



中网科技

NEEQ : 831095

中网科技（苏州）股份有限公司



半年度报告

——2018——

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
董事会	指	中网科技（苏州）股份有限公司董事会
股东大会	指	中网科技（苏州）股份有限公司股东大会
公司章程	指	中网科技（苏州）股份有限公司公司章程
监事会	指	中网科技（苏州）股份有限公司监事会
会计师事务所	指	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
内蒙古中网	指	中网科技（内蒙古）股份有限公司
滁州中网	指	中网科技（滁州）股份有限公司
全椒中网	指	中网（全椒）网络科技有限公司
安徽易速	指	安徽易速网络科技有限公司
安徽中网	指	安徽中网科技有限公司
公司、母公司、中网科技	指	中网科技（苏州）股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
互联网数据中心	指	由机房、机柜、带宽等基础电信资源以及其他软硬件系统设施组成的平台。它可为互联网内容提供商、互联网游戏服务商、电子商务服务商等服务商提供开展业务所需的机房环境、网络接入环境以及网络传输、信息存储、信息管理、信息处理、网络安全等网络服务。
增值电信业务	指	一类利用公共网络基础设施提供电信与信息服务的业务。
云计算	指	一种基于互联网的计算方式，通过这种方式，共享的软硬件资源和信息可以按需提供给计算机和其他设备。该技术的运用使得企业数据中心运行方式与互联网运行方式相似，企业能够将资源切换到需要的应用上。
4G	指	第四代移动通信技术（the 4th Generation of Mobile Phone）
IDC	指	互联网数据中心（Internet Data Center）的简称，主要提供服务器托管、租用、运维以及网络接入服务。
ISP	指	互联网服务提供商（Internet Service Provider）的缩写，是为用户提供互联网接入、信息服务的机构以及向广大用户综合提供互联网接入业务、信息业务和增值业务的电信运营商。
ICP	指	互联网内容服务商（Internet Content Provider）的缩写，是为广大用户综合提供互联网信息业务和增值业务的电信运营商。
IP	指	互联网协议（Internet Protocol）的缩写，是用于报文交换网络的一种面向数据的协议。它规定了计算机在因特网上进行通信时应当遵守的规则，保证了连接到网上的所有计算机网络实现相互通信。

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。

公司负责人王道龙、主管会计工作负责人黄娟及会计机构负责人（会计主管人员）黄娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、豁免披露事项及理由

主要客户名称由于涉及商业机密，公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免披露。

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	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。 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中网科技（苏州）股份有限公司
英文名称及缩写	ChinaNet Technology (SuZhou) CO., LTD
证券简称	中网科技
证券代码	831095
法定代表人	王道龙
办公地址	苏州工业园区新未来花园 21 幢 507 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄娟
是否通过董秘资格考试	否
电话	0512-88868882
传真	0512-88868882
电子邮箱	hj@chinanet.cc
公司网址	http://www.chinanet.cc
联系地址及邮政编码	苏州工业园区新未来花园 21 幢 507 室 215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-03-28
挂牌时间	2014-08-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务(I)-互联网和相关服务（I64）-互联网接入及相关服务(I6410)
主要产品与服务项目	IDC 数据中心，云计算服务，网站服务，增值服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,100,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王道龙
实际控制人及其一致行动人	王道龙

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	913200007370600831	否
注册地址	苏州工业园区新未来花园 21 幢 507 室	否
注册资本（元）	12,100,200	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	2,518,991.20	5,368,930.52	-53.08%
毛利率	22.61%	11.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-151,331.84	-1,027,207.06	85.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-619,566.64	-1,042,624.51	40.58%
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）	-0.94%	-8.04%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.87%	-8.16%	-
基本每股收益	-0.01	-0.09	88.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,268,069.73	36,746,799.99	1.42%
负债总计	12,830,422.06	12,236,291.17	4.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,943,318.88	16,094,650.72	-0.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.33	-
资产负债率（母公司）	61.32%	61.69%	-
资产负债率（合并）	34.21%	33.30%	-
流动比率	2.14	1.27	-
利息保障倍数		-22.65	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,309,247.96	-501,822.69	560.17%
应收账款周转率	0.75	0.91	-
存货周转率	-	10.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.42%	-22.69%	-
营业收入增长率	-53.08%	8.73%	-
净利润增长率	94.93%	-44.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,100,200	12,100,200	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

中网科技是处于增值电信行业的互联网数据中心运营商，拥有自投资的多座云计算数据中心，具有《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》的 IDC/ISP/ICP/BBS 运营资质，通过了国际互联网管理机构（ICANN）的国际认证，是国际 APNIC 联盟成员，拥有了自己的 IP 地址和网域。

中网科技致力于利用云计算技术，解决大数据时代数据存储、备份、安全、分析等领域的应用。使用户的信息化像使用水电一样方便的获得 CPU、内存、空间、网络、软件、技术等资源，而无需购买重资产设备。使用户能有更多的精力投入到自己的专业领域。

中网科技十多年来专注于数据中心行业，为全国的政府、企业、站长等用户提供性价比较高的 IDC 数据中心和云服务器等产品。公司以网络直销为主、代理分销为辅的销售模式开拓业务，收入来源主要为 IDC 数据中心业务、云计算服务、网站制作、技术服务、增值服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现收入 2,518,991.20 元，较上年同期有所下降；实现母公司利润-43,448.57 元，净利润合并报表口径是亏损 72,861.15 元，归属于母公司所有者的净利润为-151,331.84 元，较上年同期合并报表亏损有所下降，归属母公司亏损有所下降，系各控股子公司数据中心建设加大投入力求尽早完工投入使用，而对于线上小客户营销力量未能体现，以及众所周知的中兴事件原因导致为中兴公司提供的服务终止，公司总收入呈下降趋势。公司总收入呈下降趋势。

公司 IDC 数据中心机房和云计算业务运营态势良好，一方面我们客户的来源主要是一些中小型企业 和一些个人客户，由于市场竞争相对激烈中小客户自身经营情况不够稳定，有些中小型和创业企业注销而关闭网站导致续费有所影响，以及 中小型客户的消费能力不够强大新增客户有所缓慢；一方面公司持续调整、改善客户结构，2018 年下半年准备开始组建定制大数据中心的销售体系，客户结构向中、高端客户转变，投入相对固定的情况下努力提升机房单位产值。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

随着云计算兴起，传统数据中心业务明显竞争加剧，如果公司不能在产品稳定、运维服务、市场拓展等方面持续保持领先优势，将面临因竞争而导致市场降低，利润下降，客户流失的风险。

对策：加大数据中心技术升级，实现产供销一体化，提高服务品质，为满足不同行业用户的需求，优化团队服务意识，为客户提供个性化增值服务；加强市场拓展，完善营销管理，扩大营销队伍，发展区域、行业分销，加强渠道建设等。从服务的优质增加客户对中网科技的粘性。减少客户流失的风险。同时加强对云服务产品建设，实现无缝化产品线。

2、技术风险

公司所属行业技术发展、更新速度快。公司如果不能对技术和产品发展趋势做出正确的判断，存在面临研发技术和产品被淘汰的风险，对公司发展造成不利影响。云计算平台运行的稳定性将影响客户对供应商或者产品的选择，公司如不能保障云计算平台的稳定性会面临客户流失风险。

对策：加大技术投入，稳定技术团队，提升服务品质，随着中网科技自有的滁州双线数据中心的二

期扩容以及江苏数据中心和内蒙古数据中心的三点互为热备和灾难备份（二点一备）的实现，对云计算平台的更加稳定起到了决定性作用。并且这些数据中心都是中网科技自投资建设，自有云计算数据中心运维团队，全年 365 天无休，全天 24 小时的现场值守为云计算平台提供了夯实的基础和保障。

3、公司所依赖的电信资源及电力资源成本上升风险

公司向客户提供 IDC、ISP 等电信增值服务，必须依赖于中国电信、中国联通等电信运营商提供的网络带宽等基础电信资源；除基础电信资源外，公司数据中心的正常运作还需依赖 24 小时不间断的电力资源。上述两项资源的采购成本是公司主要服务成本，在报告期内公司经营所需的带宽资源与电力资源价格基本保持稳定、变动幅度较小。随着公司规模扩张，需要采购的电信资源与电力资源将不断增加；但由于我国电信运营行业与电力供应行业属于寡头垄断行业，行业中的主要运营商具有以垄断优势为基础的议价定价能力。如果这两个基础资源供应商在未来提高其资源的供应价格，或调整行业的相关政策来限制电信或电力基础资源的供应量，公司将可能会面临基础采购资源成本上升所带来的盈利能力下降风险。

对策：公司通过不断的寻找新供应商，或与基础运营商形成战略合作等方式来降低成本。

4、不可抗灾害影响公司业务正常运营的风险

公司互联网 IDC 数据中心业务主要依靠持续服务、稳定性强的机房设施，如果公司数据中心的机房设施受到地震、火灾或水灾等不可抗力的因素影响，导致设备停机或损坏，将严重阻碍公司业务的正常运营，并给客户造成严重损失。公司为保障业务连续运转，IDC 数据中心的机房结构按抗 8 级地震标准建设，承重 800 公斤/平方米，机房内采用防静电地板、四壁墙内有防电磁干扰措施。机房采用高灵敏度的烟雾探测系统，确保及时发现火灾隐患，并利用七氟丙烷（HFC-227）环保型气体自动灭火系统在不停电的情况下实施灭火。机房关键网络设备都采用双机热备，分支设备提供冗余线路，确保整个网络的高可用性和可靠性，避免单点故障的发生。

5、营业规模较小的市场风险

公司目前主要从事因特网数据中心业务，公司 2018 年上半年实现营业收入 2,518,991.20 元，同期母公司利润-43,448.57 元，合并净利润-72,861.15 元。因此，从绝对数量来看，公司收入金额较小，从盈利能力来看，公司合并报表尚未实现盈利，综合导致公司抵御市场风险的能力较弱。

对策：公司将继续维护并深化与既有客户的稳定合作关系，并在此基础上积极开拓新的客户，使公司业绩不因特定客户的变动而产生重大不利影响。

6、实际控制人不当控制的风险

股东王道龙直接持有公司 57.44%股份，通过苏州中证投资顾问有限公司间接持有公司 2.14%股份，为公司的控股股东、实际控制人，且与另一股东夏慧英持有公司 9.21%且二人为夫妻关系，对公司的经营管理活动有着重大的影响。同时，公司控股股东王道龙持有公司控股子公司中网（全椒）10%的股权、安徽易速 41%的股权、滁州中网 41%的股权，安徽中网 41%的股权，且上述四家控股子公司与公司经营范围类似或者雷同，若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

对策：一方面，公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。报告期内，公司按照相关制度召集、召开三会，及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道接受投资者咨询，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害；另一方面，公司还通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，公司组织管理层多次参加股转公司、主办券商相关业务培训，报告期内未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

7、税收政策变化风险

2016 年 10 月 20 日公司通过高企复审取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201632000173 高新技术企业证书，享受企业所得税税率 15%的税收优惠，有效期限三年。若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一

旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司运营过程中经营合规，遵纪守法，依法纳税，重视合作伙伴之间的合作关系，诚信履约；重视客户服务品质的保障工作，客服团队以客户零投诉为目标，回访检验服务结果。重视员工的成长和发展，并建立完善的日常培训制度及业务技能提升激励机制，更多为员工创造实践机会，为员工缴纳社会保险，并创造宽松自由的工作氛围和环境。在公司自身谋求发展过程中，同时重视自身的社会公益责任，报告期内公司参与苏州民建爱心基金启动捐款活动，公司将继续尽所能为社会的发展贡献自己的力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□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	四. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□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

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
深圳必旺电子商务有限公司	中网科技（苏州）股份有限公司	原告深圳必旺电子商务有限公司与被告中网科技（苏州）股份有限公司于2016年10月21日签订了《云计算超算服务合同》，依据该合同的约定，1、被告保证每年不低于8760小	7,799,027.00	31.91%	否	2017-11-24

	公司	时*7115 千瓦负载限额，电力正常运行不低于月 97%，2、被告在收到原告定金之后，应在 30 天内完成机房楼建设。原告认为被告未按合同履行相关约定，所以提起诉讼。				
中网科技（苏州）股份有限公司	深圳必旺电子商务有限公司	反诉原告就反诉被告告诉反诉原告于 2016 年 10 月 21 日签订的《云计算超算服务合同》纠纷案，提起反诉。详情见公司 2017 年 11 月 24 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《中网科技（苏州）股份有限公司涉诉公告》（公告编号：2017-028）。	4,631,612.00	18.95%	否	2017-12-29
总计	-	-	12,430,639.00	50.86%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本案于 2018 年 01 月 10 日第一次开庭审理，截止半年报日无任何进展。公司目前生产经营正常未受到重大不利影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 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）	20,000,000.00	0.00
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	191,652.00	95,826.00

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,514,783	45.58%	1,200,750	6,715,533	55.50%
	其中：控股股东、实际控制人	537,750	4.44%	1,199,750	1,737,500	14.36%
	董事、监事、高管	540,250	4.46%	1,199,750	1,740,000	14.38%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,585,417	54.42%	-1,200,750	5,384,667	44.50%
	其中：控股股东、实际控制人	6,413,250	53.00%	-1,200,750	5,212,500	43.08%
	董事、监事、高管	6,420,750	53.06%	-1,200,750	5,220,000	43.14%
	核心员工					
总股本		12,100,200	-	0	12,100,200	-
普通股股东人数		37				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10% 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	王道龙	6,951,000	-1,000	6,950,000	57.44%	5,212,500	1,737,500
2	吴炯	1,600,000	0	1,600,000	13.22%	0	1,600,000
3	夏慧英	1,113,000	1,000	1,114,000	9.21%	0	1,114,000
4	徐仁华	500,000	0	500,000	4.13%	0	500,000
5	苏州中证投资顾问有限公司	498,000	0	498,000	4.12%	164,667	333,333
合计		10,662,000	0	10,662,000	88.12%	5,377,167	5,284,833

前五名或持股 10% 股东间相互关系说明：股东王道龙与股东夏慧英为夫妻关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为王道龙，持有公司股份 6,950,000 股，持股比例为 57.44%。王道龙，男，1972 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 8 月到 2002 年 2 月，就职于苏州博证电脑有限公司，担任总经理。2002 年 3 月，筹办苏州中网科技有限公司，2002 年 4 月至 2013 年 10 月，担任中网（苏州）有限公司执行董事、总经理。2013 年 10 月 18 日起当选并担任中网科技（苏州）股份有限公司董事，任期为三年。2016 年 10 月 17 换届当选并担任中网科技（苏州）股份有限公司董事，任期为三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人股数未变。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王道龙	董事长、总经理	男	1972 年 11 月 12 日	本科	2016.10.17-2019.10.18	是
黄娟	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1988 年 11 月 16 日	本科	2018.03.17-2019.10.18	是
顾晓燕	监事会主席	女	1988 年 1 月 1 日	大专	2016.10.17-2019.10.18	否
李成	董事	男	1979 年 2 月 4 日	本科	2016.10.17-2019.10.18	是
边仕明	董事	男	1983 年 9 月 21 日	大专	2016.10.17-2019.10.18	是
张波	董事	男	1980 年 6 月 25 日	本科	2016.10.17-2019.10.18	否
潘颖	职工监事	女	1992 年 11 月 12 日	大专	2016.10.17-2019.10.18	是
黄译萱	监事	女	1992 年 2 月 11 日	本科	2016.10.17-2019.10.18	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

无

(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
王道龙	董事长、总经理	6,951,000	-1,000.00	6,950,000	57.44%	0
李成	董事	10,000	0	10,000	0.08%	0
合计	-	6,961,000	-1,000.00	6,960,000	57.52%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄娟	无	新任	董事、财务负责人、 董事会秘书	新任
陈曦	董事、财务负责人、 董事会秘书	离任	无	离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

黄娟，女，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2015年1月至2017年12月在苏州中瑞税务师事务所有限公司担任审计师。2018年4月3日起当选并担任中网科技(苏州)股份有限公司董事、财务总监兼董事会秘书。

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
财务人员	4	4
技术人员	6	6
销售人员	7	4
生产人员	0	0
行政管理人员	9	9
员工总计	26	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	13	13
专科	13	10
专科以下		
员工总计	26	23

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：

(一) 人员变动情况报告期末，公司员工总数和员工结构较报告期初具体变化：销售人员离职了3人。

(二) 人才引进计划公司有针对性的参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才。

(三) 培训计划公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工手册，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。

(四) 员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

—

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	373,727.80	665,345.34
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	五、2	2,525,452.94	3,805,346.15
预付款项	五、3	46,643.30	58,629.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,296,996.57	2,325,461.72
买入返售金融资产			
存货		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五、5	3,282,454.40	1,040,417.86
流动资产合计		8,525,275.01	7,895,200.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资		-	
投资性房地产		-	
固定资产	五、6	1,529,191.62	1,713,677.33
在建工程	五、7	14,915,662.53	14,821,832.27
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	五、8	12,049,359.72	12,191,550.78
开发支出		-	

商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	五、9	58,258.45	66,526.78
其他非流动资产	五、10	190,322.40	58,012.40
非流动资产合计		28,742,794.72	28,851,599.56
资产总计		37,268,069.73	36,746,799.99
流动负债：			
短期借款		-	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款	五、11	3,594,142.48	4,748,517.54
预收款项	五、12	214,252.96	239,822.02
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	116,250.90	105,596.93
应交税费	五、14	38,782.14	261,528.10
其他应付款	五、15	91,113.58	880,826.58
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		4,054,542.06	6,236,291.17
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益	五、16	8,775,880.00	6,000,000.00
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		8,775,880.00	6,000,000.00
负债合计		12,830,422.06	12,236,291.17
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	12,100,200	12,100,200
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五、18	11,277,299.94	11,277,299.94
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	五、19	223,817.60	223,817.60
一般风险准备		-	
未分配利润	五、20	-7,657,998.66	-7,506,666.82
归属于母公司所有者权益合计		15,943,318.88	16,094,650.72
少数股东权益		8,494,328.79	8,415,858.10
所有者权益合计		24,437,647.67	24,510,508.82
负债和所有者权益总计		37,268,069.73	36,746,799.99

法定代表人：王道龙

主管会计工作负责人：黄娟

会计机构负责人：黄娟

(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		301,029.39	141,475.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	十一、1	2,525,452.94	2,525,184.10
预付款项		46,643.30	58,629.36
其他应收款	十一、2	7,397,000.00	8,758,153.39
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		787,097.71	37,218.25
流动资产合计		11,057,223.34	11,520,660.61
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	十一、3	50,334,738.99	50,306,738.99
投资性房地产		-	
固定资产		924,134.30	1,079,167.52
在建工程		-	

生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		54,532.75	61,700.23
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		22,117.97	23,291.34
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		51,335,524.01	51,470,898.08
资产总计		62,392,747.35	62,991,558.69
流动负债：			
短期借款		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款		5,484,680.18	5,063,056.24
预收款项		214,252.96	239,822.02
应付职工薪酬		80,662.00	64,022.00
应交税费		16,432.07	194,776.72
其他应付款		32,511,113.58	33,300,826.58
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		38,307,140.79	38,862,503.56
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		-	
负债合计		38,307,140.79	38,862,503.56
所有者权益：			
股本		12,100,200.00	12,100,200.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		9,888,869.94	9,888,869.94

减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		223,817.60	223,817.60
一般风险准备		-	
未分配利润		1,872,719.02	1,916,167.59
所有者权益合计		24,085,606.56	24,129,055.13
负债和所有者权益合计		62,392,747.35	62,991,558.69

法定代表人：王道龙

主管会计工作负责人：黄娟

会计机构负责人：黄娟

(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		2,518,991.20	5,368,930.52
其中：营业收入	五、21	2,518,991.20	5,368,930.52
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,494,264.87	6,795,787.22
其中：营业成本	五、21	1,949,388.12	4,770,431.74
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、22	267,422.96	236,713.30
销售费用	五、23	203,476.12	254,290.44
管理费用	五、24	1,109,616.55	1,326,414.84
研发费用	五、25	41,668.00	179,465.63
财务费用	五、26	-678.44	139,710.58
资产减值损失	五、27	-76,628.44	-48,696.68
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-	20,333.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-975,273.67	-1,406,523.08

加：营业外收入	五、29	919,320.00	10,000.00
减：营业外支出	五、30	773.00	16,295.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-56,726.67	-1,412,818.58
减：所得税费用	五、31	16,134.48	23,958.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-72,861.15	-1,436,776.61
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		-	
2.终止经营净利润		-	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		78,470.69	-409,569.55
2.归属于母公司所有者的净利润		-151,331.84	-1,027,207.06
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		-72,861.15	-1,436,776.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-151,331.84	-1,027,207.06
归属于少数股东的综合收益总额		78,470.69	-409,569.55
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.01	-0.09
(二)稀释每股收益		-0.01	-0.09

法定代表人：王道龙

主管会计工作负责人：黄娟

会计机构负责人：黄娟

(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	十一、4	2,518,991.20	5,368,930.52
减：营业成本		1,623,551.95	4,300,268.42
税金及附加		6,406.55	1,818.30
销售费用		179,229.77	227,403.85
管理费用		709,579.88	721,311.75
研发费用		41,668.00	179,465.63
财务费用		786.54	137,786.49
其中：利息费用		-	
利息收入		-	
资产减值损失		-7,822.44	-49,752.68
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	-	20,333.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,409.05	-129,037.62
加：营业外收入		-	10,000.00
减：营业外支出		-	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,409.05	-129,037.62
减：所得税费用		9,039.52	24,222.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,448.57	-153,259.65
（一）持续经营净利润		-	
（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		-43,448.57	-153,259.65

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.01
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王道龙

主管会计工作负责人：黄娟

会计机构负责人：黄娟

（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		3,862,642.51	7,321,722.69
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		-	
拆入资金净增加额		-	
回购业务资金净增加额		-	
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五、32.（1）	3,699,595.33	2,478,941.73
经营活动现金流入小计		7,562,237.84	9,800,664.42
购买商品、接受劳务支付的现金		2,772,821.88	5,842,488.33
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		714,488.22	925,267.08
支付的各项税费		442,103.28	533,995.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、32.（2）	1,323,576.50	3,000,736.36
经营活动现金流出小计		5,252,989.88	10,302,487.11
经营活动产生的现金流量净额		2,309,247.96	-501,822.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	20,333.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	五、32. (3)	-	2,900,000.00
投资活动现金流入小计		-	2,920,333.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,865.50	1,539,411.87
投资支付的现金		-	
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	五、32. (4)	2,130,000.00	2,400,000.00
投资活动现金流出小计		2,600,865.50	3,939,411.87
投资活动产生的现金流量净额		-2,600,865.50	-1,019,078.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	
偿还债务支付的现金		-	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	158,678.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		-	9,158,678.33
筹资活动产生的现金流量净额		-	-9,158,678.33
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		-291,617.54	-10,679,579.27
加：期初现金及现金等价物余额		665,345.34	10,980,287.95
六、期末现金及现金等价物余额		373,727.80	300,708.68

法定代表人：王道龙

主管会计工作负责人：黄娟

会计机构负责人：黄娟

(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		2,515,103.51	7,321,722.69
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,201,458.35	2,478,849.42
经营活动现金流入小计		3,716,561.86	9,800,572.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,001,192.00	5,142,809.14
支付给职工以及为职工支付的现金		406,338.48	567,572.22
支付的各项税费		224,627.03	299,100.34

支付其他与经营活动有关的现金		1,246,850.47	4,885,451.36
经营活动现金流出小计		2,879,007.98	10,894,933.06
经营活动产生的现金流量净额		837,553.88	-1,094,360.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	20,333.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,900,000.00
投资活动现金流入小计		-	2,920,333.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	26,619.66
投资支付的现金		28,000.00	930,000.00
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		650,000.00	2,400,000.00
投资活动现金流出小计		678,000.00	3,356,619.66
投资活动产生的现金流量净额		-678,000.00	-436,286.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	
偿还债务支付的现金		-	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	158,678.33
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		-	9,158,678.33
筹资活动产生的现金流量净额		-	-9,158,678.33
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		159,553.88	-10,689,325.32
加：期初现金及现金等价物余额		141,475.51	10,943,977.55
六、期末现金及现金等价物余额		301,029.39	254,652.23

法定代表人：王道龙

主管会计工作负责人：黄娟

会计机构负责人：黄娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

中网科技（苏州）股份有限公司 2018 半年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

中网科技（苏州）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由中网科技（苏州）有限公司于 2013 年 9 月整体变更设立。

中网科技（苏州）股份有限公司的前身中网科技（苏州）有限公司（原名：苏州中网科技有限公司）系由王道龙和张晓云 2 位自然人共同出资设立的有限责任公司，于 2002 年 3 月 28 日在苏州成立。

根据 2013 年 9 月 30 日股东会决议和中网科技（苏州）股份有限公司发起人协议以及章程的规定，中网科技（苏州）有限公司整体变更为股份有限公司。各股东以原中网科技（苏州）有限公司截至 2013 年 6 月 30 日的净资产出资，折合股本 1,158.00 万元。

2014年7月30日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意中网科技（苏州）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]1142号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“中网科技”，证券代码“831095”。

根据2016年11月18日公司2016年第六次临时股东大会决议规定，发行不超过600,000.00股股票。根据公司最终与原股东及新增股东签订的股权认购合同，增加股本人民币520,200.00元，变更后的股本为人民币12,100,200.00元。定增股票于2017年3月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2017年4月20日，公司取得统一社会信用代码证编号为913200007370600831的营业执照。

公司注册地：苏州工业园区新未来花园21幢507室；法定代表人：王道龙；注册资本（股本）：人民币1,210.02万元；业务性质：增值电信业。

经营范围：计算机硬件的开发、销售，计算机技术转让，并提供售后服务；电子商务；网络建设技术服务；第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务；第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务；第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务。（按《增值电信业务经营许可证》经营）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

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

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整

对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

七、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

八、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 50.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司财务报表合并范围内的应收款项、其他应收关联方款项及员工备用金。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 50.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

九、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 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初始投资成本：

（1）通过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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益

性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位

的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机房设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司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和发生的初始直接费用作为融资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，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与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得

租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（四）固定资产的后续支出

1. 与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2. 与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十一、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十二、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2.00
软件	1~10		10.00~100.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十三、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十四、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十五、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，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：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（四）公司收入确认的具体原则如下：

1. 销售商品收入

公司销售的商品为互联网相关设备，在公司按照合同约定履行完所规定的义务并经客户验收确认后确认销售收入。

2. 提供劳务收入

公司提供劳务收入主要为云服务器业务收入和 IDC 业务收入中的增值服务收入（含网络安全、网络管理、数据备份等服务）。公司根据合同或协议约定的期限，在为客户提供相关服务时开始确认收入。公司从开始提供服务的当月起，每月按根据合同约定劳务收入金额和服务期限计算的月平均额确定当月收入。

3. 让渡资产使用权收入

公司让渡资产使用权收入主要为 IDC 业务收入中的基础性服务收入（含机房、带宽租用、服务器托管等资源类业务），按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确

认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

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

誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

2018年6月15日，会计报表按照新的政策执行。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	17% 16% 6% （销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%/5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%/10%

母子公司企业所得税税率不一致，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
中网科技（苏州）股份有限公司	15%
中网科技（滁州）股份有限公司	25%
中网科技安徽股份有限公司	10%
中网科技（内蒙古）股份有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
中网（全椒）网络科技有限公司	10%
安徽易速网络科技有限公司	10%

二、税收优惠及批文

1. 高新技术企业税收优惠

中网科技（苏州）股份有限公司于 2016 年 10 月 20 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201632000173 高新技术企业证书, 享受企业所得税税率 15% 的税收优惠, 有效期三年。

2. 企业所得税研究开发费用加计扣除税收优惠

根据《企业所得税法实施条例》第九十五条及国家税务总局公告 2015 年第 97 号《关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》等相关规定, 企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按照规定据实扣除的基础上, 按照研究开发费用的 50% 加计扣除。

3. 小型微利企业

根据《中华人民共和国企业所得税法》、财税[2017]43 号文的规定, 自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业, 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。中网科技安徽股份有限公司、中网（全椒）网络科技有限公司、安徽易速网络科技有限公司, 实际执行 10% 的企业所得税税率。

三、其他说明

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		17,077.53
银行存款	373,727.80	648,267.81
合计	373,727.80	665,345.34

2. 应收票据及应收账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,525,452.94	3,805,346.15
合计	2,525,452.94	3,805,346.15

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,672,906.10	100.00	147,453.16	5.52	2,525,452.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,672,906.10	/	147,453.16	/	2,525,452.94

(续表)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,027,938.00	100.00	222,591.85	5.53	3,805,346.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,027,938.00	/	222,591.85	/	3,805,346.15

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,396,749.00	119,837.45	5.00	3,604,039.00	180,201.95	5.00
1~2 年	276,157.10	27,615.71	10.00	423,899.00	42,389.90	10.00
合计	2,672,906.10	147,453.16		4,027,938.00	222,591.85	/

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 75,138.69 元。

④按欠款方归集的期末应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
满洲里联众热电有限公司	2,247,906.10	84.10	126,203.16
中兴网信南通科技有限公司	425,000.00	15.9	21,250.00

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备金额
合计	2,672,906.10	100.00	147,453.16

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	27,496.67	58.95	38,793.63	66.17
1~2 年				
2~3 年	1,442.38	3.09	2,345.57	4.00
3~4 年				
4~5 年				
5 年以上	17,704.25	37.96	17,490.16	29.83
合计	46,643.30	100.00	58,629.36	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比 例 (%)
VeriSign, Inc	20,619.53	44.21
Biz, Inc	6,167.49	13.22
Tel, Inc	5,967.62	12.79
Info, Inc	5,967.62	12.79
中国石化销售有限公司江苏苏州石 油分公司	4,425.00	9.49
合计	43,147.26	92.50

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,477,918.49	100.00	180,921.92	7.30	2,296,996.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,477,918.49	/	180,921.92	/	2,296,996.57

(续表)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,507,873.39	100.00	182,411.67	7.27	2,325,461.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,507,873.39	/	182,411.67	/	2,325,461.72

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,417,878.49	120,901.92	5.00	2,447,833.39	122,391.67	5.00
1~2 年						
2~3 年						
3~4 年	40.00	20.00	50.00	40.00	20.00	50.00
4~5 年						
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	2,477,918.49	180,921.92	/	2,507,873.39	182,411.67	/

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 1,489.75 元。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	60,040.00	60,040.00
固定资产处置	2,405,878.49	2,413,499.30
其他	12,000.00	34,334.09
合计	2,477,918.49	2,507,873.39

⑤按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
满洲里联众热电有限公司	固定资产处置及其他	2,405,878.49	1 年以内	97.09	120,301.92

单位名称	款项性质	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
全椒县供电局	押金	60,000.00	5 年以 上	2.42	60,000.00
中国电信全椒分公司	服务费	12,000.00	1 年以 内	0.48	600.00
合计	/	2,477,878.49	/	99.99	180,901.92

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,137,454.40	902,429.61
待摊费用	15,000.00	20,459.12
理财产品	2,130,000.00	
预缴所得税		16,759.13
多缴土地使用税		100,770.00
合计	3,282,454.40	1,040,417.86

6. 固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,964,678.33	588,530.77	9,122,507.52	155,248.33	11,830,964.95
2. 本期增加金额			52,823.45		52,823.45
(1)购置			52,823.45		52,823.45
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	1,964,678.33	588,530.77	9,175,330.97	155,248.33	11,883,788.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,311,339.31	530,869.89	8,155,135.41	119,943.01	10,117,287.62
2. 本期增加	66,872.40	7,365.42	157,590.30	5,481.04	237,309.16
(1)计提	66,872.40	7,365.42	157,590.30	5,481.04	237,309.16
(2)企业合并增加					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	1,378,211.71	538,235.31	8,312,725.71	125,424.05	10,354,596.78
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	586,466.62	50,295.46	862,605.26	29,824.28	1,529,191.62
2. 期初账面价值	653,339.02	57,660.88	967,372.11	35,305.32	1,713,677.33

7. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中网科技（滁州）云计算数据中心工程 2 号机房主体工程	10,587,874.36		10,587,874.36	10,494,044.10		10,494,044.10
中网（内蒙古）云计算项目一期 1 号楼主体工程	4,327,788.17		4,327,788.17	4,327,788.17		4,327,788.17
合计	14,915,662.53		14,915,662.53	14,821,832.27		14,821,832.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3)

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
中网科技(滁州)云计算数据中心工程2号机房主体工程	11,328,741.80	10,494,044.10	93,830.26			10,587,874.36	93.46
中网(内蒙古)云计算项目一期1号楼主体工程	7,628,367.57	4,327,788.17				4,327,788.17	56.73
合计	18,957,109.37	14,821,832.27	93,830.26			14,915,662.53	/

(续)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中网科技(滁州)云计算数据中心工程2号机房主体工程	96.00				自有资金加银行借款
中网(内蒙古)云计算项目一期1号楼主体工程	60.00				自有资金
合计	/				/

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,893,480.00	362,208.90	13,255,688.90
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

项目	土地使用权	软件	合计
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	12,893,480.00	362,208.90	13,255,688.90
二、累计摊销			
1. 期初余额	814,060.80	250,077.32	1,064,138.12
2. 本期增加金额	128,934.78	13,256.28	142,191.06
(1) 计提	128,934.78	13,256.28	142,191.06
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	942,995.58	263,333.60	1,206,329.18
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,950,484.42	98,875.30	12,049,359.72
2. 期初账面价值	12,079,419.20	112,131.58	12,191,550.78

9. 递延所得税资产

(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

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	328,375.05	58,258.45	405,003.52	66,526.78
合计	328,375.05	58,258.45	405,003.52	66,526.78

10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	190,322.40	58,012.40
合计	190,322.40	58,012.40

11. 应付票据及应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	382,500.00	2,588,410.00
互联网费用	456,482.05	236,590.87
房租费	95,826.00	117,537.00
设备款	1,978,700.00	956,320.00
工程款	680,634.43	849,659.67
合计	3,594,142.48	4,748,517.54

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
呼伦贝尔市宇虹电气电线制造有限公司	1,829,000.00	尚未支付
安徽华安建筑安装工程有限公司	666,534.43	工程尚未决算
合计	2,495,534.43	/

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	214,252.96	239,822.02
合计	214,252.96	239,822.02

(2) 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	214,252.96	239,822.02
合计	214,252.96	239,822.02

13. 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	104,297.68	648,233.22	637,576.52	114,954.38
二、离职后福利—设定提存计划	1,299.25	76,908.97	76,911.70	1,296.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	105,596.93	725,142.19	714,488.22	116,250.90

(2) 短期薪酬

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	103,649.58	616,269.52	605,627.92	114,291.18
二、职工福利费		1,345.00	1,345.00	
三、社会保险费	648.10	29,721.44	29,706.34	663.20
其中：1. 医疗保险费	596.05	24,310.76	24,297.58	609.23
2. 工伤保险费	22.77	3,312.84	3,311.60	24.01
3. 生育保险费	29.28	2,097.84	2,097.16	29.96
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		897.26	897.26	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	104,297.68	648,233.22	637,576.52	114,954.38

(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、基本养老保险费	1,231.81	74,490.64	74,465.58	1,256.87
2、失业保险费	67.44	2,418.33	2,446.12	39.65
3、企业年金缴费				
合计	1,299.25	76,908.97	76,911.70	1,296.52

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		

项目	期末余额	期初余额
增值税		154,011.24
营业税		
消费税		
资源税		
土地增值税		
土地使用税	22,230.00	66,690.00
房产税		
车船使用税		
城市维护建设税		10,777.32
教育费附加		7,698.08
代扣代缴个人所得税	2,155.67	1,594.99
印花税	14,396.47	20,756.47
其他		
合计	38,782.14	261,528.10

15. 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
服务器租用费	10,978.00	10,790.00
保证金	70,000.00	70,000.00
关联方往来款		800,000.00
其他	2,749.00	36.58
物业费	7,386.58	
合计	91,113.58	880,826.58

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1 年以内		
1~2 年		
2~3 年	70,000.00	尚未支付
合计	70,000.00	/

16. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,000,000.00	2,806,000.00	30,120.00	8,775,880.00	尚未满足确认损益条件的政府补助
合计	6,000,000.00	2,806,000.00	30,120.00	8,775,880.00	/

17. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,100,200.00						12,100,200.00

18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,888,869.94			9,888,869.94
其他资本公积	1,388,430.00			1,388,430.00
合计	11,277,299.94			11,277,299.94

19. 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	223,817.60			223,817.60
合计	223,817.60			223,817.60

20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-7,506,666.82	--
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	-7,506,666.82	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-151,331.84	--
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-7,657,998.66	

21. 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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,518,991.20	1,949,388.12	5,368,930.52	4,770,431.74
合计	2,518,991.20	1,949,388.12	5,368,930.52	4,770,431.74

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,452.00	
教育费附加	2,336.57	
地方教育附加	941.79	
土地使用税	256,870.00	234,150.00
印花税	1,822.60	2,563.30
合计	267,422.96	236,713.30

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	137,046.35	174,221.44
交通费	3,613.53	6,669.79
通讯费	11,671.26	10,717.04
软件服务费	12,288.84	19,003.75
差旅费	18,834.38	20,638.99
维修费	3,702.02	1,057.26
广告费	15,537.74	17,547.17
快递费	782.00	4,435.00
合计	203,476.12	254,290.44

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	466,745.57	518,062.17
办公费	14,401.74	71,310.84
交通费	5,795.71	6,000.00
差旅费	8,335.21	17,463.00
折旧费	12,846.46	59,552.54
水电费	5,727.21	3,338.00
业务招待费	9,555.00	12,246.74

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	160,626.00	160,626.00
无形资产摊销	35,271.18	135,023.58
长期待摊费用摊销	99,752.40	49,489.68
协会会费	13,000.00	1,773.58
中介机构服务费	238,113.21	277,358.49
其它	39,446.86	14,170.22
合计	1,109,616.55	1,326,414.84

25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,668.00	179,465.63
材料费		
研发设备折旧		
无形资产摊销		
合计	41,668.00	179,465.63

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		142,994.16
减：利息收入	3,395.33	8,941.73
减：贴息		
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	2,716.89	5,658.15
加：其他		
合计	-678.44	139,710.58

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	-76,628.44	-48,696.68
合计	-76,628.44	-48,696.68

28. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益		20,333.62
合计		20,333.62

注：其他投资收益系银行理财产品收益。

29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	919,320.00	10,000.00	919,320.00
合计	919,320.00	10,000.00	919,320.00

30. 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
固定资产报废损失			
滞纳金		5,117.41	
捐赠支出		10,000.00	
罚款支出			
其他	773.00	1,178.09	773.00
合计	773.00	16,295.50	773.00

31. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,866.15	23,958.03
递延所得税费用	8,268.33	
合计	16,134.48	23,958.03

32. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,695,200.00	
利息收入	3,395.33	8,941.73
往来款及其他	1,000.00	2,470,000.00
合计	3,699,595.33	2,478,941.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	66,429.77	396,317.46
管理费用	454,429.84	233,084.46
手续费		5,658.15
往来款及其他	802,716.89	2,365,676.29
合计	1,323,576.50	3,000,736.36

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品		2,900,000.00
合计		2,900,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	2,130,000.00	2,400,000.00
合计	2,130,000.00	2,400,000.00

33. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-72,861.15	-1,436,776.61
加：资产减值准备	-76,628.44	-48,696.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,309.16	1,271,197.47
无形资产摊销	142,191.06	142,191.06
长期待摊费用摊销		49,489.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		142,994.16
投资损失(收益以“—”号填列)		-20,333.62
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	8,268.33	7,198.90
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)		-873,743.59

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,284,936.32	1,528,510.19
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	786,032.68	-1,263,853.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,309,247.96	-501,822.69
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	373,727.80	300,708.68
减：现金的期初余额	665,345.34	10,980,287.95
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	-291,617.54	-10,679,579.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	373,727.80	665,345.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	373,727.80	648,267.81
可随时用于支付的其他货币资金		17,077.53
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	373,727.80	665,345.34
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		

34. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关 /与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地出让金和土地使用税	与收益相关	919,320.00	营业外收入	919,320.00
合计	/	919,320.00	/	919,320.00

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
中网科技(内蒙古)云计算数据中心工程项目	与资产相关	6,000,000.00				6,000,000.00	
中网科技(滁州)云计算数据中心工程项目	与资产相关		2,806,000.00	30,120.00		2,775,880.00	营业外收入

附注六、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中网(全椒)网络科技有限公司	安徽全椒	安徽全椒	因特网及软件开发	90		投资设立
安徽易速网络科技有限公司	安徽全椒	安徽全椒	增值电信业	59		投资设立
中网科技(滁州)股份有限公司	安徽全椒	安徽全椒	因特网及软件开发	59		投资设立
中网科技安徽股份有限公司	安徽合肥	安徽合肥	因特网及软件开发	59		投资设立
中网科技(内蒙古)股份有限公司	内蒙古呼伦贝尔	内蒙古呼伦贝尔	因特网及软件开发	80		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
中网科技(滁州)股份有限公司	41	198,904.59		-450,846.93

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
中网科技（内蒙古）股份有限公司	20	-70,363.90		9,297,284.45

注：中网科技（滁州）股份有限公司注册资本 1,000.00 万元，实收资本 658.00 万元，其中：中网科技（苏州）股份有限公司出资 590.00 万元，少数股东出资 68.00 万元。

中网科技（内蒙古）股份有限公司注册资本 5,000.00 万元，实收资本 1,751.00 万元，其中：中网科技（苏州）股份有限公司出资 751.00 万元，少数股东出资 1,000.00 万元。

上述两子公司股东均未按公司章程约定出资比例同比例出资。表中披露少数股东损益系按照认缴比例计算。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	中网科技（滁州）股份有限公司	中网科技（内蒙古）股份有限公司	中网科技（滁州）股份有限公司	中网科技（内蒙古）股份有限公司
流动资产	2,098,526.06	7,400,936.09	732,197.16	7,645,268.13
非流动资产	13,573,246.81	13,645,276.18	13,330,665.30	13,752,751.26
资产合计	15,671,772.87	21,046,212.27	14,062,862.46	21,398,019.39
流动负债	9,074,056.11	1,049,790.03	10,726,158.85	1,049,777.66
非流动负债	2,775,880.00	6,000,000.00		6,000,000.00
负债合计	11,849,936.11	7,049,790.03	10,726,158.85	7,049,777.66
营业收入	273,584.90		716,981.11	1,128,205.09
净利润	485,133.15	-351,819.49	-1,104,115.05	-1,520,729.04
综合收益总额	485,133.15	-351,819.49	-1,104,115.05	-1,520,729.04
经营活动现金流量净额	1,650,820.44	-175,784.20	1,682,268.08	-639,189.19

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

王道龙先生为本公司实际控制人，截止2018年06月30日，实际控制人持股比例为57.44%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

3. 本公司联营企业情况

无

4. 其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
夏慧英	投资人、实际控制人的配偶
苏州中证投资顾问有限公司	实际控制人控制的企业

5. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
王道龙、夏慧英	房屋建筑物	95,826.00	95,826.00

关联租赁情况说明：租赁资产为苏州工业园区新未来花园 21 幢 505、506、507 室。

(2) 关联资金拆借情况

① 王道龙

项目	本期金额	上期金额
拆入流动资金		2,460,000.00
归还流动资金	800,000.00	1,660,000.00

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	247,617.72	259,278.70

6. 关联方应收应付款项情况

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王道龙		800,000.00
合计	/		800,000.00

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2018年06月30日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

2017年11月9日，深圳必旺电子商务有限公司（以下简称“深圳必旺”）起诉公司。起诉事由：深圳必旺与中网科技于2016年10月21日签订了《云计算超算服务合同》，依据该合同的约定，1、中网科技保证每年不低于8760小时*7115千瓦负载限额，电力正常运行不低于97%；2、中网科技在收到深圳必旺定金之后，应在30天内完成机房楼建设。深圳必旺认为中网科技未按合同履行相关约定，所以提起诉讼，请求支付违约金共计7,799,027.00元。2017年12月29日中网科技就上述纠纷案提起反诉，请求深圳必旺支付服务费及违约金共计4,631,612.00元。

截止2018年06月30日，除上述事项外，公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

根据2015年12月21日中网科技（内蒙古）股份有限公司章程修正案，中网科技（苏州）股份有限公司认购的4000万股份应于2017年12月31日全部出资到位。截止2018年06月30日，公司仅实际出资7,510,000.00元。

根据2017年4月9日呼伦贝尔市海拉尔区人民政府区长办公会议纪要，呼伦贝尔市委、市政府规划建设呼伦贝尔现代农牧业科技园需要整合使用中俄蒙物流园现有土地和资产，其中涉及中网科技（内蒙古）股份有限公司云计算基地（一期）项目用地和在建1#数据中心楼。该在建工程是否继续建设存在不确定性。

截止2018年06月30日，除上述事项外，公司不存在其他需要披露的其他重要事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,672,906.10	100.00	147,453.16	5.52	2,525,452.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,672,906.10	/	147,453.16	/	2,525,452.94

（续表）

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,680,399.00	100.00	155,214.90	5.79	2,525,184.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,680,399.00	/	155,214.90	/	2,525,184.10

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,396,749.00	119,837.45	5.00	2,256,500.00	112,825.00	5.00
1~2 年	276,157.10	27,615.71	10.00	423,899.00	42,389.90	10.00
合计	2,672,906.10	147,453.16	/	2,680,399.00	155,214.90	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 75,138.69 元。

(3) 按欠款方归集的期末应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
满洲里联众热电有限公司	2,247,906.10	84.10	126,203.16
中兴网信南通科技有限公司	425,000.00	15.90	21,250.00
合计	2,672,906.10	100.00	147,453.16

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,397,000.00	100.00	0.00	0.00	7,397,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,397,000.00	/	0.00	/	7,397,000.00

(续表)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,758,214.09	100.00	60.70	0.00	8,758,153.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,758,214.09	/	60.70	/	8,758,153.39

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	7,397,000.00		
合计	7,397,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 60.70 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	7,397,000.00	8,757,000.00
其他		1,214.09
合计	7,397,000.00	8,758,214.09

(4) 按欠款方归集的期末其他应收款情况

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
中网科技(滁州)股份有限公司	关联方往来	7,397,000.00	1 年以内	100.00	0.00
合计	/	7,397,000.00	/	100.00	0.00

3. 长期股权投资

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
对子公司投资	50,334,738.99		50,334,738.99	50,306,738.99		50,306,738.99
合计	50,334,738.99		50,334,738.99	50,306,738.99		50,306,738.99

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽易速网络科技有限公司	491,587.70			491,587.70		
中网(全椒)网络科技有限公司	3,325,151.29			3,325,151.29		
中网科技(滁州)股份有限公司	5,900,000.00			5,900,000.00		
中网科技安徽股份有限公司	618,000.00			590,000.00		
中网科技(内蒙古)股份有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	50,334,738.99			50,306,738.99		

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	2,518,991.20	1,623,551.95	5,368,930.52	4,300,268.42
合计	2,518,991.20	1,623,551.95	5,368,930.52	4,300,268.42

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益		20,333.62
合计		20,333.62

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	918,547.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	918,547.00	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	918,547.00	
其中：影响少数股东损益	450,312.20	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	468,234.80	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-0.94	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.87	-0.05	-0.05

公司本年度财务报表已于2018年8月20日经第二届十次董事会批准。

董事长：王道龙

中网科技（苏州）股份有限公司

二〇一八年八月二十日