 年年度股东大会审议通过，预计 2017 年日常关联交易金额为 20 万元。2017 年度实际发生日常性关联交易 211,792.45 元，超过日常性关联交易年初预计额度的部分经公司第一届董事会第十三次会议审议通过并提交 2017 年年度股东大会审议。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
杭州国意孵化器有	往来款	8,900,000	是	2018 年 4 月 26	2018-021

限公司				日	
杭州众育信息科技有限公司	往来款	6,000,000	是	2018年4月26日	2018-021
杭州网众健康管理 有限公司	往来款	5,000,000	是	2018年4月26日	2018-021
杭州一天健康管理 有限公司	往来款	3,172,120	是	2018年4月26日	2018-021
总计	-	23,072,120	-	-	-

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：

报告期内，公司将上述款项作为非关联方往来款。但在 2017 年度财务报表审计过程中，审计机构根据“可能导致公司利益转移的其他关系”认定上述企业应为公司关联方，相关事项已经公司第一届董事会第十三次会议补充确认，并提交 2017 年年度股东大会审议，详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《北京网库信息技术股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2018-007）、《北京网库信息技术股份有限公司关于补充确认与关联方资金往来暨偶发性关联交易的公告》（公告编号：2018-021）。

上述关联方资金往来暨偶发性关联交易是基于合作项目的正常需要，截至本公告日，公司相关往来款项已收回，不会对公司产生不利影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、承诺人：公司控股股东、实际控制人、董事长王海波

承诺事项：2015 年 8 月，公司通过增资引进了两个资产管理计划作为新股东，资产管理计划的管理人为万家共赢资产管理有限公司。2015 年 8 月 3 日，公司第一大股东、实际控制人王海波与万家共赢资产管理有限公司签订了《〈北京网库信息技术股份有限公司增资 协议〉之补充协议》，王海波在协议中向万家共赢资产管理有限公司承诺回购条款：若公司未能在 2016 年 6 月 30 日前完成在全国中小企业股份转让系统挂牌并做市，则万家共赢资产管理有限公司有权要求王海波回购此次增资新增的股份。上述条款为公司第一大股东、实际控制人王海波对万家共赢资产管理有限公司的单方面承诺，内容不影响公司及其他股东的利益，条款合法有效。

承诺履行情况：关于做市事项，王海波与万家共赢资产管理有限公司根据公司战略发展需求，签署了《〈北京网库信息技术股份有限公司增资协议〉之补充协议之补充协议》，约定将上述承诺事项中公司的做市时间延期一年。2017 年 6 月 27 日，鉴于网库股份的实际经营情况，万家共赢资产管理有限公司出具了承诺函，同意取消《〈北京网库信息技术股份有限公司增资协议〉之补充协议之补充协议》中对网库股份的做市要求，同时免除大股东王海波在约定时间内的不做市回购义务。

2、承诺人：公司控股股东、实际控制人、董事长王海波

承诺事项：避免同业竞争的承诺。

承诺履行情况：遵守。

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	75,218,590	75.22%	2,040,816	77,259,406	75.71%
	其中：控股股东、实际控制人	8,226,204	8.23%	0	8,226,204	8.06%
	董事、监事、高管	8,260,470	8.26%	0	8,260,470	8.10%
	核心员工	284,699	0.28%	0	284,699	0.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,781,410	24.78%	0	24,781,410	24.29%
	其中：控股股东、实际控制人	24,678,614	24.68%	0	24,678,614	24.19%
	董事、监事、高管	24,781,410	24.78%	0	24,781,410	24.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		100,000,000	—	2,040,816	102,040,816	—
普通股股东人数		92				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王海波	32,904,818	0	32,904,818	32.25%	24,678,614	8,226,204
2	北京智库通投资管理中心(有限合伙)	14,717,986	0	14,717,986	14.42%	0	14,717,986
3	北京云库投资管理中心(有限合伙)	9,198,742	0	9,198,742	9.01%	0	9,198,742
4	北京慧库通投资管理中心(有限合伙)	9,198,741	0	9,198,741	9.01%	0	9,198,741
5	成都众联实业有限责任公司	4,428,804	0	4,428,804	4.34%	0	4,428,804
6	万家共赢资产-上海银行-万家资本新三板股权投资2号专项	3,614,944	0	3,614,944	3.54%	0	3,614,944

	资产管理计划						
7	黄源	3,127,572	-2,000	3,125,572	3.06%	0	3,125,572
8	万家共赢资产-上海银行-万家资本新三板股权投资1号专项资产管理计划	2,840,314	0	2,840,314	2.78%	0	2,840,314
9	北京富库投资咨询有限公司	2,759,623	0	2,759,623	2.70%	0	2,759,623
10	钱立海	2,160,000	56,000	2,216,000	2.17%	0	2,216,000
合计		84,951,544	54,000	85,005,544	83.28%	24,678,614	60,326,930

前十名股东间相互关系说明:

公司股东万家共赢资产-上海银行-万家资本新三板股权投资1号专项资产管理计划和万家共赢资产-上海银行-万家资本新三板股权投资2号专项资产管理计划都是同一管理人——万家共赢资产管理有限公司；除上述情形外，公司前十大股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为王海波:

王海波，男，1973年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999年8月至2005年6月，在北京网库互联科技有限公司任总经理；2005年6月至今，在公司任董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王海波:

王海波，男，1973年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999年8月至2005年6月，在北京网库互联科技有限公司任总经理；2005年6月至今，在公司任董事长、总经理。

报告期内，实际控制人未发生变动。

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
2016年2月3日	2016年4月22日	70.08	338,596	23,728,807.68	14	0	2	—	1	否
2016年12月14日	2017年3月2日	24.50	2,040,816	50,000,000.00	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，且不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。历次募集资金使用情况请参考公司发布的《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、可转换债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、间接融资情况

□ 适用 √ 不适用

违约情况：

□ 适用 √ 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明：

☒适用 ☐不适用

2017 年度，公司经营管理等各方面工作取得了平稳的发展，为了公司长远发展，并经与股东的充分沟通，公司本年度拟不进行利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
王海波	董事长、总经理	男	45	研究生	2015.7.9-2018.7.8	290,030
李军保	董事、副总经理	男	40	本科	2015.7.9-2018.7.8	241,495
王鸣	董事、副总经理、董秘	女	36	研究生	2015.7.9-2018.7.8	208,003
邱广志	董事、副总经理	男	41	本科	2015.7.9-2018.7.8	233,275
蔡志泉	董事	男	36	研究生	2015.7.9-2018.7.8	0
张卫卫	监事会主席	男	41	大专	2015.7.9-2018.7.8	336,303
徐宝良	监事	男	35	本科	2015.7.9-2018.7.8	238,925
李丹	职工监事	女	34	大专	2015.7.9-2018.7.8	148,949
李大学	独立董事	男	47	研究生	2015.7.9-2018.7.8	60,000
褚建国	独立董事	男	54	研究生	2015.7.9-2018.7.8	60,000
汤洁	独立董事	女	36	研究生	2017.5.17-2018.7.8	60,000
高翔	董事	男	48	研究生	2017.5.17-2018.7.8	0
张航	财务负责人	男	38	本科	2017.8.23-2018.7.8	207,413
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(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
王海波	董事长、总经理	32,904,818	0	32,904,818	32.25%	
李军保	董事、副总经理	32,656	0	32,656	0.03%	
王鸣	董事、副总经理、董秘	39,095	0	39,095	0.04%	
邱广志	董事、副总经理	32,655	0	32,655	0.03%	
蔡志泉	董事					
张卫卫	监事会主席	32,656	0	32,656	0.03%	
徐宝良	监事					
李丹	职工监事					
李大学	独立董事					
褚建国	独立董事					
汤洁	独立董事					

高翔	董事					
张航	财务负责人					
合计	-	33,041,880	0	33,041,880	32.38%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
高翔	无	新任	董事	股东提名
汤洁	无	新任	独立董事	公司发展需要
张航	高级财务经理	新任	财务负责人	公司发展需要
张建	财务负责人	离任	无	个人原因离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

高翔，现任公司第一届董事会董事、北京用友科技有限公司投资总监，曾历任用友金融南方区总经理，远东控股集团助理 CFO，华泰汽车控股集团高级副总裁，宗申产业集团高级副总裁，深圳珈伟股份有限公司副总裁兼 CFO。

汤洁，2006 年 4 月加入君合律师事务所，在北京总部执业，主要从事兼并收购、私募融资、人民币基金设立和募集、资本市场等法律业务。现任公司第一届董事会独立董事。

张航，现任公司财务负责人，曾历任公司高级财务经理，协合风电投资有限公司财务报表主管，北京协合运维风电技术有限公司财务经理，中国长征火箭有限公司财务主管，北京现代高达生物技术有限责任公司财务主管。

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
研发人员	177	170
管理人员	251	253
运营人员	723	861
职能人员	180	234
销售人员	766	411
财务人员	67	70
员工总计	2,164	1,999

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	26	32

本科	812	743
专科	1,126	1,163
专科以下	200	61
员工总计	2,164	1,999

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：

公司实行年度薪酬总额控制，根据预算考核人效产出比，分层级审批，季度调薪的薪酬体系；特殊岗位出台专门的管理办法进行管理。同时，为保障公司业务发展，本着投入产出和激励员工原则，公司设置了一系列的奖励政策。

2017 年公司总部共完成培训项目 27 场次，共计培训学员 933 人次。2018 年公司将继续加强培训和学习，打造学习型组织，将构建集团总部、体系/大区、子公司/部门的三级培训体系，实施新员工培训、专业强化培训、高管管理培训三个培训层次，推行培训积分制和讲师积分制，通过在线学习平台 E-LEARNING 的推广使用真正实现线上线下两种培训方式，让员工能够在工作中成长，在成长中推动公司前进。

公司暂无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

√ 适用 □ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
马若飞	华东大区总经理	32,655
蔡广庆	华北大区总经理	32,656
李超	西部大区总经理	32,655
康海东	网库研究院副院长	32,655
杨保飞	北部大区总经理	32,655
李琦	独家单品合作中心总经理	32,655
冯帅刚	研发经理	19,777
李昂	产品总监	16,558
宁义忠	南部大区总经理	52,433

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：

不适用

第九节 行业信息

□ 适用 √ 不适用

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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

公司严格按照法律法规的要求，召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的股东人数、人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等的地位，充分行使自己的权利。

《公司章程》及《投资者关系管理制度》能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制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。

报告期内，董事会按照规定召集召开了股东大会，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

2016 年年度股东大会（2017 年 5 月 17 日）：第一百零二条“董事会由 7 名董事组成”修改为：“董事会由 9 名董事组成”

（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	2	第一届董事会第十次会议：审议通过 2016 年年度报告及摘要的议案；修改《公司章程》的议案；闲置资金投资理财产品议案；募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案等。 第一届董事会第十一次会议：审议通过关于聘任财务负责人的议案；2017 年半年度报告的议案；募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案。
监事会	2	第一届监事会第六次会议：审议通过 2016 年年度报告及摘要的议案等； 第一届监事会第七次会议：审议通过 2017 年半年度报告的议案。
股东大会	1	2016 年年度股东大会：审议通过 2016 年年度报告及摘要的议案；利润分配方案的议案；修改《公司章程》的议案；闲置资金投资理财产品议案等。

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询。一方面，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露定期报告与临时公告，确保投资者能够及时了解公司经营、财务状况等重要信息；另一方面，公司通过电话、邮件、网站等方式与投资者保持沟通联系，沟通渠道畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

公司将通过规范强化信息公开，加强与投资者之间的信息沟通，规范资本市场运作，切实保护投资者利益。

（五） 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
李大学	2	2	0	0
褚建国	2	2	0	0
汤洁	2	2	0	0

独立董事的意见：

报告期内，公司未有独立董事对审议的议案提出异议。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了公司第一届董事会第三次会议审议通过的《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

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	会审字[2018]3875 号
审计机构名称	华普天健会计事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	纪玉红、崔勇趁
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	500,000 元

审计报告正文：

北京网库信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京网库信息技术股份有限公司（以下简称网库股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了网库股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收款项的减值测试

1.事项描述

参见财务报表附注三、10 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法，以及附注五、2 应收账款和附注五、4 其他应收款（以下将应收账款和其他应收款合称为“应收款项”）。

截止 2017 年 12 月 31 日，网库股份公司的应收款项余额为 30,770.93 万元，已计提减值准备 4,457.78 万元，账面价值为 26,313.15 万元。应收款项账面价值占期末资产总额的 73.53%。

网库股份公司管理层需要在每个资产负债表日对应收款项的收回风险进行评估，确定是否需要计提减值准备。由于应收款项金额重大且减值评估涉及重大管理层判断，需要考虑应收款项账龄、是否存在争议、历史付款模式及有关客户信誉的其他可取得资料，因此我们将应收款项的减值测试确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对应收款项减值测试实施的审计程序主要包括：

（1）评价和测试与应收款项相关的内部控制。

（2）取得网库股份公司应收款项实际发生坏账和核销坏账的信息，评价管理层制定的坏账准备计提比例等估计和假设的合理性。

（3）选取样本，检查与应收款项余额相关的销售合同、销售发票、验收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收款项的账龄区间划分是否恰当。

（4）获取应收款项坏账准备计提表，分析检查管理层坏账计提金额的准确性。

（5）执行函证程序核查应收款项的真实性和准确性。

基于以上执行的审计程序，网库股份公司管理层关于应收款项减值测试作出的判断和估计的可接受的。

四、其他信息

网库股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括网库股份公司 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估网库股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算网库股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督网库股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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

网库股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致网库股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	24,287,244.06	66,070,210.50
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	五、2	230,715,643.47	40,452,071.53
预付款项	五、3	10,447,792.42	4,427,244.76
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	五、4	32,415,807.35	51,459,060.65
买入返售金融资产			
存货	五、5	824,308.59	813,091.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	484,285.67	14,453,563.57
流动资产合计		299,175,081.56	177,675,242.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	7,889,507.37	2,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	10,932,316.08	4,690,050.43
投资性房地产			
固定资产	五、9	13,894,673.50	13,429,692.27
在建工程			
工程物资			
固定资产清理	五、10		9,923.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	7,875,313.29	17,889,688.98
开发支出			
商誉	五、13	548,691.35	
长期待摊费用	五、14	4,839,703.16	3,909,308.83
递延所得税资产	五、15	14,014,413.63	16,519,728.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,994,618.38	58,848,392.11
资产总计		359,169,699.94	236,523,634.93
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	1,586,194.41	1,394,231.16
预收款项	五、17	39,203,480.41	19,610,705.27

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	11,015,625.61	14,246,073.43
应交税费	五、19	19,096,545.77	10,019,351.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、20	3,429,073.33	7,138,534.98
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		74,330,919.53	52,408,896.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		74,330,919.53	52,408,896.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	102,040,816.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	79,521,399.30	31,562,215.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	14,034,946.84	6,501,527.48
一般风险准备			
未分配利润	五、24	82,022,469.64	35,669,377.40
归属于母公司所有者权益合计		277,619,631.78	173,733,120.18
少数股东权益		7,219,148.63	10,381,618.29

所有者权益合计		284,838,780.41	184,114,738.47
负债和所有者权益总计		359,169,699.94	236,523,634.93

法定代表人：王海波

主管会计工作负责人：张航

会计机构负责人：张航

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,428,131.88	51,501,624.64
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	十三、1	229,787,357.04	38,869,632.01
预付款项		6,762,012.62	1,012,888.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	52,025,793.52	70,495,842.61
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		462,591.00	10,341,242.90
流动资产合计		298,465,886.06	172,221,230.44
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	169,650,395.40	77,477,765.08
投资性房地产			
固定资产		3,574,739.48	4,055,495.79
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		7,875,313.29	17,889,688.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,126,970.55	5,344,782.10

其他非流动资产			
非流动资产合计		190,227,418.72	104,767,731.95
资产总计		488,693,304.78	276,988,962.39
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,878,528.12	56,028.32
预收款项		28,757,909.34	17,186,384.19
应付职工薪酬		4,834,068.17	8,937,271.64
应交税费		17,227,748.11	9,536,195.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款		44,290,229.36	29,902,454.84
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		151,988,483.10	65,618,334.30
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		0.00	0.00
负债合计		151,988,483.10	65,618,334.30
所有者权益：			
股本		102,040,816.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,482,470.11	35,523,286.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		14,034,946.84	6,501,527.48
一般风险准备			
未分配利润		137,146,588.73	69,345,814.50
所有者权益合计		336,704,821.68	211,370,628.09
负债和所有者权益合计		488,693,304.78	276,988,962.39

(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		329,916,100.22	241,314,463.80
其中：营业收入	五、25	329,916,100.22	241,314,463.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		260,384,356.21	214,997,069.28
其中：营业成本	五、25	94,257,160.86	90,905,696.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	2,382,196.45	1,526,211.71
销售费用	五、27	72,624,067.71	59,924,751.64
管理费用	五、28	74,450,784.33	51,521,893.73
财务费用	五、29	81,906.30	-32,928.46
资产减值损失	五、30	16,588,240.56	11,151,444.13
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）	五、31	-2,740,051.38	1,993,996.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、31	-2,858,226.98	-359,501.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-2,133.69	-8,173.21
其他收益	五、33	171,115.06	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,960,674.00	28,303,217.32
加：营业外收入	五、34	1,641,755.13	18,206,119.38
减：营业外支出	五、35	306,024.97	305,897.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,296,404.16	46,203,439.38
减：所得税费用	五、36	17,336,417.56	4,538,361.94

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		50,959,986.60	41,665,077.44
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		50,959,986.60	41,665,077.44
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		-2,926,525.00	-2,025,966.36
2. 归属于母公司所有者的净利润		53,886,511.60	43,691,043.80
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		50,959,986.60	41,665,077.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,886,511.60	43,691,043.80
归属于少数股东的综合收益总额		-2,926,525.00	-2,025,966.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	0.5290	0.4374
（二）稀释每股收益	十四、2		

法定代表人：王海波

主管会计工作负责人：张航

会计机构负责人：张航

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	319,102,268.38	233,880,741.92
减：营业成本	十三、4	109,268,910.47	102,422,867.99
税金及附加		1,917,757.76	1,197,730.45

销售费用		31,342,065.47	27,976,445.05
管理费用		72,289,722.09	48,417,920.18
财务费用		-129,418.98	-168,480.33
资产减值损失		17,385,003.09	10,585,292.23
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）	十三、5	-1,485,546.66	-2,216,118.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5		-272,234.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,451.65	8,163.66
其他收益		275,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		85,821,133.47	41,241,011.09
加：营业外收入		34,521.10	15,816,796.69
减：营业外支出		195,084.58	187,543.71
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		85,660,569.99	56,870,264.07
减：所得税费用		10,326,376.40	8,158,313.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		75,334,193.59	48,711,950.53
（一）持续经营净利润		75,334,193.59	48,711,950.53
（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		75,334,193.59	48,711,950.53
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		160,446,144.26	189,272,298.95
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			14,699,041.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	37,892,954.25	4,328,837.56
经营活动现金流入小计		198,339,098.51	208,300,178.31
购买商品、接受劳务支付的现金		16,354,544.46	16,790,495.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		174,102,603.52	139,478,958.78
支付的各项税费		25,845,182.45	31,324,929.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	71,882,312.51	45,066,118.93
经营活动现金流出小计		288,184,642.94	232,660,502.57
经营活动产生的现金流量净额		-89,845,544.43	-24,360,324.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,900,000.00	97,700,000.00
取得投资收益收到的现金		352,327.13	745,766.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,579.76	15,544.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,357,500.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,340,906.89	100,818,810.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,103,835.75	20,517,766.35
投资支付的现金		56,674,493.15	88,030,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,778,328.90	108,547,766.35

投资活动产生的现金流量净额		562,577.99	-7,728,955.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		47,500,000.00	24,278,807.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			550,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37		2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		47,500,000.00	26,778,807.68
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			
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	五、37		442,859.64
筹资活动现金流出小计			442,859.64
筹资活动产生的现金流量净额		47,500,000.00	26,335,948.04
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		-41,782,966.44	-5,753,332.19
加：期初现金及现金等价物余额		66,070,210.50	71,823,542.69
六、期末现金及现金等价物余额		24,287,244.06	66,070,210.50

法定代表人：王海波

主管会计工作负责人：张航

会计机构负责人：张航

(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		146,393,445.94	177,370,607.97
收到的税费返还			14,699,041.80
收到其他与经营活动有关的现金		22,036,201.10	1,337,799.43
经营活动现金流入小计		168,429,647.04	193,407,449.20
购买商品、接受劳务支付的现金		9,959,198.05	6,929,408.66
支付给职工以及为职工支付的现金		84,399,912.92	60,651,305.20
支付的各项税费		24,285,037.96	26,865,717.57
支付其他与经营活动有关的现金		54,112,033.48	129,891,393.65
经营活动现金流出小计		172,756,182.41	224,337,825.08
经营活动产生的现金流量净额		-4,326,535.37	-30,930,375.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		221,686.03	745,766.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,451.65	14,826.41
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		50,225,137.68	90,760,592.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,717,601.92	9,757,088.33
投资支付的现金		133,754,493.15	85,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		135,472,095.07	95,707,088.33
投资活动产生的现金流量净额		-85,246,957.39	-4,946,495.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		47,500,000.00	23,728,807.68
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		47,500,000.00	26,228,807.68
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			442,859.64
筹资活动现金流出小计			442,859.64
筹资活动产生的现金流量净额		47,500,000.00	25,785,948.04
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		-42,073,492.76	-10,090,923.44
加：期初现金及现金等价物余额		51,501,624.64	61,592,548.08
六、期末现金及现金等价物余额		9,428,131.88	51,501,624.64

(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	100,000,000.00				31,562,215.30				6,501,527.48		35,669,377.40	10,381,618.29	184,114,738.47
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	100,000,000.00				31,562,215.30				6,501,527.48		35,669,377.40	10,381,618.29	184,114,738.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,040,816.00				47,959,184.00				7,533,419.36		46,353,092.24	-3,162,469.66	100,724,041.94
（一）综合收益											53,886,511.60	-2,926,525.00	50,959,986.60

总额												
（二）所有者投入和减少资本	2,040,816.00				47,959,184.00						-235,944.66	49,764,055.34
1. 股东投入的普通股	2,040,816.00				47,959,184.00							50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-235,944.66	-235,944.66
（三）利润分配								7,533,419.36	-7,533,419.36			
1. 提取盈余公积								7,533,419.36	-7,533,419.36			
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	102,040,816.00				79,521,399.30				14,034,946.84		82,022,469.64	7,219,148.63	284,838,780.41

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	21,403,509.00				90,749,421.36				1,630,332.43		-3,150,471.35	7,975,036.90	118,607,828.34
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	21,403,509.00			90,749,421.36				1,630,332.43		-3,150,471.35	7,975,036.90	118,607,828.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	78,596,491.00			-59,187,206.06				4,871,195.05		38,819,848.75	2,406,581.39	65,506,910.13
（一）综合收益总额										43,691,043.80	-2,025,966.36	41,665,077.44
（二）所有者投入和减少资本	338,596.00			19,070,688.94							4,446,068.34	23,855,353.28
1. 股东投入的普通股	338,596.00			22,966,757.28							550,000.00	23,855,353.28
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				-3,896,068.34							3,896,068.34	
（三）利润分配								4,871,195.05		-4,871,195.05	-13,520.59	-13,520.59
1. 提取盈余公积								4,871,195.05		-4,871,195.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,520.59	-13,520.59
4. 其他												
（四）所有者权	78,257,895.00			-78,257,895.00								

益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）	78,257,895.00				-78,257,895.00								
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	100,000,000.00				31,562,215.30				6,501,527.48		35,669,377.40	10,381,618.29	184,114,738.47

法定代表人：王海波

主管会计工作负责人：张航

会计机构负责人：张航

(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	100,000,000.00				35,523,286.11				6,501,527.48		69,345,814.50	211,370,628.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				35,523,286.11				6,501,527.48		69,345,814.50	211,370,628.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,040,816.00				47,959,184.00				7,533,419.36		67,800,774.23	125,334,193.59
（一）综合收益总额											75,334,193.59	75,334,193.59
（二）所有者投入和减少资本	2,040,816.00				47,959,184.00							50,000,000.00
1．股东投入的普通股	2,040,816.00				47,959,184.00							50,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配									7,533,419.36		-7,533,419.36	
1. 提取盈余公积									7,533,419.36		-7,533,419.36	
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	102,040,816.00				83,482,470.11				14,034,946.84		137,146,588.73	336,704,821.68

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								

						益						
一、上年期末余额	21,403,509.00				90,814,423.83				1,630,332.43		25,505,059.02	139,353,324.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,403,509.00				90,814,423.83				1,630,332.43		25,505,059.02	139,353,324.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	78,596,491.00				-55,291,137.72				4,871,195.05		43,840,755.48	72,017,303.81
（一）综合收益总额											48,711,950.53	48,711,950.53
（二）所有者投入和减少资本	338,596.00				22,966,757.28							23,305,353.28
1．股东投入的普通股	338,596.00				22,966,757.28							23,305,353.28
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									4,871,195.05		-4,871,195.05	
1．提取盈余公积									4,871,195.05		-4,871,195.05	
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	78,257,895.00				-78,257,895.00							
1．资本公积转增资本（或	78,257,895.00				-78,257,895.00							

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	100,000,000.00				35,523,286.11				6,501,527.48		69,345,814.50	211,370,628.09

北京网库信息技术股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一)历史沿革

北京网库信息技术股份有限公司（以下简称本公司或公司），系由北京网库互通信息技术有限公司整体变更设立，于 2015 年 7 月 21 日在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更手续，取得注册号为 110108008586525 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 2,000 万元。

2015 年 8 月 19 日，本公司根据 2015 年第二次临时股东大会会议决议和修改后章程的规定，同意将公司注册资本由人民币 2,000 万元增加至 2,140.3509 万元，同意增加由万家共赢资产管理有限公司代表的万家资本 1 号和万家资本 2 号为公司新股东；新增注册资本由新股东缴纳，其中：万家资本 1 号货币出资 61.7544 万元，万家资本 2 号货币出资 78.5965 万元。此次增资由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2015 年 8 月 19 日出具了会验字[2015]3441 号验资报告予以验资，本公司于 2015 年 8 月 19 日在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。

2015 年 12 月 1 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]8506 号文件核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司股票于 2015 年 12 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码为 834984。

2016 年 2 月 4 日，根据本公司 2016 年第一次临时股东大会会议决议、公司章程修正案和 2016 年第 1 次股票发行方案的规定，将公司注册资本由人民币 2,140.3509 万元增加至 2,174.2105 万元，此次增资采取向特定对象新增发行公司股份的方式，本公司共向 18 名特定投资者发行人民币普通股股票 33.8596 万股，每股面值 1 元。此次增资由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于

2016 年 3 月 10 日出具会验字[2016]1294 号验资报告予以验证，本公司于 2016 年 5 月 24 日在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。

2016 年 5 月 15 日，根据公司 2015 年年度股东大会审议通过的《关于北京网库信息技术股份有限公司 2015 年度利润分配方案的议案》和《关于北京网库信息技术股份有限公司资本公积转增股本的议案》，公司以现有总股本 21,742,105 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 35.993707 股，合计转增股本 78,257,895 股。经本次转增，公司股本总数由 21,742,105 股增至 100,000,000 股，本公司于 2016 年 7 月 7 日在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。

2016 年 12 月 29 日，根据公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过的《北京网库信息技术股份有限公司关于股票发行方案的议案》、《关于签署附条件生效的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改的议案》，本公司向特定投资者北京用友科技有限公司发行人民币普通股股票 204.0816 万股，每股面值 1 元。本次发行后，公司股本总数由 100,000,000 股增加至 102,040,816 股。本公司于 2017 年 4 月 13 日在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司现持有统一社会信用代码为 91110108777071334E 号的营业执照，注册资本 102,040,816.00 元，股份总数为 102,040,816.00 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股股份为 24,781,410 股；无限售条件的流通股股份为 77,259,406 股。

(二)公司经营范围

公司经营范围：技术服务、技术咨询；计算机技术培训（不得面向全国招生）；基础软件服务、应用软件开发（不含医用软件）；计算机系统集成；销售计算机软件及辅助设备、文化用品；租赁计算机；因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

(三)公司主营业务

本公司主要从事企业网络营销及电子商务服务的研究、销售，以单品网为基础的解决方案的提供与实施，以及相关运营维护及技术服务。

公司经营地址：北京市海淀区北四环中路 209 号 G 座 5302 室。

法定代表人：王海波

(四)本公司的实际控制人为王海波。

(五)财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 24 日决议批准报出。

(六)合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围包括 241 家子公司，详见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”相关内容。

二、 财务报表的编制基础

1. 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积股本溢价，资本公积股本溢价的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

① 增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将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。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于股本、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确

认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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。

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积股本溢价，资本公积股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股

股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积股本溢价余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留

存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子

公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积股本溢价，资本公积股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

(1) 金融资产的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收

益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与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。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 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；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析,判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下,如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%,或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月,在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值,可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价

值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100.00 万元以上应收账款，50.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：本公司合并报表范围的母子公司之间、子公司之间和母子公司与其他关联方之间的应收款项，本公司作为关联方信用风险特征组合。

组合 3：本公司其他应收款中的备用金、押金、保证金、垫付员工个人社保及公积金等，本公司作为备用金及押金保证金风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：按账龄分析法计提坏账准备，即根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

组合 2：合并范围内关联方信用风险特征组合的应收款项经测试未发生减值，不需计提坏账准备；合并范围外关联方信用风险特征组合的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

组合 3：其他应收款中账龄在一年以内的备用金、押金、保证金、垫付员工个人社保及公积金等不计提坏账准备，账龄超过一年的备用金全额计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 划分为持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

① 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；

② 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

（3） 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1） 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享

有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少

长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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（%）
运输设备	年限平均法	10	0	10.00
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
办公家具及其他	年限平均法	5	0	20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

16. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

本公司无形资产包括软件著作权、应用软件等。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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	依据
软件著作权	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
应用软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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。

① 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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。

② 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已

计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的产品样机评审工作后，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、产品等活动的阶段作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不符合上述开发阶段的支出，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段或开发阶段的支出，于发生时全部计入当期损益。

17. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限	依据
租赁房屋的装修费	2-5 年	受益期内平均摊销
开办费	2-5 年	受益期内平均摊销
网站建设费	2-5 年	受益期内平均摊销

19. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利

息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债

表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

① 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

② 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入确认原则

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) 提供劳务收入确认原则

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入确认原则

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确

定。

- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 本公司收入确认原则

本公司的主营业务分为单品网解决方案、单品网增值服务、网站建设和单品通。

① 单品网解决方案

单品网解决方案业务主要为客户提供单品电子商务平台建设运营服务、为各大型企业集团规划和建设并运营大型行业电子商务交易平台，公司提供的单品电子商务平台，也称为“单品网”或“品类网”。其中：

A、单品网平台建设在同时满足双方签订正式合同、单品电子商务平台已建设完成、相关成本能够可靠计量、取得经客户确认的《上线通知书》的条件时确认收入

B、单品网运营服务在下列条件同时满足时，在服务期内分期确认收入：

（a）单品网平台已建设完成，已取得经客户确认的《上线通知书》，收入金额能够可靠地计量；

（b）项目已经执行完毕，成本能够可靠计量；

（c）相关的经济利益很可能流入企业。

② 单品网增值服务

单品网增值服务为公司以单品网为基础，主要为向客户提供会员服务。公司在收到会员服务费后，在服务期内分期确认收入。

③ 网站建设

网站建设服务主要是为具有独自开展、实施电子商务计划的大型企业集团提供电子商务平台建设服务。网站建设服务在同时满足双方签订正式合同、电子商务平台已建设完成、相关成本能够可靠计量、取得经客户确认的验收资料（具体以客户出具的验收报告为准）的条件时确认收入。

④ 单品通

单品通主要是为注册用户为主提供主推单品和采购需求等服务，公司在收到服务费后，在服务期内分期确认收入。

23. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ③ 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

② 与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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

本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，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本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额才能确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确

认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

25. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

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。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对2016年的报表项目影响如下：

项目	变更前	变更后
资产处置收益		-8,173.21
营业外收入	18,221,663.44	18,206,119.38
营业外支出	329,614.59	305,897.32

除此以外，本公司无其他会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售额	3%、6%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	1%、1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
其他税项	公司的其他税项按国家有关规定计算缴纳。	

2. 税收优惠

（1）2014年10月22日，本公司被认定为高新技术企业，并于2017年12月6日通过高新技术企业复审，取得编号为GR201711005949的《高新技术企业

证书》，有效期三年。本公司本年度适用高新技术企业 15%的企业所得税率。

(2) 依据《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)规定，自2017年1月1日起至2019年12月31日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于50万元(含50万元，下同)的，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司符合该项优惠政策适用条件的，遵照该政策执行。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	129,545.08	310,340.30
银行存款	24,143,123.59	65,747,139.54
其他货币资金	14,575.39	12,730.66
合计	24,287,244.06	66,070,210.50

说明 1：其他货币资金为存放于支付宝内的资金款项。

说明 2：期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	272,900,041.12	99.91	42,184,397.65	15.46	230,715,643.47
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	253,000.00	0.09	253,000.00	100.00	
合计	273,153,041.12	100.00	42,437,397.65	15.54	230,715,643.47

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,544,201.15	99.61	24,092,129.62	37.33	40,452,071.53
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	253,000.00	0.39	253,000.00	100.00	
合计	64,797,201.15	100.00	24,345,129.62	37.57	40,452,071.53

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	225,936,912.14	11,296,845.61	5.00
1 至 2 年	4,607,867.92	460,786.79	10.00
2 至 3 年	1,940,740.03	582,222.01	30.00
3 至 4 年	17,003,122.47	8,501,561.24	50.00
4 至 5 年	10,342,082.82	8,273,666.26	80.00
5 年以上	13,069,315.74	13,069,315.74	100.00
合计	272,900,041.12	42,184,397.65	15.46

② 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
庆阳市企业家协会	253,000.00	253,000.00	100.00	停业
合计	253,000.00	253,000.00	100.00	

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,092,268.03 元；本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

(3) 实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江中瑞教育咨询有限公司	15,920,000.00	5.83	796,000.00
四川晨至未来科技有限公司	7,000,000.00	2.56	350,000.00
青海惊蛰云科技有限公司	4,448,000.00	1.63	222,400.00
蔚县商务局	4,000,000.00	1.46	200,000.00
交口县人民政府	4,000,000.00	1.46	200,000.00
合计	35,368,000.00	12.94	1,768,400.00

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,447,792.42	100.00	4,427,244.76	100.00
合计	10,447,792.42	100.00	4,427,244.76	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京圣仁谷养成教育科技有限公司	2,000,000.00	19.14
海南众合天下科技有限公司	1,700,245.16	16.27
北京金隅股份有限公司	630,304.46	6.03
北京未来北泰科技发展有限公司	553,700.00	5.30
北京蓝宝商务大厦有限公司	407,208.73	3.90
合计	5,291,458.35	50.64

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,288,019.39	73.18	1,965,940.67	7.77	23,322,078.72
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按备用金、押金、保证金、垫付员工个人社保及公积金等风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,268,207.91	26.82	174,479.28	1.88	9,093,728.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,556,227.30	100.00	2,140,419.95	6.19	32,415,807.35

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,565,270.86	82.67	3,604,708.75	7.91	41,960,562.11
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按备用金、押金、保证金、垫付员工个人社保及公积金等风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,550,167.96	17.33	51,669.42	0.54	9,498,498.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	55,115,438.82	100.00	3,656,378.17	6.63	51,459,060.65

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,833,684.04	1,191,684.21	5.00
1 至 2 年	53,150.21	5,315.02	10.00
2 至 3 年	394,904.84	118,471.45	30.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	515,180.84	257,590.42	50.00
4 至 5 年	491,099.46	392,879.57	80.00
合计	25,288,019.39	1,965,940.67	7.77

② 组合中，按备用金、押金、保证金、垫付员工个人社保及公积金等风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金	4,627,136.56	174,479.28	3.77
押金、保证金	4,015,680.80		
垫付员工个人社保及公积金	625,390.55		
合计	9,268,207.91	174,479.28	1.88

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,515,958.22 元。

(3) 实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	23,072,120.00	45,565,270.86
非关联方往来款	2,215,899.39	
备用金	4,627,136.56	5,086,784.38
押金、保证金	4,015,680.80	3,967,597.48
垫付员工个人社保及公积金	625,390.55	495,786.10
合计	34,556,227.30	55,115,438.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州国意孵化器有限公司	关联方往来款	8,900,000.00	1 年以内	25.76	445,000.00
杭州众育信息科技有限公司	关联方往来款	6,000,000.00	1 年以内	17.36	300,000.00
杭州网众健康管理有限公司	关联方往来款	5,000,000.00	1 年以内	14.47	250,000.00
杭州一天健康管理有限公司	关联方往来款	3,172,120.00	1 年以内	9.18	158,606.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
呼伦贝尔龙奉网络科技有限公司	非关联方往来款	1,401,975.35	1至2年、2至3年、3至4年、4至5年	4.06	748,076.46
合计		24,474,095.35		70.83	1,901,682.46

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				400,788.94		400,788.94
库存商品	769,869.67		769,869.67	358,368.30		358,368.30
发出商品	54,438.92		54,438.92	53,934.57		53,934.57
合计	824,308.59		824,308.59	813,091.81		813,091.81

(2) 本公司存货期末无减值迹象，未计提跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	462,591.00	108,883.68
预提税款	21,694.67	158,267.96
银行理财产品		14,155,616.44
待抵扣减免税款		30,795.49
合计	484,285.67	14,453,563.57

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	7,889,507.37		7,889,507.37	2,400,000.00		2,400,000.00
合计	7,889,507.37		7,889,507.37	2,400,000.00		2,400,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
杭州一天健康管理有限公司	500,000.00			500,000.00
杭州国意科技有限公司	1,900,000.00		1,900,000.00	
杭州众育信息科技有限公司		1,400,000.00		1,400,000.00
杭州云测信息科技有限公司		750,000.00		750,000.00
杭州国意孵化器有限公司		5,239,507.37		5,239,507.37
合计	2,400,000.00	7,389,507.37	1,900,000.00	7,889,507.37

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
杭州一天健康管理有限公司					10.00	
杭州国意科技有限公司					15.00	
杭州众育信息科技有限公司					15.00	
杭州云测信息科技有限公司					15.00	
杭州国意孵化器有限公司					18.00	
合计						

(3) 可供出售权益工具期末未出现公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
西安绘锦园网络科技有限公司	1,663,371.56			-749,212.92		
贵州买五金网络科技有限公司	1,814,393.52			-898,156.76		
杭州云测信息科技有限公司	913,723.46		208,883.24	-78,190.49		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
杭州首筹信息科技有限公司	298,561.89	100,000.00		-162,151.17		
杭州亿筹信息科技有限公司		8,940,000.00		-74,490.04		
杭州国意孵化器有限公司		6,300,000.00		-2,356,650.28		
合计	4,690,050.43	15,340,000.00	208,883.24	-4,318,851.66		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	转为可供出售金融资产		
一、联营企业					
西安绘锦园网络科技有限公司				914,158.64	
贵州买五金网络科技有限公司				916,236.76	
杭州云测信息科技有限公司			-626,649.73		
杭州首筹信息科技有限公司				236,410.72	
杭州亿筹信息科技有限公司				8,865,509.96	
杭州国意孵化器有限公司			-3,943,349.72		
合计			-4,569,999.45	10,932,316.08	

9. 固定资产

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,111,461.39	15,276,826.08	5,739,100.76	24,127,388.23
2.本期增加金额	77,606.84	5,750,778.51	1,617,037.64	7,445,422.99
(1) 购置	77,606.84	5,750,778.51	1,613,887.64	7,442,272.99
(2) 企业合并增加			3,150.00	3,150.00
3.本期减少金额	777,175.61	937,266.62	217,869.20	1,932,311.43
(1) 处置或报废	777,175.61	937,266.62	217,869.20	1,932,311.43
4.期末余额	2,411,892.62	20,090,337.97	7,138,269.20	29,640,499.79

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
二、累计折旧				
1.期初余额	781,698.62	7,893,401.07	2,022,596.27	10,697,695.96
2.本期增加金额	621,589.57	4,437,462.95	1,282,732.88	6,341,785.40
（1）计提	621,589.57	4,437,462.95	1,281,934.80	6,340,987.32
（2）企业合并增加			798.08	798.08
3.本期减少金额	375,791.49	790,937.47	126,926.11	1,293,655.07
（1）处置或报废	375,791.49	790,937.47	126,926.11	1,293,655.07
4.期末余额	1,027,496.70	11,539,926.55	3,178,403.04	15,745,826.29
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,384,395.92	8,550,411.42	3,959,866.16	13,894,673.50
2.期初账面价值	2,329,762.77	7,383,425.01	3,716,504.49	13,429,692.27

10. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		9,923.32
合计		9,923.32

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	应用软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,069,842.59	30,229,173.80	31,299,016.39
2.本期增加金额	382,087.58		382,087.58
（1）购置	382,087.58		382,087.58
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,451,930.17	30,229,173.80	31,681,103.97
二、累计摊销			
1.期初余额	598,192.69	12,811,134.72	13,409,327.41
2.本期增加金额	320,072.00	10,076,391.27	10,396,463.27
（1）计提	320,072.00	10,076,391.27	10,396,463.27
3.本期减少金额			
4.期末余额	918,264.69	22,887,525.99	23,805,790.68
三、减值准备			

项目	应用软件	软件著作权	合计
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	533,665.48	7,341,647.81	7,875,313.29
2.期初账面价值	471,649.90	17,418,039.08	17,889,688.98

(2) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发项目 1		7,714,260.64			7,714,260.64	
研发项目 2		6,524,936.93			6,524,936.93	
研发项目 3		4,802,223.76			4,802,223.76	
研发项目 4		4,305,428.02			4,305,428.02	
研发项目 5		2,943,101.51			2,943,101.51	
研发项目 6		2,815,720.15			2,815,720.15	
研发项目 7		2,829,944.16			2,829,944.16	
研发项目 8		5,505,803.18			5,505,803.18	
研发项目 9		5,874,967.64			5,874,967.64	
研发项目		2,347,064.25			2,347,064.25	
研发项目		3,087,736.40			3,087,736.40	
合计		48,751,186.64			48,751,186.64	

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期企业合并形成商誉	本期减少	期末余额
杭州国意科技有限公司		548,691.35		548,691.35
合计		548,691.35		548,691.35

(2) 经测试期末商誉所在资产组未出现减值迹象，故未计提减值准备。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,380,978.18	1,007,523.15	1,182,287.48		3,206,213.85
开办费	505,060.21	3,509,151.40	2,380,722.30		1,633,489.31

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网站建设费	23,270.44		23,270.44		
合计	3,909,308.83	4,516,674.55	3,586,280.22		4,839,703.16

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,217,232.60	6,650,272.38	26,697,510.79	4,008,407.06
可抵扣亏损	21,355,737.26	4,843,040.60	46,275,601.03	11,165,495.08
无形资产摊销	16,807,337.66	2,521,100.65	8,972,174.27	1,345,826.14
合计	82,380,307.52	14,014,413.63	81,945,286.09	16,519,728.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

本期无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	360,585.00	
可抵扣亏损	35,730,128.23	
合计	36,090,713.23	

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	1,586,194.41	1,394,231.16
合计	1,586,194.41	1,394,231.16

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
单品网解决方案预收款	25,673,018.44	14,690,192.95
单品网增值服务预收款	6,177,576.17	3,915,109.66
单品通会员	3,992,005.71	
其他业务预收款	3,360,880.09	1,005,402.66

项目	期末余额	期初余额
合计	39,203,480.41	19,610,705.27

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
许德军	1,281,507.36	项目未执行完毕
江西海联投资发展有限公司	1,000,000.00	项目未执行完毕
福州高新技术产业开发区管理委员会	600,000.00	项目未执行完毕
连丽珍	391,850.00	项目未执行完毕
甘肃疏勒河蔚丰现代农业科技发展有限公司	248,000.00	项目未执行完毕
保定一步云智能电子技术有限公司	248,000.00	项目未执行完毕
北京国科仁泉健康科技有限公司	248,000.00	项目未执行完毕
国检互联（北京）资产管理有限公司	248,000.00	项目未执行完毕
北京微廉美商贸有限公司	248,000.00	项目未执行完毕
山西戎子酒庄有限公司	248,000.00	项目未执行完毕
上海深氧环保科技有限公司	248,000.00	项目未执行完毕
合计	5,009,357.36	

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,737,500.05	155,140,197.90	158,473,535.15	10,404,162.80
二、离职后福利-设定提存计划	508,573.38	15,495,766.94	15,392,877.51	611,462.81
三、辞退福利		183,557.96	183,557.96	
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,246,073.43	170,819,522.80	174,049,970.62	11,015,625.61

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,360,499.30	138,644,098.36	142,041,938.70	9,962,658.96
二、职工福利费		4,356,370.85	4,356,370.85	
三、社会保险费	376,712.90	8,400,718.69	8,339,522.59	437,909.00
其中：医疗保险费	279,553.90	7,447,323.40	7,396,564.07	330,313.23
工伤保险费	73,753.39	394,509.12	387,360.54	80,901.97
生育保险费	23,405.61	558,886.17	555,597.98	26,693.80
四、住房公积金		3,372,075.00	3,371,673.00	402.00
五、工会经费和职工教育	287.85	366,935.00	364,030.01	3,192.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,737,500.05	155,140,197.90	158,473,535.15	10,404,162.80

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	486,693.58	14,941,729.29	14,841,788.96	586,633.91
2.失业保险费	21,879.80	554,037.65	551,088.55	24,828.90
3.企业年金缴费				
合计	508,573.38	15,495,766.94	15,392,877.51	611,462.81

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,430,114.84	6,724,173.53
增值税	6,394,605.98	2,363,815.70
个人所得税	502,664.91	578,335.78
城市维护建设税	427,373.40	185,845.00
教育费附加	188,705.18	80,907.87
地方教育费附加	125,589.99	53,606.09
其他	22,699.69	600.98
防洪基金	4,791.78	5,194.07
营业税		26,872.60
合计	19,096,545.77	10,019,351.62

20. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	278,380.00	664.53
非关联方往来款	2,313,548.78	6,323,972.12
应付款项	762,352.23	736,033.64
应付个人社保及公积金	42,445.62	33,268.44
爱心基金	32,346.70	32,346.70
待退款		12,249.55
合计	3,429,073.33	7,138,534.98

(2) 账龄超过 1 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
洛阳高新实业总公司	1,000,000.00	尚在协商结算事宜

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	1,000,000.00	

21. 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	2,040,816.00				2,040,816.00	102,040,816.00

注：本期股本变化原因详见本附注“一、1.历史沿革”。

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,562,215.30	47,959,184.00		79,521,399.30
合计	31,562,215.30	47,959,184.00		79,521,399.30

注：本期股本溢价增加系公司定向增发所致，详见本附注“一、1.历史沿革”。

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,501,527.48	7,533,419.36		14,034,946.84
合计	6,501,527.48	7,533,419.36		14,034,946.84

盈余公积本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润弥补前期累计亏损后结余部分的 10% 提取法定盈余公积金。

24. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	35,669,377.40	-3,150,471.35
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	35,669,377.40	-3,150,471.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,886,511.60	43,691,043.80
所有者投入和减少资本		
减：提取法定盈余公积	7,533,419.36	4,871,195.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者（或股东）的分配		
其他		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	82,022,469.64	35,669,377.40

25. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,246,296.65	91,609,750.07	238,894,019.03	90,395,552.54
其他业务	1,669,803.57	2,647,410.79	2,420,444.77	510,143.99
合计	329,916,100.22	94,257,160.86	241,314,463.80	90,905,696.53

说明：收入和成本分产品披露报告分部的，在“十三、2. 分部信息”部分单独列示。

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,284,108.75	834,348.88
教育费附加	560,122.61	361,812.03
地方教育费附加	388,701.72	242,354.09
印花税	110,096.49	63,869.78
防洪基金	26,241.23	14,942.95
房产税	8,101.20	2,167.20
车船税	2,609.17	4,865.00
土地使用税	2,090.00	75.00
围堤费	125.28	1,288.79
水利建设基金		309.08
营业税		178.91
合计	2,382,196.45	1,526,211.71

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	46,204,589.64	36,795,051.20
差旅、交通、会议、招待费	7,474,289.02	7,963,725.86
房租、物业、水电费	6,999,314.98	3,712,446.39
广告、宣传、展会费	5,911,942.49	6,708,966.80
办公、招聘、通讯、商业保险、服务器托管费	3,330,477.44	2,079,112.79
折旧费	2,243,153.33	1,983,217.12
其他费用	458,381.31	561,315.47
劳保费	1,919.50	120,916.01
合计	72,624,067.71	59,924,751.64

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	48,751,186.64	26,072,063.97
人工费用	13,835,600.69	13,900,289.46
审计、中介、咨询费	3,332,329.13	1,383,359.34
差旅、交通、会议、招待费	2,450,833.94	3,833,678.32
房租、物业、水电费	2,061,158.23	2,167,590.35
办公、招聘、通讯、商业保险、服务器托管费	2,016,429.38	1,714,213.09
折旧、摊销费	1,295,213.23	893,769.49
保洁、安保、修理、劳务费	383,943.15	67,200.00
董事会费	155,882.36	20,455.79
其他费用	123,165.74	224,331.13
劳动保护费	45,041.84	199,458.93
开办、装修费		733,013.90
服务费		207,814.16
税金、残保金		103,426.80
广告、宣传、展会费		1,229.00
合计	74,450,784.33	51,521,893.73

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	317,453.74	258,204.24
利息净支出	-317,453.74	-258,204.24
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	399,360.04	198,894.66
其他		26,381.12
合计	81,906.30	-32,928.46

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,588,240.56	11,151,444.13
合计	16,588,240.56	11,151,444.13

31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,318,851.66	-359,501.97
处置长期股权投资产生的投资收益	1,460,624.68	1,452,115.22

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-138,465.18	
购买银行理财产品取得的投资收益	256,640.78	901,382.76
合计	-2,740,051.38	1,993,996.01

32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-2,133.69	-8,173.21
合计	-2,133.69	-8,173.21

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
小微企业减免税	120,975.86		与收益相关
北京市海淀区科委残疾人劳动就业管理所岗位补贴	25,000.00		与收益相关
侯马开发区 2017 年度办公区房租补贴款	13,939.20		与收益相关
2016 年创小微企业一次性开办费补贴	10,000.00		与收益相关
2017 年度晒博会参展补贴	1,200.00		与收益相关
合计	171,115.06		

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,545,155.39	18,122,991.90	1,545,155.39
接受捐赠收入	2,000.00		2,000.00
罚款收入	1,533.13		1,533.13
其他	93,066.61	83,127.48	93,066.61
合计	1,641,755.13	18,206,119.38	1,641,755.13

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015 年软件及服务外包产业发展扶持资金申报项目政策	437,500.00		与收益相关
2016 年软件及服务外包产业发展扶持资金申报项目政策	402,500.00		与收益相关
北京市科委 2017 年度科技服务补贴款	250,000.00		与收益相关
17 年财政拨款	201,082.03		与收益相关
政府奖励金	60,000.00		与收益相关
湖南省 2017 年移动互联网产业发展专项资金补助	50,000.00		与收益相关
鼎湖区兑现 2013	50,000.00		与收益相关
林州市商务局 2017 年度电子商务扶持奖励资金	50,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年度县科技局奖励补贴	30,000.00		与收益相关
绵阳市游仙区就业管理局稳岗补贴款	6,421.00		与收益相关
益阳高新区 2017 年第一批区级财源建设专项资金	5,500.00		与收益相关
临沧市党组织经费	1,000.00		与收益相关
2016 年稳岗就业补贴	652.36		与收益相关
商务局统计经费补贴收入	500.00		与收益相关
即征即退税费		14,699,041.80	与收益相关
电子商务补贴		1,150,000.00	与收益相关
房租补贴		990,305.97	与收益相关
海淀区人民政府办公室补助款		500,000.00	与收益相关
收到中关村科技园区管理委员会企业改制资助资金		300,000.00	与收益相关
收到中关村科技园区海淀园管理委员会挂牌支持资金		300,000.00	与收益相关
收韩城市招商局招商引资先进落户企业奖励资金		100,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金补贴款		5,000.00	与收益相关
收到肇庆市鼎湖区裹蒸粽协会活动经费		20,000.00	与收益相关
收新东方展览公司展览补贴		17,475.73	与收益相关
收到汉正都市工业园区电博会参展补助金		13,200.00	与收益相关
收建平县首届创业创新大赛补助		10,000.00	与收益相关
收到科企扶持资金		7,500.00	与收益相关
收到邹城市就业服务局职 2016 年稳岗补贴		3,600.00	与收益相关
收到嘉善县就业管理服务处 2015 年稳岗补贴款		3,538.40	与收益相关
收到岳阳市岳阳楼区总工会电商技能大赛三等奖奖金		3,000.00	与收益相关
政府减免税款		330.00	与收益相关
合计	1,545,155.39	18,122,991.90	

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	154,629.60	112,000.00	154,629.60
罚款及滞纳金	22,514.24	89,006.06	22,514.24
固定资产盘亏净损失	1,470.57		1,470.57
诉讼费	100.00	2,400.00	100.00
其他	127,310.56	102,491.26	127,310.56
合计	306,024.97	305,897.32	306,024.97

36. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,832,840.26	10,874,815.82
递延所得税费用	2,503,577.30	-6,336,453.88
合计	17,336,417.56	4,538,361.94

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联往来	22,935,000.00	
关联方往来款	8,722,262.19	551,306.19
收到备用金押金退回	2,985,368.13	
政府补助	1,716,270.45	3,423,950.10
预付款收回	1,120,000.00	
利息收入	317,453.74	258,204.24
营业外收入其他项目收款	96,599.74	83,127.48
收到应转付员工社保款		12,249.55
合计	37,892,954.25	4,328,837.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	51,899,396.42	30,309,396.07
关联方往来款	19,274,117.21	6,813,145.41
银行手续费	399,360.04	225,275.78
捐赠支出	154,629.60	112,000.00
押金、保证金	127,295.00	2,645,819.05
罚款及滞纳金	22,514.24	89,006.06
备用金	5,000.00	4,766,585.30
诉讼费		2,400.00
营业外支出其他项目支出		102,491.26
合计	71,882,312.51	45,066,118.93

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的投资保证金		2,500,000.00
合计		2,500,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司少数股权支付的现金		
为发行证券、债券而支付的审计、咨询费		442,859.64
合计		442,859.64

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,959,986.60	41,665,077.44
加：资产减值准备	16,588,240.56	11,151,444.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,340,987.32	4,710,784.54
无形资产摊销	10,396,463.27	9,748,550.64
长期待摊费用摊销	3,586,280.22	3,155,804.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,133.69	8,173.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,470.57	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	2,740,051.38	-1,993,996.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,505,314.65	-6,336,453.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,216.78	-450,960.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-390,760,510.07	-32,035,657.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	207,805,254.16	-53,983,090.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-89,845,544.43	-24,360,324.26
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	24,287,244.06	66,070,210.50
减：现金的期初余额	66,070,210.50	71,823,542.69
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	-41,782,966.44	-5,753,332.19

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,287,244.06	66,070,210.50
其中：库存现金	129,545.08	310,340.30
可随时用于支付的银行存款	24,143,123.59	65,747,139.54
可随时用于支付的其他货币资金	14,575.39	12,730.66

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,287,244.06	66,070,210.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39. 所有权或使用权受到限制的资产

本期无所有权或使用权受到限制的资产。

六、 合并范围的变更

1. 子公司清单

详见本附注“七、1.在子公司中的权益”。

2. 其他原因的合并范围变动

2017年10月，本公司之全资子公司张掖网库信息技术有限公司正式注销完毕。自2017年10月起，张掖网库信息技术有限公司不再纳入合并财务报表范围。

2017年12月，本公司之全资子公司山西网库互通信息技术有限公司正式注销完毕。自2017年12月起，山西网库互通信息技术有限公司不再纳入合并财务报表范围。

3. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
杭州国意科技有限公司	2017年3月1日		59.44	协议收购股权

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州国意科技有限公司	2017年3月1日	本公司自2017年3月1日起取得被购买方经营和财务决策的控制权，享有收益并承担相应风险。		-209,915.76

(2) 合并成本及商誉

合并成本	杭州国意科技有限公司
— 现金	

合并成本	杭州国意科技有限公司
—发行股份或承担的债务的公允价值	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-548,691.35
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	548,691.35

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭州国意科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	7,366.89	7,366.89
预付款项	1,297,000.00	1,297,000.00
其他应收款	5,178,000.00	5,178,000.00
固定资产	2,351.92	2,351.92
负债：		
应付账款	72,000.00	72,000.00
其他应付款	5,435,820.00	5,435,820.00
净资产	976,898.81	976,898.81
减：少数股东权益	-374,409.84	396,230.16
取得的净资产	1,351,308.65	580,668.65

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1	临沧网库互通信息技术有限公司	临沧	临沧	信息技术服务	100.00		设立
2	安徽实体电商谷信息科技有限公司	巢湖	巢湖	信息技术服务	100.00		设立
3	芜湖富库信息技术有限公司	芜湖	芜湖	信息技术服务	100.00		设立
4	安庆网库互通信息技术有限公司	安庆	安庆	信息技术服务	100.00		设立
5	湖北网库电商谷信息技术有限公司	湖北	湖北	信息技术服务	100.00		设立
6	天津网库电商谷信息技术有限公司	天津	天津	信息技术服务	100.00		设立
7	江苏网库互通信息技术有限公司	张家港	张家港	信息技术服务	100.00		设立
8	嘉兴网库互通信息技术有限公司	嘉善	嘉善	信息技术服务	100.00		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
9	昆山网库互通信息技术有限公司	昆山	昆山	信息技术服务	100.00		设立
10	湘潭网库互通信息技术有限责任公司	湘潭	湘潭	信息技术服务	100.00		设立
11	云南电商谷信息技术有限公司	昆明	昆明	信息技术服务	100.00		设立
12	湖南网库互通信息技术有限公司	益阳	益阳	信息技术服务	100.00		设立
13	苏州网库互通信息技术有限公司	苏州	苏州	信息技术服务	100.00		设立
14	无锡电商谷信息技术有限公司	无锡	无锡	信息技术服务	100.00		设立
15	威海网库互通信息技术有限公司	威海	威海	信息技术服务	100.00		设立
16	晋城网库互通信息技术有限公司	晋城	晋城	信息技术服务	100.00		设立
17	重庆李渡网库互通信息技术有限公司	重庆	重庆	信息技术服务	100.00		设立
18	红旗渠（安阳）网库互通信息技术有限公司	安阳	安阳	信息技术服务	100.00		设立
19	河南网库电商谷信息技术有限公司	郑州	郑州	信息技术服务	100.00		设立
20	南京网库互通信息技术有限公司	南京	南京	信息技术服务	100.00		设立
21	鄂尔多斯市网库互通信息技术有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	信息技术服务	100.00		设立
22	赣州网库互通信息技术有限公司	江西	江西	信息技术服务	100.00		设立
23	济宁网库互通信息技术有限公司	济宁	济宁	信息技术服务	100.00		设立
24	江西网库互通信息技术有限公司	江西	江西	信息技术服务	100.00		设立
25	河南网库互通信息技术有限公司	洛阳	洛阳	信息技术服务	100.00		设立
26	山西网库互通信息技术有限公司	临汾	临汾	信息技术服务	0.00		设立
27	鹰潭网库互通信息技术有限公司	鹰潭	鹰潭	信息技术服务	100.00		设立
28	宜春市网库互通信息技术有限公司	宜春	宜春	信息技术服务	100.00		设立
29	郴州网库信息技术有限责任公司	郴州	郴州	信息技术服务	100.00		设立
30	包头市网库互通信息技术有限公司	包头	包头	信息技术服务	100.00		设立
31	聊城网库互通信息技术有限公司	聊城	聊城	信息技术服务	100.00		设立
32	黑龙江网库互通信息技术有限公司	黑龙江	黑龙江	信息技术服务	100.00		设立
33	湖州网库信息技术有限公司	湖州	湖州	信息技术服务	100.00		设立
34	甘肃网库互通信息技术有限公司	甘肃	甘肃	信息技术服务	100.00		设立
35	徐州富库信息技术有限公司	徐州	徐州	信息技术服务	100.00		设立
36	萍乡市电商谷信息技术有限公司	萍乡	萍乡	信息技术服务	100.00		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
37	连云港网库信息技术有限公司	连云港	连云港	信息技术服务	100.00		设立
38	成都电商谷信息技术有限公司	成都	成都	信息技术服务	100.00		设立
39	福州网库互通信息技术有限公司	福州	福州	信息技术服务	100.00		设立
40	上饶市网库互通信息技术有限公司	上饶	上饶	信息技术服务	100.00		设立
41	岳阳网库信息技术有限公司	岳阳	岳阳	信息技术服务	100.00		设立
42	天津富库信息技术有限公司	天津	天津	信息技术服务	100.00		设立
43	枣庄电商谷信息技术有限公司	枣庄	枣庄	信息技术服务	100.00		设立
44	南阳市电商谷信息技术有限公司	南阳	南阳	信息技术服务	100.00		设立
45	绵阳网库电商谷信息技术有限公司	绵阳	绵阳	信息技术服务	100.00		设立
46	荆门网库信息技术有限公司	荆门	荆门	信息技术服务	100.00		设立
47	绍兴富库信息技术有限公司	绍兴	绍兴	信息技术服务	100.00		设立
48	临沂电商谷信息技术有限公司	临沂	临沂	信息技术服务	100.00		设立
49	银川网库信息技术有限公司	银川	银川	信息技术服务	100.00		设立
50	樟树市网库互通信息技术有限公司	樟树	樟树	信息技术服务	100.00		设立
51	泰州网库信息技术有限公司	泰州	泰州	信息技术服务	100.00		设立
52	韩城网库信息技术有限公司	韩城	韩城	信息技术服务	100.00		设立
53	江门网库信息技术有限公司	江门	江门	信息技术服务	100.00		设立
54	南通网库互通信息技术有限公司	南通	南通	信息技术服务	100.00		设立
55	宿州网库互通信息技术有限公司	宿州	宿州	信息技术服务	100.00		设立
56	唐山电商谷信息技术有限公司	唐山	唐山	信息技术服务	100.00		设立
57	漳州网库信息技术有限公司	漳州	漳州	信息技术服务	100.00		设立
58	金华网库信息技术有限公司	金华	金华	信息技术服务	100.00		设立
59	鹤壁电商谷信息技术有限公司	鹤壁	鹤壁	信息技术服务	100.00		设立
60	烟台网库海产品科技有限公司	烟台	烟台	信息技术服务	100.00		设立
61	西安网库信息技术有限公司	西安	西安	信息技术服务	100.00		设立
62	陕西果果科技有限公司	陕西	陕西	信息技术服务	100.00		设立
63	保定云库信息技术有限公司	保定	保定	信息技术服务	100.00		设立
64	朝阳网库杂粮科技有限公司	朝阳	朝阳	信息技术服务	100.00		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
65	东港网库草莓科技有限公司	辽宁	辽宁	信息技术服务	100.00		设立
66	阜新网库液压科技有限公司	阜新	阜新	信息技术服务	100.00		设立
67	邯郸网库电子商务有限公司	邯郸	邯郸	信息技术服务	100.00		设立
68	呼和浩特市电商谷信息技术有限公司	呼和浩特	呼和浩特	信息技术服务	100.00		设立
69	莱州网库石都电子商务有限公司	莱州	莱州	信息技术服务	100.00		设立
70	濮阳网库化工科技有限公司	濮阳	濮阳	信息技术服务	100.00		设立
71	石家庄云库信息技术有限公司	石家庄	石家庄	信息技术服务	100.00		设立
72	陕西奇异果网络科技有限公司	陕西	陕西	信息技术服务	100.00		设立
73	新乡市网库互通信息技术有限公司	新乡	新乡	信息技术服务	100.00		设立
74	云浮网库互通信息技术有限公司	云浮	云浮	信息技术服务	100.00		设立
75	肇东市网库信息技术有限公司	肇东	肇东	信息技术服务	100.00		设立
76	肇庆网库信息技术有限公司	肇庆	肇庆	信息技术服务	100.00		设立
77	驻马店网库信息技术有限公司	驻马店	驻马店	信息技术服务	100.00		设立
78	山阳网库核桃科技有限公司	山阳	山阳	信息技术服务	100.00		设立
79	庆阳云库信息技术有限公司	庆阳	庆阳	信息技术服务	100.00		设立
80	泰安网库信息技术有限公司	泰安	泰安	信息技术服务	100.00		设立
81	重庆市合川区网库玻璃器皿科技有限公司	重庆	重庆	信息技术服务	99.00		设立
82	江西辣道信息技术有限公司	江西	江西	信息技术服务	70.00		设立
83	安县网库魔芋科技有限公司	绵阳	绵阳	信息技术服务	100.00		设立
84	海南澄迈网库信息技术有限公司	海南	海南	信息技术服务	100.00		设立
85	江油网库信息技术有限公司	江油	江油	信息技术服务	100.00		设立
86	沈阳网库信息技术有限公司	沈阳	沈阳	信息技术服务	100.00		设立
87	安顺网库信息技术有限公司	安顺	安顺	信息技术服务	100.00		设立
88	哈尔滨网库信息技术有限公司	哈尔滨	哈尔滨	信息技术服务	100.00		设立
89	太原网库信息技术有限公司	太原	太原	信息技术服务	100.00		设立
90	衢州网库信息技术有限公司	衢州	衢州	信息技术服务	100.00		设立
91	宁晋县网库信息技术有限公司	宁晋	宁晋	信息技术服务	100.00		设立
92	长春富库信息技术有限公司	长春	长春	信息技术服务	100.00		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
93	白山网库信息技术有限公司	白山	白山	信息技术服务	100.00		设立
94	佳木斯网库农机科技有限公司	佳木斯	佳木斯	信息技术服务	100.00		设立
95	庆安网库大米科技有限公司	庆安	庆安	信息技术服务	100.00		设立
96	铁力网库大豆科技有限公司	铁力	铁力	信息技术服务	100.00		设立
97	穆棱网库信息技术有限公司	穆棱	穆棱	信息技术服务	100.00		设立
98	喀左网库紫砂科技有限公司	喀左	喀左	信息技术服务	100.00		设立
99	鄢陵网库花卉电子商务有限公司	鄢陵	鄢陵	信息技术服务	100.00		设立
100	灵宝网库电子商务有限公司	灵宝	灵宝	信息技术服务	100.00		设立
101	禹州网库钧瓷电子商务有限公司	河南	河南	信息技术服务	100.00		设立
102	光山网库羽绒电子商务有限公司	光山	光山	信息技术服务	100.00		设立
103	宁陵网库酥梨电子商务有限公司	宁陵	宁陵	信息技术服务	100.00		设立
104	邓州网库信息技术有限公司	邓州	邓州	信息技术服务	100.00		设立
105	房县网库花菇科技有限公司	房县	房县	信息技术服务	100.00		设立
106	天长网库信息技术有限公司	天长	天长	信息技术服务	100.00		设立
107	宁国网库电子元器件技术有限公司	宁国	宁国	信息技术服务	100.00		设立
108	淮南富库信息技术有限公司	淮南	淮南	信息技术服务	100.00		设立
109	莱芜网库信息技术有限公司	莱芜	莱芜	信息技术服务	100.00		设立
110	烟台网库信息技术有限公司	烟台	烟台	信息技术服务	100.00		设立
111	泗水网库信息技术有限公司	泗水	泗水	信息技术服务	100.00		设立
112	淄博博山网库电子商务有限公司	淄博	淄博	信息技术服务	100.00		设立
113	腾冲网库翡翠电子商务有限公司	腾冲	腾冲	信息技术服务	100.00		设立
114	息烽网库信息技术有限公司	贵州	贵州	信息技术服务	100.00		设立
115	长兴网库信息技术有限公司	长兴	长兴	信息技术服务	100.00		设立
116	杭州金库信息技术有限公司	建德	建德	信息技术服务	100.00		设立
117	松阳网库信息技术有限公司	松阳	松阳	信息技术服务	100.00		设立
118	大埔网库陶瓷科技有限公司	大埔	大埔	信息技术服务	100.00		设立
119	张掖网库信息技术有限公司	张掖	张掖	信息技术服务	0.00		设立
120	西安市临潼区网库网络科技有限公司	临潼	临潼	信息技术服务	100.00		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
121	重庆琅玥信息技术有限公司	重庆	重庆	信息技术服务	100.00		设立
122	广安网库信息技术有限公司	广安	广安	信息技术服务	100.00		设立
123	南充市顺庆区网库科技有限公司	顺庆	顺庆	信息技术服务	100.00		设立
124	重庆市永川区琅云科技有限公司	重庆	重庆	信息技术服务	100.00		设立
125	安义县网库电子商务有限公司	安义	安义	信息技术服务	100.00		设立
126	吉安网库信息技术有限公司	吉安	吉安	信息技术服务	100.00		设立
127	平和网库电子商务有限公司	平和	平和	信息技术服务	100.00		设立
128	通辽市网库信息技术有限公司	通辽	通辽	信息技术服务	100.00		设立
129	呼和浩特网库信息技术有限公司	呼和浩特	呼和浩特	信息技术服务	100.00		设立
130	成安县网库信息技术有限公司	成安	成安	信息技术服务	100.00		设立
131	大城县富库信息技术有限公司	大城	大城	信息技术服务	100.00		设立
132	承德慧库网络信息技术有限公司	承德	承德	信息技术服务	100.00		设立
133	饶阳县网库信息技术有限公司	饶阳	饶阳	信息技术服务	100.00		设立
134	遵化网库信息技术有限公司	遵化	遵化	信息技术服务	100.00		设立
135	无极县网库电子商务有限公司	无极	无极	信息技术服务	100.00		设立
136	张家口网库信息技术有限公司	张家口	张家口	信息技术服务	100.00		设立
137	淮安网库信息技术有限公司	淮安	淮安	信息技术服务	100.00		设立
138	扬州网库信息技术有限公司	扬州	扬州	信息技术服务	100.00		设立
139	海南云库信息技术有限公司	海南	海南	信息技术服务	100.00		设立
140	北海网库珍珠电子商务有限公司	北海	北海	信息技术服务	100.00		设立
141	新疆网库信息技术有限公司	新疆	新疆	信息技术服务	100.00		设立
142	攀枝花网库信息技术有限公司	攀枝花	攀枝花	信息技术服务	100.00		设立
143	资溪网库信息技术有限公司	资溪	资溪	信息技术服务	100.00		设立
144	齐齐哈尔网库电子商务有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	信息技术服务	100.00		设立
145	唐河县网库信息技术有限公司	唐河	唐河	信息技术服务	100.00		设立
146	建湖网库电子商务有限公司	建湖	建湖	信息技术服务	100.00		设立
147	丹阳网库信息技术有限公司	丹阳	丹阳	信息技术服务	100.00		设立
148	东台网库信息技术有限公司	东台	东台	信息技术服务	100.00		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
149	宣威网库信息技术有限公司	宣威	宣威	信息技术服务	100.00		设立
150	惠水网库信息技术有限公司	惠水	惠水	信息技术服务	100.00		设立
151	五华网库信息技术有限公司	五华	五华	信息技术服务	100.00		设立
152	咸阳富库信息技术有限公司	咸阳	咸阳	信息技术服务	100.00		设立
153	城固网库信息技术有限公司	城固	城固	信息技术服务	100.00		设立
154	会理网库芒果信息技术有限公司	会理	会理	信息技术服务	100.00		设立
155	德兴市网库信息技术有限公司	德兴	德兴	信息技术服务	100.00		设立
156	瑞昌市网库信息技术有限公司	瑞昌	瑞昌	信息技术服务	100.00		设立
157	仙游网库信息技术有限公司	仙游	仙游	信息技术服务	100.00		设立
158	达拉特旗网库信息技术有限公司	达拉特旗	达拉特旗	信息技术服务	100.00		设立
159	满洲里市网库信息技术有限公司	满洲里	满洲里	信息技术服务	100.00		设立
160	大名县网库信息技术有限公司	大名	大名	信息技术服务	100.00		设立
161	阳原县网库信息技术有限公司	阳原	阳原	信息技术服务	100.00		设立
162	蔚县网库信息技术有限公司	蔚县	蔚县	信息技术服务	100.00		设立
163	唐山市汉沽管理区网库信息技术有限公司	汉沽	汉沽	信息技术服务	100.00		设立
164	唐山市芦台经济开发区网库信息技术有限公司	芦台	芦台	信息技术服务	100.00		设立
165	兰西县网库电子商务有限公司	兰西	兰西	信息技术服务	100.00		设立
166	桓仁网库信息技术有限公司	桓仁	桓仁	信息技术服务	100.00		设立
167	临颖网库信息技术有限公司	临颖	临颖	信息技术服务	100.00		设立
168	凤阳网库电子商务有限公司	凤阳	凤阳	信息技术服务	100.00		设立
169	潍坊滨海网库信息技术有限公司	潍坊	潍坊	信息技术服务	100.00		设立
170	淄博临淄智库电子信息技术有限公司	淄博	淄博	信息技术服务	100.00		设立
171	临汾市侯马经济开发区网乐购电子商务有限公司	临汾	临汾	信息技术服务	99.00		设立
172	天门市网库信息技术有限公司	天门	天门	信息技术服务	100.00		设立
173	北京灯亿网络科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	80.00		设立
174	封丘网库信息技术有限公司	封丘	封丘	信息技术服务	100.00		设立
175	延津网库电子商务有限公司	延津	延津	信息技术服务	100.00		设立
176	汝阳网库信息技术有限公司	汝阳	汝阳	信息技术服务	100.00		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
177	来凤网库信息技术有限公司	来凤	来凤	信息技术服务	100.00		设立
178	江陵网库信息技术有限公司	江陵	江陵	信息技术服务	100.00		设立
179	舒城网库信息技术有限公司	舒城	舒城	信息技术服务	100.00		设立
180	怀远县网库电子商务有限公司	怀远	怀远	信息技术服务	100.00		设立
181	淮安市洪泽区网库信息技术有限公司	淮安	淮安	信息技术服务	100.00		设立
182	苏州绣库信息技术有限公司	苏州	苏州	信息技术服务	100.00		设立
183	宁波富库信息技术有限公司	宁波	宁波	信息技术服务	100.00		设立
184	海盐网库信息技术有限公司	海盐	海盐	信息技术服务	100.00		设立
185	浦江网库信息技术有限公司	浦江	浦江	信息技术服务	100.00		设立
186	霞浦网库信息技术有限公司	霞浦	霞浦	信息技术服务	100.00		设立
187	泗阳网库信息技术有限公司	泗阳	泗阳	信息技术服务	100.00		设立
188	高县网库信息技术有限公司	高县	高县	信息技术服务	100.00		设立
189	那坡网库电子商务有限公司	那坡	那坡	信息技术服务	100.00		设立
190	江西云库电子商务有限公司	江西	江西	信息技术服务	100.00		设立
191	全南网库信息技术有限公司	全南	全南	信息技术服务	100.00		设立
192	寻乌县网库信息技术有限公司	寻乌	寻乌	信息技术服务	100.00		设立
193	景德镇市慧库信息技术有限公司	景德镇	景德镇	信息技术服务	100.00		设立
194	南丰县网库信息技术有限公司	南丰	南丰	信息技术服务	100.00		设立
195	石城网库电子商务有限公司	石城	石城	信息技术服务	100.00		设立
196	广昌县网库信息技术有限公司	广昌	广昌	信息技术服务	100.00		设立
197	湛江网库信息技术有限公司	湛江	湛江	信息技术服务	100.00		设立
198	普宁市网库信息技术有限公司	普宁	普宁	信息技术服务	100.00		设立
199	怀化智库信息技术有限公司	怀化	怀化	信息技术服务	100.00		设立
200	绥阳网库信息技术有限公司	绥阳	绥阳	信息技术服务	100.00		设立
201	兴仁网库信息技术有限公司	兴仁	兴仁	信息技术服务	100.00		设立
202	水城网库信息技术有限公司	水城	水城	信息技术服务	100.00		设立
203	石泉网库信息技术有限公司	石泉	石泉	信息技术服务	100.00		设立
204	紫阳县网库信息技术有限公司	紫阳	紫阳	信息技术服务	100.00		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
205	铜川网库信息技术有限公司	铜川	铜川	信息技术服务	100.00		设立
206	榆林网库电子商务有限公司	榆林	榆林	信息技术服务	100.00		设立
207	思南网库信息技术有限公司	思南	思南	信息技术服务	100.00		设立
208	沿河土家族自治县网库信息技术有限公司	沿河	沿河	信息技术服务	100.00		设立
209	松桃网库信息技术有限公司	松桃	松桃	信息技术服务	100.00		设立
210	贵州网库信息技术有限公司	贵州	贵州	信息技术服务	100.00		设立
211	江口网库信息技术有限公司	江口	江口	信息技术服务	100.00		设立
212	铜仁市万山区网库信息技术有限公司	铜仁	铜仁	信息技术服务	100.00		设立
213	遂川县网库信息技术有限公司	遂川	遂川	信息技术服务	100.00		设立
214	绥中网库信息技术有限公司	绥中	绥中	信息技术服务	100.00		设立
215	宁津网库电子商务有限公司	宁津	宁津	信息技术服务	100.00		设立
216	安图网库信息技术有限公司	安图	安图	信息技术服务	100.00		设立
217	惠民县网库电子商务有限公司	惠民	惠民	信息技术服务	100.00		设立
218	交城县网库信息技术有限公司	交城	交城	信息技术服务	100.00		设立
219	镇赉县网库电子商务有限公司	镇赉	镇赉	信息技术服务	100.00		设立
220	交口县网库信息技术有限公司	交口	交口	信息技术服务	100.00		设立
221	通榆县网库电子商务有限公司	通榆	通榆	信息技术服务	100.00		设立
222	吕梁市离石区网库信息技术有限公司	吕梁	吕梁	信息技术服务	100.00		设立
223	运城市盐湖区网库信息技术有限公司	运城	运城	信息技术服务	100.00		设立
224	霍州市智库信息技术有限公司	霍州	霍州	信息技术服务	100.00		设立
225	长春市双阳区网库信息技术有限公司	长春	长春	信息技术服务	100.00		设立
226	四平网库信息技术有限公司	四平	四平	信息技术服务	100.00		设立
227	唐山海港网库信息技术有限公司	唐山	唐山	信息技术服务	100.00		设立
228	广平网库信息技术有限公司	广平	广平	信息技术服务	100.00		设立
229	馆陶县网库电子商务有限公司	馆陶	馆陶	信息技术服务	100.00		设立
230	牡丹江网库信息技术有限公司	牡丹江	牡丹江	信息技术服务	100.00		设立
231	宝清县网库红小豆电子商务有限公司	宝清	宝清	信息技术服务	100.00		设立
232	鄂托克前旗网库信息技术有限公司	鄂托克前旗	鄂托克前旗	信息技术服务	100.00		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
233	苏尼特右旗网库信息技术有限公司	苏尼特右旗	苏尼特右旗	信息技术服务	100.00		设立
234	湖南省网库网通信息技术有限公司	湖南	湖南	信息技术服务	100.00		设立
235	乐山网库信息技术有限公司	乐山	乐山	信息技术服务	100.00		设立
236	十堰市勋库信息技术有限公司	十堰市	十堰市	信息技术服务	100.00		设立
237	北京帮微信息技术有限公司	北京	北京	信息技术服务	80.00		设立
238	北京网库置业投资有限公司	北京	北京	信息技术服务	100.00		设立
239	杭州慧库信息技术有限公司	杭州	杭州	信息技术服务， 电子商务	77.50		设立
240	杭州健本健康管理有限公司	杭州	杭州	非医疗性健康管理咨询，信息技术服务，电子商务		51.00	设立
241	杭州国意科技有限公司	杭州	杭州	信息技术服务， 电子商务		88.50	并购

(2) 重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司。

(3) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款等。上述各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露，与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责，管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风控部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。本公司风险管理的目标是在公司各个环节和经营过程中对风险进行事前预测，做到风险可知，同时通过分析、评估并制定风险管理策略和措施加以防范和控制，将风险降至可承受范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格

变动而发生波动的风险，主要为利率风险。

本公司期末银行借款余额为零，因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和商业银行等金融机构，管理层认为这些银行资产状况良好，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的主要客户为地方政府或当地具有一定特色的龙头企业，虽然地方政府付款可能会受到政策调整或政府换届等客观因素的影响，但管理层认为这些因素只会影响应收账款的回款周期，实际发生坏账的风险较小。应收账款的回款周期加长，可能会造成公司的资金周转压力，公司管理层会持续监控应收账款的余额及账龄，加大对应收账款的回收力度，将应收账款回收情况纳入业务人员考核体系，增强业务人员加速回款的积极性，以避免发生重大坏账损失的风险。

截至报告期末，本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 12.94%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 70.83%。

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对公司无重大影响。

3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，严格控制资金流动性风险。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，合理分析相关目标，使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内。

九、 关联方及关联交易

关联方的认定标准：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、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人股东王海波，截至报告日，王海波对本公司的持股比例为 32.5734%，对本企业的表决权比例为 32.5734%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、1.在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京智库通投资管理中心（有限合伙）	持有本公司股权比例 5%以上股东
北京云库投资管理中心（有限合伙）	持有本公司股权比例 5%以上股东
北京慧库通投资管理中心（有限合伙）	持有本公司股权比例 5%以上股东
万家共赢资产管理有限公司	持有本公司股权比例 5%以上股东
两岸和商（昆山）电子商务有限公司	本公司实际控制人参股的公司
北京网库英才教育科技有限公司	本公司实际控制人近亲控制的公司
北京移众星光文化传媒有限公司	本公司实际控制人近亲控制的公司
西安绘锦园网络科技有限公司	联营企业
贵州买五金网络科技有限公司	联营企业
杭州首筹信息科技有限公司	联营企业
杭州亿筹信息科技有限公司	联营企业
杭州众育信息科技有限公司	本公司控股子公司之参股公司
杭州云测信息科技有限公司	本公司控股子公司之参股公司
杭州网众健康管理有限公司	本公司控股子公司之参股公司
杭州国意孵化器有限公司	本公司控股子公司之参股公司
杭州舒志信息科技有限公司	本公司控股子公司之参股公司
杭州一天健康管理有限公司	本公司控股子公司之参股公司
杭州乾纳体育服务有限公司	持有本公司控股子公司股权之自然人股东控股公司

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		发生额	占同类交易比例（%）	发生额	占同类交易比例（%）
北京网库英才教育科技有限公司	单品网增值服务	211,792.45	0.02	30,188.68	0.25
西安绘锦园网络科技有限公司	单品网解决方案			1,886,792.46	0.83

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		发生额	占同类交易比例(%)	发生额	占同类交易比例(%)
贵州买五金网络科技有限公司	单品网解决方案			2,056,603.78	0.91
合计		211,792.45	0.02	3,973,584.92	1.99

(2) 关联担保情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无关联担保情况。

5.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	西安绘锦园网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
小计		1,000,000.00	1,000,000.00
其他应收款	杭州国意孵化器有限公司	8,900,000.00	
其他应收款	杭州众育信息科技有限公司	6,000,000.00	
其他应收款	杭州网众健康管理有限公司	5,000,000.00	
其他应收款	杭州一天健康管理有限公司	3,172,120.00	
小计		23,072,120.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	北京网库英才教育科技有限公司		90,566.04
小计			90,566.04
其他应付款	北京移众星光文化传媒有限公司		664.53
其他应付款	杭州云测信息科技有限公司	278,380.00	
小计		278,380.00	664.53

十、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
2015 年软件及服务外包产业发展扶持资金申报项目政策	财政拨款	437,500.00	营业外收入
2016 年软件及服务外包产业发展扶持资金申报项目政策	财政拨款	402,500.00	营业外收入
北京市科委 2017 年度科技服务补贴款	财政拨款	250,000.00	营业外收入
17 年财政拨款	财政拨款	201,082.03	营业外收入

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
小微企业减免税	财政拨款	120,975.86	其他收益
政府奖励金	财政拨款	60,000.00	营业外收入
湖南省 2017 年移动互联网产业发展专项资金补助	财政拨款	50,000.00	营业外收入
鼎湖区兑现 2013	财政拨款	50,000.00	营业外收入
林州市商务局 2017 年度电子商务扶持奖励资金	财政拨款	50,000.00	营业外收入
2017 年度县科技局奖励补贴	财政拨款	30,000.00	营业外收入
北京市海淀区科委残疾人劳动就业管理所岗位补贴	财政拨款	25,000.00	其他收益
侯马开发区 2017 年度办公区房租补贴款	财政拨款	13,939.20	其他收益
2016 年创小微企业一次性开办费补贴	财政拨款	10,000.00	其他收益
绵阳市游仙区就业管理局稳岗补贴款	财政拨款	6,421.00	营业外收入
益阳高新区 2017 年第一批区级财源建设专项资金	财政拨款	5,500.00	营业外收入
2017 年度硒博会参展补贴	财政拨款	1,200.00	其他收益
临沧市党组织经费	财政拨款	1,000.00	营业外收入
2016 年稳岗就业补贴	财政拨款	652.36	营业外收入
商务局统计经费补贴收入	财政拨款	500.00	营业外收入
合计		1,716,270.45	

（二）本期无计入递延收益的政府补助

（三）本期无退还的政府补助

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

2017 年 3 月 1 日杭州慧库信息技术有限公司（以下简称“杭州慧库”）与陈相铭，翁青分别签订《股权转让协议》，约定杭州慧库 0 价受让陈相铭对杭州国意科技有限公司（以下简称“杭州国意”）认缴 1% 股权（对应注册资本金额为人民币 13.50 万元）的出资义务；约定杭州慧库 0 价受让陈相铭对杭州国意认缴 58.44% 股权（对应注册资本金额为人民币 789.00 万元）的出资义务；约定杭州慧库应

于 2017 年 3 月 1 日以前履行共计 802.50 万元出资义务。截止合同约定的出资义务履行日，杭州慧库未如约履行该义务。截止 2017 年 12 月 31 日，杭州慧库实际履行该出资义务 630.00 万元，剩余出资义务尚未履行。

十二、 资产负债表日后事项

1. 其他资产负债表日后事项说明

(1) 合并范围变动

2018 年 1 月，本公司之全资子公司呼和浩特市电商谷信息技术有限公司正式注销完毕。自 2018 年 1 月起，呼和浩特市电商谷信息技术有限公司不再纳入合并财务报表范围。

2018 年 3 月，本公司将控股子公司杭州一天健康管理有限公司股权全部转让给许智杰，转让后本公司持股比例为 0.00%。自 2018 年 3 月起，杭州一天健康管理有限公司不再纳入合并财务报表范围。

截至报告日止，本公司除上述合并范围变动以外，无需要对外披露的重大资产负债表日后事项。

(2) 拟向银行申请综合授信

2018 年 2 月，为满足日常运营和业务拓展需要，公司拟向华夏银行首体支行申请一亿元综合受限于额度，授信期限为一年，由公司控股股东、实际控制人王海波及其实偶颜晓芳提供无限连带责任保证。截止审计报告出具日，该授信协议尚在审批阶段。

十三、 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部为产品分部。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

产品分部：

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
单品网解决方案	317,254,049.50	82,894,625.66	226,787,571.02	71,301,644.54
单品网增值服务	10,923,994.65	8,120,847.93	12,106,448.01	10,784,122.25
单品通	68,252.50	594,276.48		8,309,785.75
合计	328,246,296.65	91,609,750.07	238,894,019.03	90,395,552.54

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	271,875,413.30	99.91	42,088,056.26	15.48	229,787,357.04
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	253,000.00	0.09	253,000.00	100.00	
合计	272,128,413.30	100.00	42,341,056.26	15.56	229,787,357.04

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,878,370.08	99.60	24,008,738.07	38.18	38,869,632.01
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	253,000.00	0.40	253,000.00	100.00	
合计	63,131,370.08	100.00	24,261,738.07	38.43	38,869,632.01

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	225,814,484.32	11,290,724.22	5.00
1 至 2 年	3,705,667.92	370,566.79	10.00
2 至 3 年	1,940,740.03	582,222.01	30.00
3 至 4 年	17,003,122.47	8,501,561.24	50.00
4 至 5 年	10,342,082.82	8,273,666.26	80.00
5 年以上	13,069,315.74	13,069,315.74	100.00
合计	271,875,413.30	42,088,056.26	15.48

② 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
庆阳市企业家协会	253,000.00	253,000.00	100.00	停业
合计	253,000.00	253,000.00	100.00	

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,079,318.19 元；本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

(3) 实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	--------------------	----------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江中瑞教育咨询有限公司	15,920,000.00	5.85	796,000.00
四川晨至未来科技有限公司	7,000,000.00	2.57	350,000.00
青海惊蛰云科技有限公司	4,448,000.00	1.63	222,400.00
蔚县商务局	4,000,000.00	1.47	200,000.00
交口县人民政府	4,000,000.00	1.47	200,000.00
合计	35,368,000.00	12.99	1,768,400.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,401,975.35	37.98	1,698,076.46	8.32	18,703,898.89
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,769,291.46	53.55			28,769,291.46
按备用金、押金、保证金、垫付员工个人社保及公积金等风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,552,603.17	8.47			4,552,603.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	53,723,869.98	100.00	1,698,076.46	3.16	52,025,793.52

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,987,965.86	28.79	2,355,843.50	11.22	18,632,122.36

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,895,446.07	62.96			45,895,446.07
按备用金、押金、保证金、垫付员工个人社保及公积金等风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,010,399.00	8.25	42,124.82	0.70	5,968,274.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	72,893,810.93	100.00	2,397,968.32	3.29	70,495,842.61

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,000,000.00	950,000.00	5.00
1 至 2 年	53,150.21	5,315.02	10.00
2 至 3 年	394,904.84	118,471.45	30.00
3 至 4 年	462,820.84	231,410.42	50.00
4 至 5 年	491,099.46	392,879.57	80.00
合计	20,401,975.35	1,698,076.46	8.32

② 组合中，按关联方信用风险计提坏账准备的其他应收款

关联方	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
与合并范围内子公司之间往来款	28,769,291.46		
合计	28,769,291.46		

③ 组合中，按备用金、押金、保证金、垫付员工个人社保及公积金等风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金	2,555,732.78		
押金	1,731,525.87		
保证金	10,000.00		
垫付员工个人社保及公积金	255,344.52		
合计	4,552,603.17		

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额-699,891.86 元。

(3) 实际核销的其他应收款情况

款项性质	核销金额
实际核销的其他应收款	5,576.76

说明：本期核销的其他应收款系本公司之控股子公司张掖网库信息技术有限公司注销所致。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	47,769,291.46	45,895,446.07
非关联方往来款	1,401,975.35	20,401,975.35
备用金	2,555,732.78	4,745,467.96
押金、保证金	1,741,525.87	1,614,386.79
垫付员工个人社保及公积金	255,344.52	236,534.76
合计	53,723,869.98	72,893,810.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州慧库信息技术有限公司	关联方往来款	11,033,000.00	1 年以内、1 至 2 年	20.54	
杭州国意孵化器有限公司	关联方往来款	8,000,000.00	1 年以内	14.89	400,000.00
杭州众育信息科技有限公司	关联方往来款	6,000,000.00	1 年以内	11.17	300,000.00
北京帮微信息技术有限公司	关联方往来款	5,121,375.91	1 年以内	9.53	
杭州网众健康管理有限公司	关联方往来款	5,000,000.00	1 年以内	9.31	250,000.00
合计		35,154,375.91		65.44	950,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

3. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对子公司投资	74,000,000.00	93,820,000.00				
小计	74,000,000.00	93,820,000.00				
二、联营企业						
西安绘锦园网络科技有限公司	1,663,371.56			-749,212.92		
贵州买五金网络科技有限公司	1,814,393.52			-898,156.76		
小计	3,477,765.08			-1,647,369.68		
合计	77,477,765.08			-1,647,369.68		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
对子公司投资				167,820,000.00	
小计				167,820,000.00	
二、联营企业					
西安绘锦园网络科技有限公司				914,158.64	
贵州买五金网络科技有限公司				916,236.76	
小计				1,830,395.40	
合计				169,650,395.40	

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,533,107.56	106,689,417.30	231,470,033.97	101,917,951.87
其他业务	1,569,160.82	2,579,493.17	2,410,707.95	504,916.12
合计	319,102,268.38	109,268,910.47	233,880,741.92	102,422,867.99

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,647,369.68	-272,234.92
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,815,020.18

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的投资收益	161,823.02	871,136.18
合计	-1,485,546.66	-2,216,118.92

十五、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,133.69
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）	1,716,270.45
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	118,175.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,425.23
小计	1,622,887.13
所得税影响额	411,350.34
少数股东权益影响额	-11,821.34
合计	1,223,358.13

2. 净资产收益率及每股收益

2017 年度

报告期利润	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	21.86	0.5290	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.36	0.5170	

2016 年度

报告期利润	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	29.52	0.4374	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.84	0.4125	

公司名称：北京网库信息技术股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 4 月 24 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：

北京网库信息技术股份有限公司