



NEEQ: 835727

## 深圳市互联在线云计算股份有限公司

Shenzhen Internet Online Cloud Computing Co.,Ltd.

年度报告

2016

## 公司年度大事记

- 1、2016 年 2 月 4 日公司股票正式在全国股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。
- 2、2016 年 3 月 10 日，公司旗下江苏互联在线云计算有限公司盛大开业；互联在线作为江苏省盐城市智慧城市建设的重点扶持企业，受邀入驻盐城市大数据产业园，公司计划在江苏盐城打造互联在线全国客服中心、结算中心、人才培训中心。此次分公司开业盛典，盐城各级领导高度重视，受邀参加开业典礼并参观指导。
- 3、2016 年 5 月 26 日，互联在线召开 2015 年年度股东大会，审议通过《2015 年年度报告及摘要》、《关于续聘亚太会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；
- 4、2016 年 11 月 19 日，由互联在线主办的以“新常态下的创新机遇”为主题的 E 起发全国事业合伙人招募大会正式在杭州和达希尔顿逸林酒店拉开序幕。来自全国各地、各行各业的企业家、创业者以及爱好学习新东西的个人参加此次会议，在此大家欢聚一堂，共同学习移动互联网的新机遇，共商创业大计。
- 5、2016 年 12 月 6 日晚，由岳阳县委、县政府举办的“同心携手为爱传递”精准扶贫大型公益慈善募捐晚会在花鼓戏传承剧院隆重举行。副省长何报翔、副市长李激扬、县领导田文静、曾平原、王保林、汤小娥、袁陆保等出席。岳阳县籍众多商界精英、学界名家、爱心人士等参加。深圳市互联在线云计算股份有限公司董事长周明也受邀参与了此次晚会。

## 目 录

**第一节 声明与提示**

**第二节 公司概况**

**第三节 主要会计数据和关键指标**

**第四节 管理层讨论与分析**

**第五节 重要事项**

**第六节 股本、股东情况**

**第七节 融资情况**

**第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况**

**第九节 公司治理及内部控制**

**第十节 财务报告**

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、互联在线	互联在线云计算股份有限公司
互联有限、有限公司	互联在线云计算有限公司
主办券商、申万宏源	申万宏源证券有限公司
互联资产管理	深圳市互联在线资产管理有限公司
骏凯资本	深圳市骏凯资本管理有限公司
杭州湖商	杭州湖商资产管理有限公司
杰仕博	深圳市杰仕博资本管理有限公司
SaaS	Software as a Service, 软件即服务, 指随着互联网的发展和应用程序的成熟, 而兴起的一种软件应用及服务模式。在这种模式下, 提供商将应用软件统一部署在服务器上, 用户根据实际需求向提供商订购所需的软件应用及服务, 按其所订购的产品类型及期限向提供商支付费用, 并通过互联网获得相应的软件应用及服务。
IDC	Internet Data Center, 即互联网数据中心, 是对入驻 (Hosting) 企业、商户或网站服务器群托管的场所; 是各种模式电子商务赖以安全运作的基础设施, 也是支持企业及其商业联盟、分销商、供应商、客户等实施价值链管理的平台。
O2O	Online To Offline, 是指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, 是目前一种新兴的商业模式。
增值电信业务	利用公共网络基础设施提供的电信与信息服务的业务。
API	Application Programming Interface, 应用程序编程接口, 是一些预先定义的函数, 目的是提供应用程序与开发人员基于某软件或硬件得以访问一组例程的能力, 而又无需访问源码, 或理解内部工作机制的细节。
《业务规则》	2013 年 2 月 8 日发布, 2013 年 12 月 30 日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则 (试行)》
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《商标法》	《中华人民共和国商标法》
《公司章程》	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	股东大会、董事会、监事会
“三会议事规则”	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
标准指引	全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引 (试行) (股转系统公告 [2013]18 号)
工信部	中华人民共和国工业和信息化部
国家商标局	国家工商行政管理总局商标局
元、万元	人民币元、人民币万元

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、2016 年公司未分配利润为负数的风险	公司 2016 年度、2015 年度、2014 年度，公司的营业收入分别为 1,713.11 万元、696.27 万元、1,297.81 万元，净利润分别为-567.57 万元、-1194.20 万元、229.94 万元。相比之下，公司 2016 年度总收入和净利润明显上升，但是 2016 年度净利润仍处于亏损状态。主要原因是公司在 2016 年一次性全额确认了以往年度 318.77 万的坏帐，这种情形将在以后年度不会再重复出现。另外，由于下半年定增终止，导致公司在研发投入的现金流减少，对业绩也有一定程度的影响。
2、税收政策风险	根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27 号）规定“双软”企业从开始获利年度起，两年内免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。公司于 2014 年 3 月 19 日在税局备案“双软”，获得了深圳市国家税务局税务事项通知书，编号“深国税福减免备案【2014】93 号”，享受国家鼓励类软件企业“两免三减半”企业所得税税收优惠政策。若国家取消上述税收优惠或公司无法取得当地税务主管部门的备案文件，将给公司的税负、经营业绩带来一定程度影响。
3、实际控制人不当控制风险	周明直接持有公司 77.30%股份，且其自公司成立至今先后担任公司董事长、总经理等职位，能够对公司经营决策产生重大影响并实际支配。若周明利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东

	利益。
4、市场竞争加剧风险	随着国内中小企业信息化需求的不断增强，市场对 SaaS 软件、移动端服务 APP 产品 以及互联网推广服务的需求存在极大的市场潜力，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的市场参与者，使得市场竞争日益加剧。尽管公司针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力。但若公司存在未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势的可能性，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。
5、技术升级风险	公司主营业务为提供移动营销服务及移动互联网终端软件的定制服务，并以移动互联网大数据营销为核心发展，为中小企业快速应用移动营销工具，结合移动营销大数据平台、移动自媒体精准投放平台，为中小企业和中小微商家提供互联网运营及精准营销推广的解决方案。行业的高速发展要求公司的系统技术具备快速更新能力。尽管目前公司十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司仍可能因为技术更新不足、服务模式转变不及时、投资不足等多种因素导致竞争力下降并丢失市场份额。
6、新业务开拓的经营风险	为完善公司业务体系及寻找新的利润增长点，公司子公司杭州易起发科技有限公司引起新投资人与资金，研发并推出“E起发”移动营销广告平台。“E起发”目前处于迭代研发和试运营阶段，仅获取少量收入。公司一方面进行充分的市场调研，选择最适合公司的业务拓展模式；另一方面加强专业人员的储备以满足新业务开拓的需要。尽管如此，如果未来新业务开展不及预期，公司仍面临因业务开拓所带来的人才、技术、管理等方面的经营风险。
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	深圳市互联在线云计算股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Internet Online Cloud Computing Co.,Ltd.
证券简称	互联在线
证券代码	835727
法定代表人	周明
注册地址	深圳市龙华新区清祥路 1 号宝能科技园 7 栋 A 座 3 楼 ABCDEF 单元
办公地址	深圳市龙华新区清祥路 1 号宝能科技园 7 栋 A 座 3 楼 ABCDEF 单元
主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨步湘、罗晓梅
会计师事务所办公地址	深圳市福田区彩田南路中深花园 B 座 30 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	秦岭
电话	0755-8376 7888
传真	0755-8920 8888
电子邮箱	queenie70@163.com
公司网址	<a href="http://www.hlzx.com/">http://www.hlzx.com/</a>
联系地址及邮政编码	深圳市龙华新区清祥路 1 号宝能科技园 7 栋 A 座 3 楼 ABCDEF 单元（518131）
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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
挂牌时间	2016-02-04
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	互联网和相关服务业
主要产品与服务项目	<p>公司主营业务为提供移动营销服务及移动互联网终端软件的定制服务，并以移动互联网大数据营销为核心发展，为中小企业快速应用移动营销工具，结合移动营销大数据平台、移动自媒体精准投放平台，为中小企业和中小微商家提供互联网运营及精准营销推广的解决方案。</p> <p>公司致力于打造移动营销生态圈，并在工具层、服务层、和平台层均布局有如下产品：</p> <p>工具层产品主要有酷伙伴自助微信营销平台、好站点自助 APP 商城平台、酷伙伴自助微场景应用等，以此为用户提供移动互联网的技术应用。</p>

	<p>服务层产品主要有移动互联网代运营/代营销服务、融合易大数据云平台开发服务、以此为户提供移动互联网的开发及运营服务。</p> <p>平台层主要有点点圈圈移动精准营销平台、E起发趣味广告应用、第一热评自媒体社交评论应用，以此帮助用户获取订单，形成闭环，打造移动营销生态。</p>
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
做市商数量	-
控股股东	周明
实际控制人	周明

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440300785290481A	否
税务登记证号码	91440300785290481A	否
组织机构代码	91440300785290481A	否



### 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	17,131,094.24	6,962,748.15	146.04%
毛利率%	79.46	66.88	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,242,963.22	-11,907,221.02	55.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,236,430.15	-12,116,691.02	48.53%
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）	-63.58	-95.03	-
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）	-75.62	-96.70	-
基本每股收益	-0.26	-0.60	-

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	30,144,119.03	22,802,403.51	32.20%
负债总计	20,777,596.27	13,555,746.65	53.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,859,946.56	9,395,463.43	-26.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.34	0.47	-27.02%
资产负债率%（母公司）	54.15	33.76	-
资产负债率%（合并）	68.93	59.45	15.94
流动比率	1.03	1.71	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,514,602.94	-13,329,980.68	-
应收账款周转率	5.48	1.98	-
存货周转率	-	33.48	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	32.20	15.00	-
营业收入增长率%	146.04	-46.35	-
净利润增长率%	-52.47	-592.72	-

**五、股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000.00	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0	-
计入负债的优先股数量	0.00	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,167,061.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,112.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,176,173.32</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	182,706.39
<b>非经常性损益净额</b>	<b>993,466.93</b>

**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**

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-						

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司定位于移动互联网企业级服务，为中小企业和商家提供移动互联网技术应用、运营服务及营销推广；主要产品描述：工具层产品主要有酷伙伴自助微信营销平台、好站点自助 APP 商城平台、酷伙伴自助微场景应用等，以此为用户提供移动互联网的技术应用，服务层产品主要有移动互联网代运营/代营销服务、融合易大数据云平台开发服务、以此为用户提供移动互联网的开发及运营服务，平台层主要有点点圈圈移动精准营销平台、E 起发趣味广告应用、第一热评自媒体社交评论应用，以此帮助用户获取订单，形成闭环，打造移动营销生态。

公司通过产品层和服务层获得主营业务收入，同时为平台层提供商家与个人用户的流量。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

##### 1、公司财务状况及经营成果

报告期内，公司合并后营业收入 1,713.11 万元，合并税后净利润-567.57 万元。截至 2016 年 12 月末，公司总资产为 3,014.44 万元，净资产为 936.65 万元。2016 年公司营业收入和利润较 2015 年有大幅提升，其中营业收入增长 146.04%，净利润增长了 52.47%。主要增长原因是定制业务带来的收入，同时下半年公司定位于移动营销广告业务的代理销售。

其中由于下半年股票定增终止，公司运营资金受到一定影响，而年终又一次性全额计提 370.92 万元的以往年度坏帐，致使公司 2016 年净利润仍为负数。公司将避免类似情形在未来年度产生。

##### 2、分公司设立情况

报告期内，2016 年 10 月 31 日，公司全资子公司杭州好站点科技公司引进了新的投资方股东：黄超达占股 2%，王轲占股 4%，王晓东占股 5%，蓝冠华占股 6%，陈汝君占股 10%，牛君杰占股 20%，至此，公司持有杭州好站点科技有限公司的 100%股份份额稀释为 53%。

##### 3、公司的产品与经营

2016 年，公司在原有为中小微企业提供移动互联网营销产品与定制服务的基础上，重新整合梳理产品线，并定位于打造移动互联网营销生态圈为企业愿景，将公司产品与服务分为工具层、服务层和平台层三个方面。其中，工具层产品主要有酷伙伴自助微信营销平台、好站点自助 APP 商城平台、酷伙伴自助微场景应用等，以此为用户提供移动互联网的技术应用。服务层产品主要有移动互联网代运营/代营销服务、融合易大数据云平台开发服务，以此为用户提供移动互联网的开发及运营服务。平台层主要有点点圈圈移动精准营销平台、E 起发趣味广告应用、第一热评自媒体社交评论应用，以此帮助用户获取订单，形成闭环，打造移动营销生态。

公司通过产品层和服务层获得主营业务收入，同时为平台层提供商家与个人用户的流量。

## 1、主营业务分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	17,131,094.24	146.04%	-	6,962,748.15	-46.35%	-
营业成本	3,519,437.24	52.60%	20.54%	2,306,365.67	-37.11%	32.12%
毛利率	79.46%	-	-	66.88%	-	-
管理费用	11,410,983.25	-6.12%	66.61%	12,154,226.82	165.00%	174.56%
销售费用	4,366,242.41	8.17%	25.49%	4,036,309.23	78.32%	57.97%
财务费用	-4,883.88	92.80%	-0.03%	-67,852.11	46.71%	-0.97%
营业利润	-6,851,844.91	43.62%	-40.00%	-12,153,872.11	639.75%	174.56%
营业外收入	1,179,273.17	462.98%	6.88%	209,470.00	462.40%	3.01%
营业外支出	3,099.85	-	0.02%	-	-	-
净利润	-5,675,671.59	52.47%	-33.13%	-11,942,012.91	619.34%	-171.51%

## 项目重大变动原因：

- 1、营业收入上涨 146.04%，本期营业收入 1,713.11 万元，较上年同期 696.27 万元上涨 1016.83 万元，主要原因是 2016 年属于公司市场与业务拓展的起步年，由于过往年度在技术研发以及团队整合的投入基础上，2016 年进行了市场的初步开拓，跟 2015 年度相对比取得了较好的业绩，公司运营方面稳定了旧有业务的收入和模式，同时增加了互联网广告平台运营和广告代理等业务。
- 2、营业成本增长 52.60%，本期营业成本 351.94 万元，较上年同期 230.64 万元增加了 121.31 万元；主要原因是营业收入上涨幅度较大，导致营业成本相应上涨，但是涨幅只有收入增长三分之一左右，这归因于公司在定制业务的不可控成本进行了压缩优化，同时增加广告代理、代运营等标准化产品与服务。
- 3、管理费用减少了 6.12%，本期管理费用 1,141.10 万元，较上年同期 1,215.42 万元减少了 74.32 万元；主要原因是 2015 年公司挂牌相关事项的费用支出较大，2016 年减少了这部分费用。
- 4、销售费用增加 8.17%，本期销售费用 436.62 万元，较上年同期 403.63 万元增加 32.99 万元。销售费用增长幅度较小，主要原因是公司没有在整体市场推广方面增加新的方案和预算，同时对原来有业务推广投入进行了微调，将不盈利的产品推广预算划拨到了盈利产品方面。
- 3、财务费用增长 92.80%，本期财务费用-0.49 万元，较上年同期-6.79 万元下降 6.30 万元，主要原因是 2015 年对关联方占用款计提 6.5 万的利息，其他均相差不大。
- 4、营业利润上涨 43.62%，本期营业利润-685.18 万元，较上年同期-1,215.39 万元上涨 530.20 万元，这主要是因为营业收入大幅增长，营业成本、销售费用、财务费用增长幅度都远不及营业收入涨幅大，且管理费用还在报告期间减少。
- 5、营业外收入增加 462.98%，本期营业外收入 117.93 万元，较上年同期 20.95 万元增加 96.98 万元。主要原因是 2016 年江苏分公司收到政府的装修补贴款 109.53 万元，公司收到 7.2 万元高级人才补贴款。
- 6、净利润增长 52.47%，本期净利润-567.57 万元，较上年同期-1194.20 万元增长了 626.63 万元，这主要是因为营业收入上涨 146.04%，较上年同期增长了 1016.83 万元；营业成本增长 52.60%，较上年同期增加了 121.31 万元；管理费用减少了 6.12%，较上年同期减少了 74.32 万元；销售费用增加 8.17%，较去年同期增加 32.99 万元；财务费用增长 92.80%，较上年同期下降 6.30 万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	17,131,094.24	3,519,437.24	6,962,748.15	2,306,365.67
其他业务收入	-	-	-	-

合计	17,131,094.24	3,519,437.24	6,962,748.15	2,306,365.67
----	---------------	--------------	--------------	--------------

按产品或区域分类分析：

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%
渠道代理业务	1,665,148.42	9.72%	1,148,048.04	16.49%
广告业务	382,559.96	2.23%	-	-
IDC 业务	241,859.76	1.41%	172,853.00	2.48%
定制业务	14,841,526.10	86.64%	5,641,847.11	81.03%

收入构成变动的的原因：

- 1、渠道代理业务收入比上年增加了 51.71 万元，主要是公司在酷伙伴产品上的市场推广投入增加，公司业务布局上增加了广告代理和广告平台运营。
- 2、IDC 业务属于互联网传统业务，IDC 业务收入比上年上升了 13.536.90 万元，主要是因为 2016 年公司未对该项业务进行重点推广，属于正常上升；
- 3、定制业务收入比上年增长了 919.97 万元，主要是因为公司自 2015 年下半年起就开始重视定制业务为公司带来的现金流贡献，2016 年加大此项业务的拓展和运营投入。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-3,514,602.94	-13,329,980.68
投资活动产生的现金流量净额	-3,240,860.18	-1,075,904.62
筹资活动产生的现金流量净额	14,900,000.00	9,306,943.75

现金流量分析：

- 1、报告期间经营活动产生的现金流量净额比上期增长 981.54 万元，主要原因是主营业务收入带来的正现金流量大幅增长，而销售费用增长极小，管理费用还有所下降。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期下降 216.50 万元，主要原因是因为 2016 年江苏公司有 741 万装修款的投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上期减少了 559.31 万元，主要原因是公司 2015 年收到了杭州湖商投资公司 900 万元的投资款，2016 年杭州好站点科技有限公司收到 405 万投资款。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏美华业信息科技有限公司	1,500,000.00	8.76%	否
2	吉锐	1,350,000.00	7.88%	否
3	东风日产数据服务有限公司	474,120.77	2.77%	否
4	河源万县云商电子商务有限公司	437,000.00	2.55%	否
5	(周源)深圳猴赛雷信息科技有限公司	329,000.00	1.92%	否
合计		4,090,120.77	23.88%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市福田区赛格电子市场利恒鑫泰电脑经营部	800,000.00	22.72%	否
2	深圳创合装饰有限公司	520,000.00	14.78%	否
3	杭州盈信融资租赁(杭州)有限公司	450,000.00	12.79%	否
4	崔孟宪	425,409.45	12.09%	否
5	百度国际科技(深圳)有限公司	399,400.00	11.35%	否

合计	2,594,809.45	73.73%	-
----	--------------	--------	---

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,999,933.68	2,979,421.13
研发投入占营业收入的比例	17.51%	42.79%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

**研发情况：**

技术研发仍属于公司主要成本之一，好站点自助 APP 商城云平台、酷伙伴自助微信营销系统、自助微场景应用系统、E 起发趣味广告应用、第一热评自媒体评论社交应用、城市 O2O 系统等一系列技术产品，均有独立的技术团队开发及运维，其中好站点、酷伙伴、微场景、同城 O2O 等平台及系统已经完成了多次迭代，甚至有多年的技术积累，技术相对较为成熟，目前以维护升级为主，技术成本支出较为稳定，而 E 起发、第一热评还处于运营初期，正在大规模快速开发迭代，技术及运维成本还在持续上升。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动	占总资产的 比重	金额	变动	占总资产的比 重	
		比例			比例		
货币资金	10,118,851.35	412.52%	33.57%	1,974,314.47	-72.09%	8.43%	412.52%
应收账款	2,643,705.08	-26.71%	8.77%	3,606,990.40	5.70%	15.40%	-26.71%
存货	-	-	-	20,629.03	-94.78%	0.09%	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,122,690.90	19.55%	7.04%	1,775,536.82	14.91%	7.58%	19.55%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	10,000,000.00	-	33.17%	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	30,144,119.03	32.20%	-	22,802,403.51	11.99%	-	32.20%

**资产负债项目重大变动原因：**

货币资金增加 412.52%，本期货币资金 1011.89 万元，较上年同期 197.43 万元增长了 814.46 万元，主要原因是 2016 年 12 月 20 日收到两个债权人刘东和江苏美林创业投资中心（有限合伙）的分别 500 万借款。

应收账款减少 26.71%，本期应收账款 264.37 万元，较上年同期 360.70 万元减少了 96.33 万元，主要原因是计提了坏账准备 318.77 万元。

**3、投资状况分析****(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司拥有全资子公司 3 家、控股子公司 3 家。基本情况如下：

1、深圳市互联在线信息技术有限公司

公司名称：深圳市互联在线信息技术有限公司

法定代表人：周维



成立时间：2013 年 6 月 14 日

注册资本 100 万元人民币

统一社会信用代码 914403000711032346

住所：深圳市龙华新区龙华街道大和路宝湖居花园 2 栋 A 单元 1602

经营范围：互联网技术开发，移动互联网技术开发与技术推广，计算机软件开发，从事广告业务。

（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。互联信息技术公司主要经营股份公司研发出来的标准化产品的销售与推广

## 2、杭州互联在线云计算有限公司

名称：杭州互联在线云计算有限公司

法定代表人：周明

成立日期：2015 年 3 月 26 日

注册资本：100.00 万元

注册号：330198000108768

住所：杭州经济技术开发区杭州东部国际商务中心 2 幢 1702 室

经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询；云计算技术、网络信息技术、游戏软件、手机软件、计算机软硬件；其他无需报经审批的一切合法项目。

## 3、深圳市好站点电子商务有限公司

名称：深圳市好站点电子商务有限公司

法定代表人：周志锋

成立日期：2015 年 04 月 03 日

注册资本：10.00 万元

统一社会信用代码：9144030033516009XR

住所：深圳市龙华新区龙华街道大和路宝湖居花园 2 栋 A 单元 1602 室

经营范围 国内贸易；货物及技术进出口；经营电子商务；网络商务服务、数据库服务、数据库管理；计算机技术开发、技术服务；信息技术咨询服务；计算机网络系统工程；会议服务；家具安装；文具用品、体育用品、文体器材的销售；首饰、工艺品、化妆品、卫生用品、家具、玩具的销售；日用品购销；通信线路和设备的安装；电子设备的安装。（以上均不含限制项目）^展览服务；从事广告业务。

## 4、杭州易起发科技有限公司

名称：杭州易起发科技有限公司

法定代表人：周明

成立日期：2015 年 3 月 16 日

注册资本：94.339700 万

统一社会信用代码：913301013281805199

住所：杭州经济技术开发区杭州东部国际商务中心 2 幢 1701 室

经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：互联网技术、计算机软硬件、手机软件；服务：广告的设计、制作、代理。

## 5、江苏互联在线云计算有限公司

名称：江苏互联在线云计算有限公司

法定代表人：李正旺

成立日期：2015 年 7 月 13 日

注册资本：6000 万元

统一社会信用代码：91320913346271940J

住所：盐城市城南新区新都街道科教城智慧谷科技创新大厦 2 号楼 13 层

经营范围：计算机技术开发、技术服务、技术咨询、数据开发、信息和数据分析、整理、计算、编辑、存储等加工处理服务，应用软件业务运营平台，数据库服务，数据备份服务，会议服务，文具

用品、体育用品（除射击器材）、首饰、工艺品、化妆品、日用品、家具、玩具的销售，计算机网络工程、建筑智能化工程的施工，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 6、深圳市互联在线支付有限公司

名称：深圳市互联在线支付有限公司

法定代表人：李正旺

成立日期：2014 年 01 月 16 日

注册资本：10,000.00 万元

统一社会信用代码：91440300088517206M

住所：深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室

经营范围：电子支付系统、支付结算系统和清算系统的技术开发；在网上从事商务活动；计算机技术咨询服务；计算机软、硬件及网络产品的集成开发、设计、销售；在线数据处理系统的技术开发。互联网信息服务业务。

### （2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司暂无委托理财及衍生品投资

### （三）外部环境的分析

公司主营业务为客户提供移动互联网营销推广工具、运营移动端广告平台，并利用公司营销软件的开发与维护，为中小企业和中小微商家提供互联网营销的解决方案。移动互联网企业级市场的发展与规模对公司的业务发展有决定性作用。

移动互联网企业级应用市场规模由 2010 年的 39.1 亿元增长至 2016 年的 666.3 亿元，每年的市场增长率维持在 50-60% 的水平，互联网企业级市场发展，由 IT 软件级应用阶段（ERP，财务软件等）为第一阶段，PC 互联网信息化建设，推广（类似于 OA, SAAS, 网站建设，搜索推广）为第二阶段，基于 LBS 以及移动特性的移动营销和管理将是第三个重要的发展阶段。

而随着 HTML5，大数据，跨屏追踪和程序化购买等技术的完善，移动营销将成为主流选择。2015 年智能手机用户规模达 6.17 亿人，终端的普及和可以支持多种数据业务机型的丰富将为用户提供较好的移动互联网服务体验平台。

从 2013 年起，移动广告市场增速均保持在 150% 以上，2015 年市场规模达 901.3 亿元，预计 2018 年中国移动广告市场规模将超过 3267.3 亿元

### （四）竞争优势分析

#### 1、技术优势

公司拥有多项软件著作权，且已经成功取得各项软件的通用技术包括 AJAX 技术无刷新异步传输数据，支持包括文件方式、APC、Db、Memcache、Shmop、Eaccelerator 和 Xcache 在内的多种动态数据缓存类型，以及可定制的静态缓存规则，支持多数据库连接和动态切换机制的分布式数据库设计技术，大数据云服务器的云端协同工作技术，先进的 B/S 构架，全面支持 XML，开放式设计和运营商核心网的 GGSN 原理和实时流处理技术，通用技术采用 PHP（java）+MVC 设计模式+三大数据库（MYSQL, SQLserver, Oracle）。这些技术对于产品性能有着极大的影响，使得公司产品与同类产品相比，具有效率高、可靠性强、可扩展性，性能更稳定，安全更严密，用户体验感更流畅。同时公司核心团队具有丰富的行业经验及资源，团队凝聚力强，能够为公司规模化增长提供技术研发支撑。

#### 2、服务优势

2013 年公司业务由网站开发拓展至移动营销软件开发领域，基于之前网站开发业务对中小企业客户的积累以及对中小企业客户需求的把握，奠定了公司业务转型的竞争优势，公司一直以用户体验满意为核心，对于不同的客户需求设计相关产品，提供更细致的服务。公司为代理商提供产品培训和技术支持，适时给予渠道代理商相关优惠活动，如发放推广费补贴、物料支持等。优质细心的服务



促使公司在行业内积累了一批较为固定的优质渠道代理商，也获得了一定的品牌忠诚度。

### 3、价格优势

由于公司目标客户定位于全国中小企业，为了让各个行业内中小企业能够实现移动营销的战略，公司产品定价偏低，且不同版本产品制定不同的价格，市场同等功能的产品中互联在线产品价格更低，性价比较同行业公司产品更高，获得了良好的口碑。

## （五）持续经营评价

### 一、业务持续经营说明

本公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及完善的运营管理部门，在产品研发、市场定位以及潜在客户开发方面具备长期持续经营的能力。

### 二、资产与资金持续经营能力说明

本公司合法拥有开展业务所需的现金、房屋、专利、商标等财产的使用权或所有权，并且基于业务发展的持续能力，公司在融资方面也在不断加大力度，利用债权、股权等方式不断补充因为前期研发阶段和市场拓展阶段亏损的流动资金，公司完全具备资产与资金方面的持续经营能力。

### 三、核心员工稳定性说明

本公司内部关键管理人员、核心技术研发人员与公司有共同的愿景、一致的价值观，同时公司对核心员工有非常良性的激励机制，因此可以保证公司核心员工在近几年内不会流失。

## （六）扶贫与社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。2016年12月，公司携手四叶草公益组织踏上了去往甘肃省武威市天祝县安远镇的路。公司通过四叶草公益项目向甘肃省武威市天祝县安远镇的3所小学17个班级捐赠了17台取暖器和电费。公司原希望为其捐赠电脑机房，但四叶草团队的志愿者们在做基础调研时发现当地学校的机房已经按照国家要求配备了，孩子们更加需要的是取暖设备。因为安远镇属于高海拔地区，在冬天零下一二十度的气温下，孩子们只能通过锅灶来取暖，取暖效果很差不说，教室里烧煤使得整个教室空气质量非常差，严重影响孩子们的健康。互联在线懂得为孩子们创造一个暖和的学习环境的急迫性，所以立即决定为安远镇的3所小学每个教室配备一台电取暖器和温度计，并支付相应的电费。

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

移动互联网企业级应用市场规模由2010年的39.1亿元增长至2016年的666.3亿元，每年的市场增长率维持在50-60%的水平，互联网企业级市场发展，由IT软件级应用阶段（ERP，财务软件等）为第一阶段，PC互联网信息化建设，推广（类似于OA，SAAS，网建站，搜索推广）为第二阶段，基于LBS以及移动特性的移动营销和管理将是第三个重要的发展阶段。

而随着HTML5，大数据，跨屏追踪和程序化购买等技术的完善，移动营销将成为主流选择。2015年智能手机用户规模达6.17亿人，终端的普及和可以支持多种数据业务机型的丰富将为用户提供较好的移动互联网服务体验平台。

从2013年起，移动广告市场增速均保持在150%以上，2015年市场规模达901.3亿元，预计2018年中国移动广告市场规模将超过3267.3亿元。

### （二）公司发展战略

2015 年成立杭州分公司、2016 年成立江苏分公司、2017 年成立广州办事处，基本采取稳中有升、循序渐进的方式拓展，今年根据融资情况将加大分公司及办事处的拓展力度。

### （三）经营计划或目标

2017 年将是互联在线在整体业绩快速发展的一年。主要在三个方面，第一是原有免费项目的增值服务收费体系开始实施；第二，移动营销服务体系；搭建完成后，在自建渠道、代理合作等直销业务会迅速发展，获得收益。第三，新增的平台级别的业务在筹备期后，开始发力。2017 年企业级市场会更加偏向专业运营化，互联在线在多年经验积累过程中，通过企业客户获取、转化、服务、营销已经形成一定壁垒，获得客户收益会更加容易。未来市场经营风险主要是资金和宣传能否覆盖，多市场的布局，要考验管理能力和市场快速变现的能力。

公司定位于移动互联网营销大数据生态，2017 年-2018 年移动互联网营销市场将达到 3000 万亿，而公司预测在移动互联网营销生态 2017 年突破 4000 万的营收，利润超过 800 万。

### （四）不确定性因素

不确定性因素可能是移动互联网广告投放行业大的平台出现运营不稳定风险，广告投放审核政策变动等，这将影响公司 2017 年预期运营收入的增长，和重要客户流失等。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、2016 年公司未分配利润为负数的风险

公司 2016 年度、2015 年度、2014 年度，公司的营业收入分别为 1,713.11 万元、696.27 万元、1,297.81 万元，净利润分别为-567.57 万元、-1,194.20 万元、229.94 万元。相比之下，公司 2016 年度总收入和净利润明显上升，但是 2016 年度净利润仍处于亏损状态。主要原因是公司在 2016 年一次性全额确认了以往年度 318.77 万的坏帐。另外，由于下半年定增终止，导致公司在研发投入的现金流减少，对业绩也有一定程度的影响。

风险防范措施：公司将通过招聘技术人员，扩大技术人员团队，使得公司可以兼顾新项目研发与现有业务的开展，保证业务进度，进而实现公司营业收入以及净利润的稳步增长，在保证正现金流的情形下，公司现有业务不依赖新的融资资金来发展和扩充。

#### 2、税收政策风险

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27 号）规定“双软”企业从开始获利年度起，两年内免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。公司于 2014 年 3 月 19 日在税局备案“双软”，获得了深圳市国家税务局税务事项通知书，编号“深国税福减免备案【2014】93 号”，享受国家鼓励类软件企业“两免三减半”企业所得税税收优惠政策。2013 年、2014 年免税，2015 年、2016 年、2017 年减半征收企业所得税。若国家取消上述税收优惠或公司无法取得当地税务主管部门的备案文件，将给公司的税负、经营业绩带来一定程度影响。

风险防范措施：公司将根据“双软”的备案标准组织开展软件产品的开发业务，确保软件产品的开发营业收入、软件产品自主开发营业收入、研发费用、研发人员等符合双软认定标准，并按时提交相关备案材料，确保不丧失税收优惠主体资格。同时，公司已经通过国家高新技术企业的复审，仍然可以申请享受 10%的税收优惠。

#### 3、实际控制人不当控制风险

周明直接持有公司 77.30%股份，且其自公司成立至今先后担任公司董事长、总经理等职位，能够对公司经营决策产生重大影响并实际支配。若周明利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

风险防范措施：公司董事会层面将成立决策委员会，针对公司重大战略性决策方面弱化个人决策，同时加强管理层人数和水平。公司已经制定了《投资者关系管理制度》，以切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益。在日常经营活动中，公司将进一步完善法人治理结构，确保公司经营决策符合公司章程及各项规章制度的规定，防止出现大股东不当控制的情形。

**4、市场竞争加剧风险**

随着国内中小企业信息化需求的不断增强，市场对 SaaS 软件、移动端服务 APP 产品 以及互联网推广服务的需求存在极大的市场潜力，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的市场参与者，使得市场竞争日益加剧。尽管公司针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力。但若公司存在未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势的可能性，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。

风险防范措施：目前能提供中小企业移动互联网技术解决方案的公司较多，但能提供综合运营推广服务的较少，我司从移动互联网技术开发到运营服务再到营销推广，可以为中小企业提供一站式的服务，能与我司在一站式服务能力上形成竞争的公司不足 3 家，且我司从互联网时代开始，具备 11 年中小企业服务经验，在多项技术指标和创新服务上面，我司均处于领先地位。

**5、技术升级风险**

公司主营业务为提供移动营销服务及移动互联网终端软件的定制服务，并以移动互联网大数据营销为核心发展，为中小企业快速应用移动营销工具，结合移动营销大数据平台、移动自媒体精准投放平台，为中小企业和中小微商家提供互联网运营及精准营销推广的解决方案。行业的高速发展要求公司的系统技术具备快速更新能力。尽管目前公司十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司仍可能因为技术更新不足、服务模式转变不及时、投资不足等多种因素导致竞争力下降并丢失市场份额。

风险防范措施：技术研发仍属于公司主要成本之一，好站点自助 APP 商城云平台、酷伙伴自助微信营销系统、自助微场景应用系统、E 起发趣味广告应用、第一热评自媒体评论社交应用、城市 O2O 系统等一系列技术产品，均有独立的技术团队开发及运维，其中好站点、酷伙伴、微场景、同城 O2O 等平台及系统已经完成了多次迭代，甚至有多年的技术积累，技术相对较为成熟，目前以维护升级为主，技术成本支出较为稳定，而 E 起发、第一热评还处于运营初期，正在大规模快速开发迭代，技术及运维成本还在持续上升。

**6、新业务开拓的经营风险**

为完善公司业务体系及寻找新的利润增长点，公司子公司杭州易起发科技有限公司引起新投资人与资金，研发并推出“E 起发”移动营销广告平台。“E 起发”目前处于迭代研发和试运营阶段，仅获取少量收入。公司一方面进行充分的市场调研，选择最适合公司的业务拓展模式；另一方面加强专业人员的储备以满足新业务开拓的需要。尽管如此，如果未来新业务开展不及预期，公司仍面临因业务开拓所带来的人才、技术、管理等方面的经营风险。

风险防范措施：2017 年将是互联在线在整体业绩快速发展的一年。主要在三个方面，第一是原有免费项目的增值服务收费体系开始实施；第二，移动营销服务体系；搭建完成后，在自建渠道、代理合作等直销业务会迅速发展，获得收益。第三，新增的平台级别的业务在筹备期后，开始发力。2017 年企业级市场会更加偏向专业运营化，互联在线在多年经验积累过程中，通过企业客户获取、转化、服务、营销已经形成一定壁垒，获得客户收益会更加容易。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，公司暂未发现新增风险因素。

**四、董事会对审计报告的说明****(一) 非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

**(二) 关键事项审计说明：**

--	--

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
杭州互联在线投资有限公司	押金	27,700.00	是
开花宝文化传播有限公司	押金	8,500.00	是
<b>总计</b>	-	36,200.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

杭州互联在线投资有限公司和开花宝文化传播有限公司所产生的交易属于本公司经营过程中借助关联方资源的便利开展公司业务而产生的，所支付的押金为办公场地和办理电话卡的押金，按照约定一年内将会全额退还。上述关联交易都是经营所需支付的押金，金额较小，对公司报告期内的现金流几乎不产生影响。

#### （二）承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人周明出具《避免同业竞争承诺函》，公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》；公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》。报告期内，上述各方均遵守相关承诺，未有任何违背。



## 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,459,048	77.30%	0	15,459,048	77.30%
	董事、监事、高管	15,459,048	77.30%	0	15,459,048	77.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		20,000,000	-	0	20,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>		5				

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周明	15,459,048	0	15,459,048	77.30%	15,459,048	0
2	深圳市互联在线资产管理	1,717,548	0	1,717,548	8.59%	1,717,548	0
3	深圳市骏凯资本管理	1,392,954	0	1,392,954	6.96%	1,392,954	0
4	杭州湖商资产管理	899,348	0	899,348	4.50%	899,348	0
5	深圳市杰仕博资本管理	531,102	0	531,102	2.65%	531,102	0
<b>合计</b>		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间没有关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为周明。截至报告期末，周明直接持有公司 77.30% 股份，且其自公司成立至今先后担任公司董事长、总经理等职位，能够对公司经营决策产生重大影响并实际支配。报告期内，公司控股股东未发生变化。控股股东基本情况如下：

周明，男，汉族，1980 年 11 月出生，籍贯湖南，无境外永久居留权；1999 年 9 月至 2002 年 7 月就读于中南大学(长沙铁道学院)，大专学历，2010 年 9 月至 2012 年 7 月就读北大 EMBA。2004 年 3 月至 2006 年 3 月，就职于深圳市及时网络技术有限公司任执行董事；2006 年 4 月至 2008 年 1 月任深

圳市天际文化传播有限公司（互联在线前身）执行副总经理；2008 年 2 月至 2015 年 9 月，历任深圳市互联在线文化传播有限公司（互联有限前身）、互联有限及互联在线董事长、总经理；2006 年 12 月至今兼任深圳市互联网技术应用协会常务副理事长；2007 年 12 月至今兼任深圳市电子商务协会副理事长；2015 年 10 月至今任股份公司董事长并聘任为公司总经理，任期三年。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，均为周明。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

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	募集资金	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
-										

募集资金使用情况：

-
---

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
-						
合计						

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

债券违约情况：

-
---

公开发行债券的特殊披露要求：

-
---

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计					

违约情况：

--

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计			

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案			

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周明	董事长/总经理	男	36	EMBA	2015.10-2018.10	是
周志锋	董事	男	60	高中	2015.10-2018.10	否
秦岭	董事/财务总监/董事会秘书	女	43	硕士	2015.10-2018.10	是
李正旺	董事/副总经理	男	35	大专	2015.10-2018.10	是
周维	董事	女	38	大专	2015.10-2018.10	是
周志辉	监事会主席	男	34	本科	2015.10-2018.10	是
吕钦	监事	女	32	EMBA	2015.10-2018.10	是
唐玲玲	职工代表监事	女	31	本科	2015.10-2018.10	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

公司董事长兼总经理周明与公司董事周志峰是父子关系，公司董事长兼总经理周明与公司董事周维是同胞兄弟关系，公司董事周志峰与公司董事周维是父女关系。公司其余董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
周明	董事长	15,459,048	0	15,459,048	77.30%	0
合计		15,459,048	0	15,459,048	77.30%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事是否发生变动		是	
	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
张程超	董事	离任	董事	离职
吴建勇	董事	离任	董事	离职

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-



## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	25
技术研发人员	27	29
市场人员	27	34
其他	8	42
员工总计	74	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	--	--
硕士	5	5
本科	14	44
专科	42	68
专科以下	13	13
员工总计	74	130

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动

报告期内，公司根据战略的发展及业务运营的需要，扩充了各类人才，特别加强了研发团队的人才引进；报告期内，公司进行了搬迁，人员也有所流失，同时杭州互联在线、江苏互联在线成立，新增加了E起发项目、移动营销项目、自媒体项目，市场和运营团队进行了扩编和快速增加。江苏互联在线建立了运营团队，与高校合作，引进了一批实习生。

#### 2、人才引进及招聘

在人才引进方面，利用多渠道方式，利用各种资源，吸引和猎取各类优秀人才加盟；主要有社招、校招、网招、微招聘、行业推荐、内部推荐等多方面吸引符合企业文化和岗位需求的人才；一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰；另一方面巩固和增强了公司的研发、管理团队，从而为公司持久发展提供了坚实的人力资源保障。

#### 3、员工培训

在培训方面，公司建立了完善的员工计划，多层次多元化培训体系，包括：入职培训、在职员工培训、通用体系培训、专业技术培训、中高管的管理培训，技术、业务等交流培训和训练；也开展了各种拓展训练、视频分享、读后感、读书会等多层次、多渠道、多领域、多形式、全方位的交错式培训，以提升员工的职业及文化素养，并定期组织丰富多彩的体育比赛活动来增强员工身体素质，持续围绕“以人为本、科技创新”的理念，逐步完善人才建设及各项企业文化建设。

#### 4、薪酬政策

公司提供稳定而有竞争力的薪酬，结合《劳动法》、《劳动合同法》和国家及地方其他有关法律、法规的规定，制定和完善所有用工制度、社会保障制度、员工福利体系等；公司不断探索、完善和优化有持久吸引力的激励机制，推进了员工股权激励政策和期权激励政策；同时实施推行了全员绩效管理；从而实现人力资源的可持续发展，从而塑造一支高素质的人才队伍，持续增强公司的竞争实力。

#### 5、离退休员工

公司为国家高新技术企业，科技型企业，人员平均年龄年轻化，暂无离退休员工。

## (二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司核心技术人员合计 3 人，分别为：李正旺、周志辉、张雄威。报告期内，公司核心技术人员未发生变动。核心技术人员基本情况如下：

1、李正旺，男，汉族，1982 年 1 月出生，籍贯湖南，无境外永久居留权；1998 年 9 月至 2003 年 7 月，就读于岳阳职业技术学院计算机应用专业，大专学历；2003 年 8 月至 2007 年 9 月，就职于湖南创世世纪网络科技有限公司任渠道经理；2007 年 9 月至 2012 年 10 月，就职于深圳市奇东锐腾网络科技有限公司任总经理；2012 年 11 月至 2013 年 5 月为自由职业；2013 年 6 月至 2015 年 9 月任互联有限副总裁；2015 年 10 月至今任股份公司董事兼任公司副总经理，任期三年。

2、周志辉，男，汉族，1982 年 7 月出生，籍贯湖南，无境外永久居留权；2002 年 9 月至 2006 年 6 月，就读于广州体育学院运动人体科学，本科学历；2005 年 9 月至 2007 年 12 月，就职于东莞市亚米网络技术有限公司任总经理；2008 年 1 月至 2010 年 12 月，就职于深圳市天际文化传播有限公司深圳办事处任办事处总经理；2011 年 1 月至 2014 年 5 月，就职于广州美啊网络技术有限公司任总经理；2014 年 6 月至 2015 年 9 月任互联有限营销总监；2015 年 10 月至今任股份公司监事会主席，任期三年。

3、张雄威，男，汉族，1986 年 6 月出生，中国籍（无境外永久居留权），工程师职称；2006 年 3 月至 2009 年 1 月，广州工程技术职业学院机电工程专业大专学历；2009 年 3 月至 2011 年 5 月，深圳市迅雷网络技术有限公司任研发工程师；2011 年 5 月至 2013 年 6 月，深圳市经典科技开发有限公司任研发工程师；2013 年 6 月至 2014 年 6 月，深圳中青宝互动网络股份有限公司任 WEB 开发主管；2014 年 6 月至 2015 年 1 月，深圳有图科技有限公司任技术总监；2015 年 2 月至 2015 年 9 月任互联有限技术副总监；2015 年 10 月至今任股份公司技术副总监。

## 第九节 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
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《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）》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，并努力提高公司规范运作水平。目前，公司整体运作较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况符合公众公司治理的规范性文件。

报告期内，公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律这、法规以及《深圳市互联在线云计算股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 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

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》；公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的对外投资、融资、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

2016年12月15日，股东会通过公司章程修改如下：

###### 1、第五章第二节：

原为：董事会由7名董事组成，设董事长1人

现修改为：董事会由5名董事组成，设董事长1人

#### (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	7	1、3月11日第一届董事会第二次会议：审议通过《关于改聘亚太会计师事务所的议案》、《深圳市互联在线云计算股份有限公司信息披露事务管理制度》、《关于提议召开公司2016年第一次临时

		<p>股东大会的议案》；</p> <p>2、4月25日第一届董事会第三次会议：审议通过《2015年度董事会工作报告》、《2015年年度报告及摘要》、《2015年度总经理工作报告》、《2015年度财务决算报告》、《2015年度利润分配方案》、《2016年度财务预算报告》、《关于续聘亚太会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于补充确认公司股东周明向公司借款的议案》、《关于2016年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》。</p> <p>3、6月23日第一届董事会第四次会议：《关于深圳市互联在线云计算股份有限公司2016年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票认购协议〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于提议召开2016年第二次临时股东大会的议案》、《2015年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、7月28日第一届董事会第五次会议：审议通过公司《2016年半年度报告》。</p> <p>5、8月23日第一届董事会第六次会议：审议通过《关于深圳市互联在线云计算股份有限公司2016年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购合同〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签署三方监管协议的议案》、《关于提议召开2016年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、11月25日第一届董事会第七次会议：审议通过《关于终止深圳市互联在线云计算股份有限公司2016年第一次股票发行方案的议案》、《关于改组公司董事会的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p>7、12月19日第一届董事会第八次会议：审议通过《关于向非关联方借款议案》。</p>
监事会	2	<p>1、4月25日第一届监事会第二次会议：审议通过公司《2015年度监事会工作报告》、《2015年年度报告及摘要》；</p> <p>2、7月28日第一届监事会第三次会议审议通过公司《2016年半年度报告》。</p>
股东大会	5	1、3月28日2016年第一次临时股东大会：

		<p>审议通过《关于改聘亚太会计师事务所所有有限公司的议案》；</p> <p>2、5月26日2015年年度股东大会：审议通过《关于2015年度董事会工作报告》、《2015年年度报告及摘要》、《2015年度财务决算报告》、《2015年度利润分配方案》、《2016年度财务预算报告》、《关于续聘亚太会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于补充确认公司股东周明向公司借款的议案》、《关于2016年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》、《2015年度监事会工作报告》。</p> <p>3、7月15日2016年第二次临时股东大会：审议未通过《关于深圳市互联在线云计算股份有限公司2016年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的股票发行认购合同的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行相关事宜的议案》；</p> <p>4、9月9日2016年第三次临时股东大会：审议通过《关于深圳市互联在线云计算股份有限公司2016年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的股票发行认购合同的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》；</p> <p>5、12月15日2016年第四次临时股东大会：审议通过《关于终止深圳市互联在线云计算股份有限公司2016年第一次股票发行方案的议案》、《关于改组公司董事会的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p>
--	--	---

## 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2016年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了较为科学、完善的公司法人治理结构，并在股东大会、董事会、监事会、经理层之间逐步形成了“各司其职、各负其责、相互制衡、协调发展”关系的现代公司法人规范治理制度，从而保证了公司走现代化管理之路，保障公司持续发展。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》，定期召开董事会、监事会、股东大会，保



障股东行使权利，并加强公司网站的维护管理工作，及时更新公司动态信息以便投资者及时、准确、全面的了解公司的近况。

## 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

#### （一）业务独立

公司主要从事为客户提供网站及数据管理系统的定制建设服务及移动互联网终端软件的定制服务，并利用公司营销软件的开发与维护，为中小企业和中小微商家提供互联网+营销解决方案。公司具有完整的业务流程，独立的采购、销售系统，在业务上与公司持股 5%以上的股东及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

#### （二）资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被持股 5%以上股东及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

#### （三）人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至报告期内末，公司高级管理人员不存在在股东及其控制的其他企业中担任其他职务的情况，也不存在在持股 5%以上股东及其控制的其他企业领薪的情况。

#### （四）机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司下商务部、技术部、营销推广部、融合易事业部、行政人事部、财务部和客服部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。

#### （五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司有严格的会计核算体系，日常规范运营，有严格的财务管理制度、风险控制制度和授权审批机制，内部控制体系健全，运行良好。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》。截至报告期末，尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司在报告期末出现披露重大差错的情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	亚会 B 审字（2017）0315 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳市福田区彩田南路中深花园 B 座 30 楼
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	杨步湘、罗晓梅
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

亚会 B 审字（2017）0315 号

### 审计报告

深圳市互联在线云计算股份有限公司：

我们审计了后附的深圳市互联在线云计算股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 杨步湘

中国注册会计师 罗晓梅

中国·北京

二〇一七年四月二十五日

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	10,118,851.35	1,974,314.47
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	七、（二）	2,643,705.08	3,606,990.40
预付款项	七、（三）	2,638,563.63	8,517,557.27
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	七、（四）	1,244,175.37	2,665,919.94
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	-	20,629.03
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（六）	10,068.65	
<b>流动资产合计</b>		<b>16,655,364.08</b>	<b>16,785,411.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	七、（七）	2,122,690.90	1,775,536.82
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	七、（八）	3,749,267.64	3,229,577.64
开发支出			-
商誉			



长期待摊费用	七、（九）	7,531,122.60	926,795.02
递延所得税资产	七、（十）	85,673.81	85,082.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,488,754.95	6,016,992.40
<b>资产总计</b>		30,144,119.03	22,802,403.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、（十一）	10,000,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（十二）	378,161.50	284,937.00
预收款项	七、（十三）	3,193,648.74	6,879,119.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、（十四）	1,039,187.05	805,804.45
应交税费	七、（十五）	123,415.50	6,779.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、（十六）	1,362,938.86	1,867,408.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,097,351.65	9,844,048.65
<b>非流动负债：</b>			
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	七、（十七）	4,680,244.62	3,711,698.00

<b>非流动负债合计</b>		4,680,244.62	3,711,698.00
<b>负债合计</b>		20,777,596.27	13,555,746.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、（十八）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（十九）	2,173,534.60	321,703.89
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	七、（二十）	-15,313,588.04	-10,926,240.46
归属于母公司所有者权益合计		6,859,946.56	9,395,463.43
少数股东权益		2,506,576.20	-148,806.57
<b>所有者权益合计</b>		9,366,522.76	9,246,656.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		30,144,119.03	22,802,403.51

法定代表人： 周明 主管会计工作负责人： 王思慧 会计机构负责人： 秦岭

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,271,441.77	381,322.53
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	十六、（一）	1,099,934.54	3,520,553.28
预付款项		1,831,086.17	3,421,461.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、（二）	2,951,704.22	2,982,384.24
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,068.65	
<b>流动资产合计</b>		14,164,235.35	10,305,721.32
<b>非流动资产：</b>			
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	十六、（三）	7,600,000.00	7,600,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,130,461.00	1,386,145.66
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		2,330,267.56	3,202,977.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		554,013.22	190,347.38
递延所得税资产		83,291.82	83,291.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,698,033.60</b>	<b>12,462,762.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,862,268.95</b>	<b>22,768,483.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		80,955.10	273,146.00
预收款项		552,268.86	3,812,088.76
应付职工薪酬		639,248.31	419,260.15
应交税费		83,160.87	-5,620.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,349,088.17	2,886,857.35
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,704,721.31</b>	<b>7,385,731.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		300,000.00	300,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>300,000.00</b>	<b>300,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,004,721.31</b>	<b>7,685,731.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		321,660.14	321,660.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-8,464,112.50	-5,238,907.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,857,547.64</b>	<b>15,082,752.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>25,862,268.95</b>	<b>22,768,483.78</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		17,131,094.24	6,962,748.15
其中：营业收入	七、(二十一)	17,131,094.24	6,962,748.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,982,939.15	19,116,620.26
其中：营业成本	七、(二十一)	3,519,437.24	2,306,365.67
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			
营业税金及附加	七、(二十二)	20,508.86	7,732.03
销售费用	七、(二十三)	4,366,242.41	4,036,309.23
管理费用	七、(二十四)	11,410,983.25	12,154,226.82
财务费用	七、(二十五)	-4,883.88	-67,852.11
资产减值损失	七、(二十六)	4,670,651.27	679,838.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,851,844.91	-12,153,872.11
加：营业外收入	七、（二十七）	1,179,273.17	209,470.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、（二十八）	3,099.85	-
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,675,671.59	-11,944,402.11
减：所得税费用	七、（二十九）	-	-2,389.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,675,671.59	-11,942,012.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-5,242,963.22	-11,907,221.02
少数股东损益		-432,708.37	-34,791.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,675,671.59	-11,942,012.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,242,963.22	-11,907,221.02
归属于少数股东的综合收益总额		-432,708.37	-34,791.89
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.24	-3.28
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 周明 主管会计工作负责人： 王思慧 会计机构负责人： 秦岭

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、（四）	11,818,202.33	5,641,847.11
减：营业成本		1,402,641.90	1,849,277.04
营业税金及附加		-	3,771.01
销售费用		2,218,378.90	2,171,405.79

管理费用		6,953,876.44	7,965,885.97
财务费用		-8,384.46	-74,479.71
资产减值损失		4,556,162.76	679,727.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,304,473.21	-6,953,740.94
加：营业外收入		80,333.79	209,470.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,065.29	-
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,225,204.71	-6,744,270.94
减：所得税费用		-	-2,371.19
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,225,204.71	-6,741,899.75
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,225,204.71	-6,741,899.75
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,317,052.34	11,566,644.01
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	七、（三十）	6,107,731.53	7,917,905.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,424,783.87</b>	<b>19,484,549.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,711,524.69	10,826,654.08
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		9,951,625.61	7,994,609.43
支付的各项税费		168,941.54	251,452.89
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十）	9,107,294.97	13,741,814.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,939,386.81</b>	<b>32,814,530.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,514,602.94</b>	<b>-13,329,980.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,240,860.18	1,075,904.62
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,240,860.18</b>	<b>1,075,904.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,240,860.18</b>	<b>-1,075,904.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	9,306,943.75
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		10,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,900,000.00</b>	<b>9,306,943.75</b>
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,900,000.00	9,306,943.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,144,536.88	-5,098,941.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,974,314.47	7,073,256.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,118,851.35	1,974,314.47

法定代表人： 周明 主管会计工作负责人： 王思慧 会计机构负责人： 秦岭

### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,856,253.72	7,229,268.87
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		803,106.83	10,898,843.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,659,360.55</b>	<b>18,128,112.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		142,569.34	5,199,350.50
支付给职工以及为职工支付的现金		5,593,210.85	3,928,856.16
支付的各项税费		18,089.37	222,573.84
支付其他与经营活动有关的现金		4,166,859.27	16,337,279.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,920,728.83</b>	<b>25,688,060.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,261,368.28</b>	<b>-7,559,947.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		848,512.48	825,366.62
投资支付的现金		-	7,600,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>848,512.48</b>	<b>8,425,366.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-848,512.48</b>	<b>-8,425,366.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	9,306,900.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	-



发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	9,306,900.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,000,000.00	9,306,900.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,890,119.24	-6,678,414.02
加：期初现金及现金等价物余额		381,322.53	7,059,736.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,271,441.77	381,322.53

(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	20,000,000.00	-	-	-	321,703.89	-	-	-	-	-	-10,926,240.46	-148,806.57	9,246,656.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-20.56	-	-	-	-	-	855,615.64	1,445,862.85	2,301,434.74
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	321,683.33	-	-	-	-	-	-10,070,624.82	1,297,056.28	11,548,091.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,851,851.27	-	-	-	-	-	-5,242,963.22	1,209,519.92	-2,181,568.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,242,963.22	-432,708.37	-5,675,671.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,851,851.27	-	-	-	-	-	-	1,642,228.29	3,494,102.75
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	1,851,851.27	-	-	-	-	-	-	1,642,228.29	3,494,102.75
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	-	-	-	<b>2,173,534.60</b>	-	-	-	-	-	<b>-15,313,588.04</b>	<b>2,506,576.20</b>	<b>9,366,522.76</b>

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	3,413,000.00	-	-	-	7,587,000.00	-	-	-	185,411.65	-	1,146,693.42	-114,014.68	12,218,090.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>3,413,000.00</b>	-	-	-	<b>7,587,000.00</b>	-	-	-	<b>185,411.65</b>	-	<b>1,146,693.42</b>	<b>-114,014.68</b>	<b>12,218,090.39</b>

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	165,587,000.00	-	-	-	-7,265,296.11	-	-	-	-185,411.65	-	-12,072,933.88	-34,791.89	-2,971,433.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,907,221.02	-34,791.89	-11,942,012.91
（二）所有者投入和减少资本	160,700.00	-	-	-	8,809,879.38	-	-	-	-	-	-	-	8,970,579.38
1. 股东投入的普通股	160,700.00	-	-	-	8,839,343.75	-	-	-	-	-	-	-	-9,000,043.75
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	-	-	-	-	-29,464.37	-	-	-	-	-	-	-	-29,464.37
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	16,426,300.00	-	-	-	-16,075,175.49	-	-	-	-185,411.65	-	-165,712.86	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,075,175.49	-	-	-	-16,075,175.49	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	185,411.65	-	-	-	-	-	-	-	-185,411.65	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	165,712.86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-165,712.86	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	321,703.89	-	-	-	-	-	-10,926,240.46	-148,806.57	9,246,656.86

法定代表人： 周明 主管会计工作负责人： 王思慧 会计机构负责人： 秦岭

(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	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	20,000,000.00	-	-	-	321,660.14	-	-	-	-	-5,238,907.79	15,082,752.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	321,660.14	-	-	-	-	-5,238,907.79	15,082,752.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,225,204.71	-3,225,204.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,225,204.71	-3,225,204.71
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00	-	-	-	321,660.14	-	-	-	-	-8,464,112.50	11,857,547.64

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	3,413,000.00	-	-	-	7,587,000.00	-	-	-	185,411.65	1,668,704.82	12,854,116.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	3,413,000.00	-	-	-	7,587,000.00	-	-	-	185,411.65	1,668,704.82	12,854,116.47
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	16,587,000.00	-	-	-	-7,265,339.86	-	-	-	-185,411.65	-69,075,612.61	2,228,635.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,741,899.75	-6,741,899.75
（二）所有者投入和减少资本	160,700.00	-	-	-	8,809,835.63	-	-	-	-	-	8,970,535.63
1. 股东投入的普通股	160,700.00	-	-	-	8,839,300.00	-	-	-	-	-	9,000,000.00
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	-	-	-	-	-29,464.37	-	-	-	-	-	-29,464.37
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-165,712.86	-165,712.86

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-165,712.86	-165,712.86
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	16,426,300.00	-	-	-	-16,075,175.49	-	-	-	-185,411.65	-	165,712.86
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,075,175.49	-	-	-	-16,075,175.49	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	185,411.65	-	-	-	-	-	-	-	-185,411.65	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	165,712.86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165,712.86
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>321,660.14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-5,238,907.79</b>	<b>15,082,752.35</b>



# 深圳市互联在线云计算股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司简介

深圳市互联在线云计算股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为深圳市互联在线云计算有限公司, 设立于 2006 年 3 月 13 日, 设立时名称为深圳市天际文化传播有限公司, 注册号为 4403011213444。公司系由深圳市互联在线云计算有限公司整体变更设立, 2015 年 10 月 9 日经深圳市市场监督管理局批准成立, 取得由深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440300785290481A 的《企业法人营业执照》。公司的营业期限为长期; 公司注册资本为 2000 万元; 住所为深圳市龙华新区龙华办事处清祥路清湖工业园宝能科技园 7 栋 A 座 3 楼 ABCDEF 单元; 法定代表人为周明; 企业类型为非上市股份有限公司, 股本为 2000 万元。

#### 2、公司所处行业、经营范围

本公司所处行业: 软件开发。

本公司经营范围为: 一般经营项目为互联网技术开发, 移动互联网技术开发与游戏, 手机软件开发, 计算机软件开发; 云计算开发; 许可经营项目为信息服务业务(仅限互联网信息服务, 不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械、电子公告以及其他按法律、法规规定需前置审批或专项审批的服务项目, 凭广东省通信管理局粤 B2-20080198 号增值电信业务经营许可证经营)。

#### 3、公司历史沿革

##### (一) 2006 年 3 月 13 日, 公司成立

深圳市天际文化传播有限公司是由汤靓虹、汤鸿斌于 2006 年 3 月 13 日出资组建, 取得深圳市市场监督管理局核发的 440301103156348 号《企业法人营业执照》。公司设立时, 注册资本为人民币 300 万元, 实收资本为人民币 100 万元, 均为货币出资, 业经深圳新洲会计师事务所于 2006 年 3 月 3 日出具的“深新洲内验字[2006]第 136 号”验资报告验证。公司

设立时股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本金额（元）	实收资本金额（元）	占注册资本总额比例
1	汤靓虹	2,700,000.00	900,000.00	30.00%
2	汤鸿斌	300,000.00	100,000.00	3.33%
合计		3,000,000.00	1,000,000.00	33.33%

### （二）2006 年 5 月 8 日，公司注册资本缴足

2006 年 4 月 26 日，经公司股东会决议决定，公司注册资本的第二期出资额人民币 200 万元已到位。本次出资由股东汤靓虹出资 180 万元，占注册资本的 60.00%；股东汤鸿斌出资 20 万元，占注册资本的 6.67%，以上出资均为货币出资。本次出资业经深圳市亚太会计师事务所有限公司于 2006 年 4 月 14 日出具的“深亚会验字[2006]143 号”验资报告验证。

本次出资完成后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	注册资本金额（元）	实收资本金额（元）	占注册资本总额比例
1	汤靓虹	2,700,000.00	2,700,000.00	90.00%
2	汤鸿斌	300,000.00	300,000.00	10.00%
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%

### （三）2008 年 1 月 25 日，公司股权转让

2008 年 1 月 10 日，经公司股东会决议决定，汤靓虹将其持有公司 90%的股权作价人民币 1 元转让给周明，汤鸿斌将其持有公司 10%的股权作价人民币 1 元转让给周志锋，本次股权转让业经深圳国际高新技术产权交易所于 2008 年 1 月 10 日出具的“深高交所见（2008）字第 00268 号”股权转让见证书进行见证。本次股权转让于 2008 年 1 月 25 日完成了工商变更登记。

此次股权转让后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周明	2,700,000.00	90.00%
2	周志锋	300,000.00	10.00%
合计		3,000,000.00	100.00%

**(四) 2009 年 6 月 2 日，公司名称变更**

2009 年 6 月 2 日，经公司股东会决议决定，公司名称由原来的深圳市天际文化传播有限公司变更为深圳市互联在线文化传播有限公司，并于 2009 年 6 月 2 日完成了工商变更登记。

**(五) 2013 年 5 月 13 日，公司股权转让**

2013 年 4 月 26 日，经公司股东会决议决定，股东周明将其持有公司 8.96% 的股权作价人民币 1 元转让给深圳市骏凯资本管理有限公司，本次股权转让业经深圳联合产权交易所于 2013 年 4 月 26 日出具编号为“JZ20130426056”的股权转让见证书进行见证。本次股权转让于 2013 年 5 月 13 日完成了工商变更登记。

此次股权转让后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周明	2,431,200.00	81.04%
2	周志锋	300,000.00	10.00%
3	深圳市骏凯资本管理有限公司	268,800.00	8.96%
	合计	3,000,000.00	100.00%

**(六) 2013 年 7 月 22 日，公司名称变更**

2013 年 6 月 20 日，经公司股东会决议决定，公司名称由原来的深圳市互联在线文化传播有限公司变更为深圳市互联在线云计算有限公司，并于 2013 年 7 月 22 日完成了工商变更登记。

**(七) 2014 年 4 月 15 日，公司股权转让**

2014 年 4 月 10 日，经公司股东会决议决定，股东深圳市骏凯资本管理有限公司将其持有公司 2.21% 的股权作价人民币 1 元转让给股东周明，本次股权转让业经深圳联合产权交易所于 2014 年 4 月 10 日出具编号为“JZ20140410068”的股权转让见证书进行见证。本次股权转让于 2014 年 4 月 10 日完成了工商变更登记。

此次股权转让后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周明	2,497,500.00	83.25%
2	周志锋	300,000.00	10.00%

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
3	深圳市骏凯资本管理有限公司	202,500.00	6.75%
	合计	3,000,000.00	100.00%

#### （八）2014 年 4 月 24 日，公司股权转让

2014 年 4 月 21 日，经公司股东会决议决定，股东周志锋将其持有公司 0.75% 的股权作价人民币 1 元转让给股东深圳市骏凯资本管理有限公司，本次股权转让业经深圳联合产权交易所于 2014 年 4 月 21 日出具编号为“JZ20140421121”的股权转让见证书进行见证。本次股权转让于 2014 年 4 月 24 日完成了工商变更登记。

此次股权转让后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周明	2,497,500.00	83.25%
2	周志锋	277,500.00	9.25%
3	深圳市骏凯资本管理有限公司	225,000.00	7.50%
	合计	3,000,000.00	100.00%

#### （九）2014 年 5 月 6 日，公司进行第一次增资

2014 年 4 月 30 日，经公司股东会决议决定，公司注册资本增加人民币 1700 万元，由原注册资本人民币 300 万元增加到人民币 2000 万元。此次增资以知识产权—计算机软件著作权“移动互联网自助商城管理系统 V1.0”中的知识产权出资人民币 1572.5 万元，周明所持比例为 90%，所持金额为人民币 1415.25 万元；周志锋所持比例为 10%，所持金额为人民币 157.25 万元；剩余 127.5 万元货币出资由深圳市骏凯资本管理有限公司于营业执照变更之日起二十年内分期缴足。

2014 年 4 月 30 日，周明、周志锋以无形资产增资部分业经深圳佳泰会计师事务所出具的“深佳泰验字[2014]057 号”验资报告进行验证，用以增资的无形资产价值评估业经北京新博智胜资产评估有限公司于 2014 年 1 月 1 日出具的“新博评报字[2014]B069 号”资产评估报告书评定。

此次无形资产增资后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	注册资本金额 (元)	实收资本金额 (元)	占注册资本 总额比例
1	周明	16,650,000.00	16,650,000.00	83.25%
2	周志锋	1,850,000.00	1,850,000.00	9.25%
3	深圳市骏凯资本管理有限公司	1,500,000.00	225,000.00	1.125%
合计		20,000,000.00	18,725,000.00	93.625%

#### (十) 2014年5月14日，公司股权转让

2014年5月9日，经公司股东会决议决定，股东周明将其持有公司0.5%的股权作价人民币1元转让给沈世涛，将其持有公司0.5%的股权作价人民币1元转让给朱建明，本次股权转让业经深圳联合产权交易所于2014年5月9日出具编号为“JZ20140509009”的股权转让见证书进行见证。本次股权转让于2014年5月14日完成了工商变更登记。

此次股权转让后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	注册资本金额 (元)	实收资本金额 (元)	占注册资本 总额比例
1	周明	16,450,000.00	16,450,000.00	82.25%
2	周志锋	1,850,000.00	1,850,000.00	9.25%
3	深圳市骏凯资本管理有限公司	1,500,000.00	225,000.00	1.125%
4	沈世涛	100,000.00	100,000.00	0.5%
5	朱建明	100,000.00	100,000.00	0.5%
合计		20,000,000.00	18,725,000.00	93.625%

#### (十一) 2014年8月22日，公司股权转让

2014年8月8日，经公司股东会决议决定，股东沈世涛将其持有公司0.5%的股权作价人民币1元转让给周明，股东朱建明将其持有公司0.5%的股权作价人民币1元转让给周明，本次股权转让业经深圳联合产权交易所于2014年8月8日出具编号为“JZ20140808058”的股权转让见证书进行见证。本次股权转让于2014年8月22日完成了工商变更登记。

此次股权转让后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	注册资本金额 (元)	实收资本金额 (元)	占注册资本 总额比例
1	周明	16,650,000.00	16,650,000.00	83.25%
2	周志锋	1,850,000.00	1,850,000.00	9.25%
3	深圳市骏凯资本管理有限公司	1,500,000.00	225,000.00	1.125%
	合计	20,000,000.00	18,725,000.00	93.625%

#### (十二) 2014 年 11 月 24 日，公司进行减资

2014 年 11 月 10 日，经公司股东会决议决定，公司注册资本由原来的人民币 2000 万元减至人民币 300 万元，实收资本由原来的人民币 1872.5 万元减至人民币 300 万元。本次减资业经深圳佳泰会计师事务所（普通合伙）于 2014 年 11 月 13 日出具的“深佳泰验字[2014]211 号”验字报告验证，减资公告刊登于 2014 年 10 月 10 日深圳特区报 B4 版，并于 2014 年 11 月 24 日完成了工商变更登记。

此次减资后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周明	2,497,500.00	83.25%
2	周志锋	277,500.00	9.25%
3	深圳市骏凯资本管理有限公司	225,000.00	7.50%
	合计	3,000,000.00	100.00%

#### (十三) 2014 年 12 月 3 日，公司股权转让

2014 年 11 月 20 日，经公司股东会决议决定，股东深圳市骏凯资本管理有限公司将其持有公司 6.75% 的股权作价人民币 1 元转让给周明，将其持有公司 0.75% 的股权作价人民币 1 元转让给周志锋，本次股权转让业经深圳联合产权交易所于 2014 年 11 月 25 日出具编号为“JZ20141125125”的股权转让见证书进行见证。本次股权转让于 2014 年 12 月 3 日完成了工商变更登记。

此次股权转让后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周明	2,700,000.00	90.00%

2	周志锋	300,000.00	10.00%
	合计	3,000,000.00	100.00%

#### (十四) 2014 年 12 月 8 日，公司进行第二次增资

2014 年 12 月 4 日，经公司股东会决议决定，公司注册资本由原来的人民币 300 万元增加到人民币 324.33 万元，新增的 24.33 万元由新增股东深圳市骏凯资本管理有限公司缴足。本次增资业经深圳佳泰会计师事务所（普通合伙）于 2014 年 12 月 5 日出具的“深佳泰验字[2014]222 号”验资报告验证，并于 2014 年 12 月 8 日完成了工商变更登记。本次深圳市骏凯资本管理有限公司共出资人民币 300 万元，其中 24.33 万计入实收资本，275.67 万元计入资本公积。

此次增资后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周明	2,700,000.00	83.25%
2	周志锋	300,000.00	9.25%
3	深圳市骏凯资本管理有限公司	243,300.00	7.50%
	合计	3,243,300.00	100.00%

#### (十五) 2014 年 12 月 18 日，公司进行第三次增资

2014 年 12 月 10 日，经公司股东会决议决定，公司注册资本由原来的人民币 324.33 万元增加到人民币 331.81 万元，增资部分用公司截止 2014 年 12 月 10 日的资本公积按照该日各股东股权比例分配增加。本次增资业经深圳佳泰会计师事务所（普通合伙）于 2014 年 12 月 12 日出具的“深佳泰验字[2014]230 号”验资报告验证，并于 2014 年 12 月 18 日完成了工商变更登记。

此次增资后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周明	2,762,300.00	83.25%
2	周志锋	306,900.00	9.25%
3	深圳市骏凯资本管理有限公司	248,900.00	7.50%
	合计	3,318,100.00	100.00%



**(十六) 2014 年 12 月 25 日，公司进行第四次增资**

2014 年 12 月 19 日，经公司股东会决议决定，公司注册资本由原来的人民币 331.81 万元增加到人民币 341.30 万元，新增的 9.49 万元由新增股东深圳市杰仕博资本管理有限公司缴足。本次增资业经深圳佳泰会计师事务所（普通合伙）于 2014 年 12 月 23 日出具的“深佳泰验字[2014]235 号”验资报告验证，并于 2014 年 12 月 25 日完成了工商变更登记。本次深圳市杰仕博资本管理有限公司共出资人民币 500 万元，其中 9.49 万计入实收资本，490.51 万元计入资本公积。

此次增资后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周明	2,762,300.00	80.94%
2	周志锋	306,900.00	8.99%
3	深圳市骏凯资本管理有限公司	248,900.00	7.29%
4	深圳市杰仕博资本管理有限公司	94,900.00	2.78%
	合计	3,413,000.00	100.00%

**(十七) 2015 年 3 月 11 日，公司进行第五次增资**

2015 年 2 月 18 日，经公司股东会决议决定，公司注册资本有原来的人民币 341.30 万元增加到人民币 350.05 万元，新增的 8.75 万元由新增股东杭州湖商资产管理有限公司缴足。本次增资业经深圳佳泰会计师事务所（普通合伙）于 2015 年 3 月 5 日出具的“深佳泰验字[2015]036 号”验资报告验证，并于 2015 年 3 月 11 日完成了工商变更登记。本次杭州湖商资产管理有限公司共出资人民币 500 万元，其中 8.75 万元计入实收资本，491.25 万元计入资本公积。

此次增资后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周明	2,762,300.00	78.91%
2	周志锋	306,900.00	8.77%
3	深圳市骏凯资本管理有限公司	248,900.00	7.11%
4	深圳市杰仕博资本管理有限公司	94,900.00	2.71%

5	杭州湖商资产管理有限公司	87,500.00	2.50%
合计		3,500,500.00	100.00%

#### (十八) 2015 年 5 月 7 日，公司股权转让

2015 年 4 月 15 日，经公司股东会决议决定，股东周志锋将其持有公司 8.77% 的股权作价人民币 30 万元转让给深圳市互联在线资产管理有限公司，本次股权转让业经深圳联合产权交易所于 2015 年 5 月 4 日出具编号为“JZ20150504059”的股权转让见证书进行见证。本次股权转让于 2015 年 5 月 7 日完成了工商变更登记。

此次股权转让后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周明	2,762,300.00	78.91%
2	深圳市互联在线资产管理有限公司	306,900.00	8.77%
3	深圳市骏凯资本管理有限公司	248,900.00	7.11%
4	深圳市杰仕博资本管理有限公司	94,900.00	2.71%
5	杭州湖商资产管理有限公司	87,500.00	2.50%
合计		3,500,500.00	100.00%

#### (十九) 2015 年 6 月 30 日，公司进行第六次增资

2015 年 6 月 17 日，经公司股东会决议决定，公司注册资本由原来的人民币 350.05 万元增加到人民币 357.37 万元，新增的 7.32 万元由原股东杭州湖商资产管理有限公司缴足。本次增资业经深圳佳泰会计师事务所（普通合伙）于 2015 年 6 月 29 日出具的“深佳泰验字[2015]076 号”验资报告验证，并于 2015 年 6 月 30 日完成了工商变更登记。本次杭州湖商资产管理有限公司共出资人民币 400 万元，其中 7.32 万元计入实收资本，392.68 万元计入资本公积。

此次股权转让后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周明	2,762,300.00	77.30%
2	深圳市互联在线资产管理有限公司	306,900.00	8.59%
3	深圳市骏凯资本管理有限公司	248,900.00	6.96%

4	深圳市杰仕博资本管理有限公司	94,900.00	2.65%
5	杭州湖商资产管理有限公司	160,700.00	4.50%
	合计	3,573,700.00	100.00%

## (二十) 2015 年 9 月 8 日，股份有限公司设立

2015 年 8 月 5 日，瑞华会计师事务所有限公司出具【2015】48040084 号《审计报告》（股改），互联有限公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日经审计的所有者权益合计为 20,321,660.14 元。

2015 年 8 月 10 日，北京京都中新资产评估有限公司出具京都中新评报字【2015】第 0228 号《资产评估报告》，经评估，截至 2015 年 6 月 30 日，互联有限的评估价值为 21,331,789.83 元。

根据瑞华会计师事务所于 2015 年 8 月 12 日出具的【2015】第 48040023 号《验资报告》，截至 2015 年 10 月 9 日，互联有限变更为股份公司后的注册资本 2000 万元，累计股本 2000 万股。

2015 年 8 月 11 日，互联有限股东会作出决议，同意以不高于经审计的净资产值折合股本 2000 万股，每股面值人民币 1 元，其余净资产大于股本部分计入股份公司资本公积。各发起人股东认股比例与原持股比例相同。整体变更设立的股份公司股本为 2000 万元，不高于《审计报告》（股改）确定的净资产值。2015 年 8 月 11 日，互联有限的 5 名股东作为公司的发起人签署了《发起人协议》。公司于 2015 年 9 月 8 日召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，全体发起人出席了创立大会。

深圳市市场监督管理局于 2015 年 10 月 9 日向公司颁发了注册号为 440301103156348 的《企业法人营业执照》，注册资本为 2000 万元。

此次股权转让后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周明	15,459,048	77.30%
2	深圳市互联在线资产管理有限公司	1,717,548	8.59%
3	深圳市骏凯资本管理有限公司	1,392,954	6.96%
4	深圳市杰仕博资本管理有限公司	531,102	2.65%

5	杭州湖商资产管理有限公司	899,348	4.50%
	合计	20,000,000.00	100.00%

瑞华会计师事务所有限公司出具【2015】48040084 号《审计报告》（股改），互联有限公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日经审计的所有者权益合计为 20,321,660.14 元。2015 年 8 月 10 日，北京京都中新资产评估有限公司出具京都中新评报字【2015】第 0228 号《资产评估报告》，经评估，截至 2015 年 6 月 30 日，互联有限的评估价值为 21,331,789.83 元。根据瑞华会计师事务所于 2015 年 8 月 12 日出具的【2015】第 48040023 号《验资报告》，截至 2015 年 10 月 9 日，互联有限变更为股份公司后的注册资本 2000 万元，累计股本 2000 万股。

#### 4、本报告经公司董事会批准于 2016 年 4 月 25 日报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年 1-12 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

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

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属



于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、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。本公司根据在合营安

排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余

额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

## ② 持有至到期投资

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

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

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

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

## ③ 贷款和应收款项

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

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

## ④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表

明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有



的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如

偿付利息或本金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## (2) 坏账准备的计提方法

### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	扣除有确凿证据表明可收回性存在疑问而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
特定款项组合	应收款项当中的应收代垫员工社保、应收押金、质量保证金等款项

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
特定款项组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3 年以上	100%	100%

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

#### （3）坏账准备的转回

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

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	0	33.33

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
其他设备	年限平均法	5	0	20.00

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

#### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### 15、借款费用



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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

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

## 18、长期资产减值

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

每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 21、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，

但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 22、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司

只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、15“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 23、收入

#### (1) 商品销售收入

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

#### (2) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 24、政府补助

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

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

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

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易



中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

## 28、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、（3）所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报

酬，作出分析和判断。

### （3）坏账准备计提

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

### （4）存货跌价准备

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

### （5）折旧和摊销

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

### （6）开发支出

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

### （7）递延所得税资产

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

### （8）所得税

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

## (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

## 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税（注1）	2015年3月前（不包含3月），应税收入按3%的征收率计算；2015年3月后，应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

注1：根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）等相关规定，本公司从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务的收入，自2013年10月1日起改为征收增值税。由于本公司在2015年3月前（不包含3月）为小规模纳税人，适用3%的征税率；自2015年3月1日起，本公司转为一般纳税人，采用的税率为6%。

## 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	具体税率情况
--------	--------

纳税主体名称	具体税率情况
本公司	15%
深圳市互联在线信息技术有限公司	25%
杭州好站点科技有限公司	25%
杭州互联在线云计算有限公司	25%
深圳市好站点电子商务有限公司	25%
深圳市互联在线支付有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

本公司于2012年11月5日取得深圳市科技创新委员会和深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准的证书编号为GR201244200450的高新技术企业证书。

根据深圳市福田区国家税务局于2014年3月19日颁发的深国税福减免备案[2014]93号文件，按《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）有关规定享受企业所得税优惠政策，即自开始获利年度起，2013年至2014年免征企业所得税，自2015年至2017年减半缴纳企业所得税。

## 3、其他说明

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2015年12月31日，期末指2016年12月31日，本期指2016年1-12月，上年指2015年1-12月。

### （一）、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	9,622.88	97,676.16
银行存款	10,030,030.66	1,826,397.65

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金	79,197.81	50,240.66
合计	10,118,851.35	1,974,314.47
其中：存放在境外的款项总额		

## (二)、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,792,564.91	79.81	148,859.83	5.33	2,792,564.91
组合小计	2,792,564.91	79.81	148,859.83	5.33	2,792,564.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	706,527.04	20.19	706,527.04	100.00	706,527.04
合计	3,499,091.95	100.00	855,386.87	24.45	3,499,091.95

(续)

类别	年初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,984,948.20	100.00	377,957.80	9.48	3,606,990.40
单项金额不重大但单独计提坏					

类别	年初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收款项					
合计	3,984,948.20	100.00	377,957.80	9.48	3,606,990.40

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②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	占总额比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	2,607,933.35	93.39	130,396.67	5.00	2,607,933.35
1 至 2 年	184,631.56	6.61	18,463.16	10.00	184,631.56
2 至 3 年					
3 年以上					
合计	2,792,564.91	100.00	148,859.83	5.33	2,792,564.91

注：确定账龄分析组合依据：根据历史经验及债务人的偿付能力。

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

⑤期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(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 855,386.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江苏美华业信息科技有限公司	客户	800,000.00	1 年以内	22.86
东风日产数据服务有限公司	客户	99,992.25	1 年以内	2.86
北京联投科技发展有限公司	客户	40,000.00	1 年以内	1.14
周诚梁	客户	35,000.00	1 年以内	1.00
何洁	客户	30,000.00	1 年以内	0.86
合 计		1,004,992.25		28.72

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### (三)、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	844,610.83	32.01	7,699,257.27	90.39
1 至 2 年	1,793,952.80	67.99	818,300.00	9.61
2 至 3 年				-
3 年以上				-
合计	2,638,563.63	100.00	8,517,557.27	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	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)
深圳市福田区赛格电子市场利恒鑫泰电脑经营部	非关联方	800,000.00	1-2 年	30.32
何玲	非关联方	400,000.00	1 年以内	15.16
王伟	非关联方	206,000.00	1 年以内	7.81

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)
广州市九龙电子科技有限公司	非关联方	144,000.00	1年以内	5.46
周麒	非关联方	100,000.00	1年以内	3.79
合计		1,650,000.00		62.54

注：公司 2015 年委托深圳市福田区赛格电子市场利恒鑫泰电脑经营部进行软件开发，并按合同约定预付了部分款项，因受托方一直未能将此项目交付公司适用，故公司与深圳市福田区赛格电子市场利恒鑫泰电脑经营部终止合同。截止报告期止，此款项未收回。

#### (四)、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合不计提坏账准备的其他应收款	2,937.18	0.22			2,937.18
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,326,136.50	99.78	84,898.31	6.40	1,241,238.19
合计	1,329,073.68	100.00	84,898.31	6.39	1,244,175.37

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合不计提坏账准备的其他应收款	1,645,321.37	85.64			1,645,321.37
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,074,395.93	14.36	53,797.36	5.01	1,074,390.92
合计	2,719,717.30	100.00	53,797.36		2,665,919.94

## ①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

## ②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				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	954,306.80	71.96	47,715.34	5.00	906,591.46
1 至 2 年	371,829.70	28.04	37,182.97	10.00	334,646.73
2 至 3 年					
3 年以上					
合计	1,326,136.50	100.00	84,898.31	6.40	1,241,238.19

## ③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无。

注：按组合不计提坏账准备的其他应收款依据：应收款项当中的应收押金、质量保证金及合并范围内的往来等款项。

## ④期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无。

## (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 84,898.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (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	年初账面余额
往来款	1,259,226.42	2,819,254.96
押金、保证金	69,847.26	
合计	1,329,073.68	2,819,254.96

## (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	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	是否关联方
杭州情商广告有限公司	往来款	370,000.00	1 年以内	27.84	否
深圳市中林实业发展有限公司	往来款	150,446.96	1-2 年	11.32	否
杭州万国投资管理有限公司	往来款	121,253.00	1-2 年	9.12	否
公司往来-盐城博兰特家具有限公司	往来款	119,909.00	1 年以内	9.02	否
陈科	往来款	100,000.00	1 年以内	7.52	否
合计		861,608.96		64.82	否

## (6) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (五)、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本			
合计			

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	20,629.03		20,629.03
合计	20,629.03		20,629.03

## (六)、其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
待抵扣进项税或多缴税金	10,068.65	
合计	10,068.65	

## (七) 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
<b>一、账面原值合计</b>	<b>3,020,787.57</b>	<b>1,059,724.87</b>		<b>4,080,512.44</b>
电子设备	1,846,247.78	364,553.70		2,210,801.48
运输工具	830,000.00	450,000.00		1,280,000.00
其他设备	344,539.79	245,171.17		589,710.96
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>1,250,438.85</b>	<b>707,382.69</b>		<b>1,957,821.54</b>
电子设备	957,038.92	463,890.35		1,420,929.27
运输工具	221,333.44	129,874.89		351,208.33
其他设备	72,066.49	113,617.45		185,683.94
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,770,348.72</b>	<b>352,342.18</b>		<b>2,122,690.90</b>
电子设备	889,208.86	-99,336.65		789,872.21
运输工具	608,666.56	320,125.11		928,791.67
其他设备	272,473.30	131,553.72		404,027.02
<b>四、减值准备合计</b>				<b>-</b>
电子设备				-
运输工具				
其他设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,770,348.72</b>			<b>2,122,690.90</b>

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (八)、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
<b>一、账面原值合计</b>	<b>3,856,211.79</b>	<b>1,400,000.00</b>		<b>5,256,211.79</b>
著作权	747,661.79			747,661.79
软件	47,550.00	600,000.00		647,550.00
域名	3,061,000.00	800,000.00		3,861,000.00
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>14,434.15</b>	<b>9,510.00</b>		<b>23,944.15</b>
著作权				-
软件	14,434.15	9,510.00		23,944.15
域名				-
<b>三、无形资产减值准备合计</b>				<b>1,483,000.00</b>
著作权				-
软件				-
域名	612,200.00	870,800.00		1,483,000.00
<b>四、无形资产账面净值合计</b>	<b>3,229,577.64</b>			<b>3,749,267.64</b>

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
著作权	747,661.79			747,661.79
软件	33,115.85			623,605.85
域名	2,448,800.00			2,378,000.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 其他说明：

无。

#### (九)、长期待摊费用

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
<b>一、原值合计</b>	<b>1,379,932.00</b>	<b>8,611,841.71</b>		<b>9,991,773.71</b>
装修费	1,166,932.00	8,011,841.71		9,178,773.71
工艺品	213,000.00			213,000.00
顾问费		600,000.00		600,000.00
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>460,222.69</b>	<b>2,000,428.42</b>		<b>2,460,651.11</b>
装修费	277,514.36	1,953,470.08		2,230,984.44
工艺品	182,708.33	30,291.67		213,000.00
顾问费		16,666.67		16,666.67
<b>四、净值合计</b>	<b>919,709.31</b>			<b>7,531,122.60</b>
著作权	889,417.64			6,947,789.27
软件	30,291.67			-
顾问费				583,333.33

#### (十)、短期借款

## (1) 短期借款列示

项目	期末余额	年初余额
债务融资借款	10,000,000.00	
合计		

## (2) 短期借款明细

项目	借款金额	借款期限		借款利率
		开始日期	终止日期	
刘东	5,000,000.00	2016-12-20	2017-12-19	年率 12% (如债转股则不计息)
苏州美林创业投资 (合伙有限公司)	5,000,000.00	2016-12-20	2017-12-19	年率 12% (如债转股则不计息)
合计	10,000,000.00			

## (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	85,082.92	85,082.92
合计	85,082.92	85,082.92

## (2) 递延所得税负债明细

无。

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	本期	上期
本期计提资产减值损失所产生的递延所得税资产	153,448.29	
合计	153,448.29	

本期计提坏账准备金 940,285.18 元，按公司适用税率计算其递延所得税费用为 -153,448.29 元。因公司持续亏损，无法确定公司未来期间将会有足够的应纳税所得额，故不将此项确认递延所得税资产。



**(十二)、应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	期末	期初
1 年以内(含 1 年)	357,826.50	284,937.00
1 至 2 年(含 2 年)	20,335.00	
2 至 3 年(含 3 年)		
3 年以上		
合计	378,161.50	284,937.00

**(2) 应付账款前五名单位如下:**

单位名称	是否关联方	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)
杭州天行建筑装饰工程有限公司	否	286,706.40	1 年以内	75.82
百度(中国)有限公司深圳分公司	否	20,000.00	1 年以内	5.29
杭州三创办公设备有限公司	否	20,000.00	1 年以内	5.29
深圳创合装饰有限公司	否	18,000.00	1 年以内	4.76
深圳市天诚鑫广告有限公司	否	8,500.00	1-2 年以	2.25
合 计		353,206.40		93.41

**(十三)、预收款项****(1) 预收款项列示**

项目	期末	期初
1 年以内(含 1 年)	1,512,813.38	6,879,119.12
1 至 2 年(含 2 年)	1,680,835.36	
2 至 3 年(含 3 年)	-	
3 年以上	-	
合计	3,193,648.74	6,879,119.12

**(2) 预收款项前五名单位如下:**

单位名称	是否关联方	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)
------	-------	------	----	------------

临沂龙渊动漫制作有限公司	否	225,800.00	1-2 年以内	7.07
四川宜宾燕丽内衣连锁专卖机构	否	200,000.00	1-2 年以内	6.26
台州市优狐电动车有限公司	否	164,000.00	1 年以内	5.14
霍志彬	否	150,000.00	1 年以内	4.70
中糖巨购（江苏）电子商务有限公司	否	150,000.00	1 年以内	4.70
<b>合 计</b>		<b>889,800.00</b>		<b>27.87</b>

#### (十四)、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	805,804.45	9,808,920.54	9,575,537.94	1,039,187.05
二、离职后福利-设定提存计划		288,927.16	288,927.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>805,804.45</b>	<b>10,097,847.70</b>	<b>9,864,465.10</b>	<b>1,039,187.05</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	805,804.45	9,634,789.43	9,401,406.83	1,039,187.05
2、职工福利费				-
3、社会保险费		104,290.31	104,290.31	-
其中：医疗保险费		89,584.53	89,584.53	
工伤保险费		4,049.61	4,049.61	
生育保险费		10,656.17	10,656.17	-
4、住房公积金		69,840.80	69,840.80	-
8、其他				
<b>合计</b>	<b>805,804.45</b>	<b>9,808,920.54</b>	<b>9,575,537.94</b>	<b>1,039,187.05</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		272,135.38	272,135.38	
二、失业保险费		16,791.78	16,791.78	
三、企业年金缴纳				
合计		288,927.16	288,927.16	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划；除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## (十五)、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	50,284.42	-80,999.25
营业税		18,070.98
城市维护建设税	2,032.46	117.19
教育费附加	862.60	50.24
地方教育费附加	530.74	33.48
企业所得税	-	-23.06
个人所得税	68,012.73	67,441.18
合计	1,692.55	6,779.58

## (十六)、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末	期初
1 年以内(含 1 年)	55,424.49	1,867,408.50
1 至 2 年(含 2 年)	1,307,514.37	
2 至 3 年(含 3 年)	-	
3 年以上	-	

合计	1,362,938.86	1,867,408.50
----	--------------	--------------

## (2) 其他应付款前五名列示

单位名称	是否关联方	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)
深圳市福田区赛格电子市场及时经营部 (注 1)	是	800,173.88	1-2 年	58.71
王晓东	否	200,000.00	1 年以内	14.67
周维	否	140,000.00	1 年以内	10.27
深圳创维—RGB 电子有限公司	否	28,000.00	1 年以内	2.05
杭州大百鲸网络科技有限公司	否	25,000.00	1 年以内	1.83
合 计		1,193,173.88		87.54

注 1: 2015 年关联方深圳市福田区赛格电子市场及时经营部代公司支付货款。

## (十七)、其他非流动负债

项目	期末数	年初数
潜在回购义务 (注 1)	300,000.00	300,000.00
政府补助装修款	4,380,244.62	3,411,698.00
合 计	4,680,244.62	3,711,698.00

注 1: 2015 年 4 月 15 日, 经公司股东会决议决定, 股东周志锋 (与周明是一致行动人) 将其持有公司 8.77% 的股权作价人民币 30 万元转让给深圳市互联在线资产管理有限公司, 本次股权转让业经深圳联合产权交易所于 2015 年 5 月 4 日出具编号为 “JZ20150504059” 的股权转让见证书进行见证。深圳市互联在线资产管理有限公司为公司员工的持股平台, 根据员工于 2015 年 6 月 9 日签订股权激励协议书约定, 员工认购股权的价格为每股人民币 1 元。由于该股权转让是为了获取该员工过去或未来为所任职公司提供的服务, 且员工所获得的报酬金额与未来股价的变动相关, 该交易应认定为股份支付。

## (十八)、实收资本

## (1) 实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
周明	15,459,048.00			15,459,048.00	77.30
周志锋				-	-

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
深圳市骏凯资本管理有限公司	1,392,954.00			1,392,954.00	6.96
深圳市杰仕博资本管理有限公司	531,102.00			531,102.00	2.65
杭州湖商资产管理有限公司	899,348.00			899,348.00	4.50
深圳市互联在线资产管理有限公司	1,717,548.00			1,717,548.00	8.59
合计	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00

### (十九)、资本公积

#### (1) 资本公积变动情况

项目	年初余额	增加(注1)	减少	期末余额
其他资本公积	321,703.89	1,851,830.71		2,173,534.60
合计	321,703.89	1,851,830.71		2,173,534.60

(注1)：子公司杭州易起发科技有限公司引进小股东投入资金，溢价部分计入资本公积金。

### (二十)、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	-10,926,240.46	1,146,693.42
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	855,615.64	
调整后年初未分配利润	-10,070,624.82	1,146,693.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,242,963.22	-11,295,021.02
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		165,712.86
期末未分配利润	-15,313,588.04	-10,314,040.46

**(二十一)、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,131,094.24	3,519,437.24	6,962,748.15	2,306,365.67
其他业务				
合计	17,131,094.24	3,519,437.24	6,962,748.15	2,306,365.67

**(二十二)、税金及附加**

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	12,191.29	3,293.06
教育费附加	4,989.29	2,589.39
地方教育费附加	3,328.28	739.83
营业税		1,109.75
合计	20,508.86	7,732.03

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**(二十三)、销售费用**

项目	本期发生额	上年发生额
办公费	36,361.60	
工资	3,312,207.72	2,216,570.43
广告宣传费	446,288.28	1,628,725.09
业务招待费	418,823.81	121,962.01
差旅费	127,020.70	45,029.48
其他	25,540.30	24,022.22
合计	4,366,242.41	4,036,309.23

**(二十四)、管理费用**

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	2,072,075.66	3,562,725.04
办公费	854,777.51	515,688.41
差旅费	417,413.94	395,236.85
业务招待费	249,425.89	218,351.70
折旧费	2,592,576.07	784,173.00
研究开发费	2,999,933.68	2,979,421.13
租赁费	1,043,979.96	619,172.80
中介服务费	171,069.96	2,017,578.71
其他	49,918.37	531,729.48
职工福利费	959,812.21	530,149.70
合计	11,410,983.25	12,154,226.82

**(二十五)、财务费用**

项目	本期发生额	上年发生额
利息收入	-17,082.79	-84,693.42
手续费	12,198.91	16,841.31
其他		
合计	-4,883.88	-67,852.11

**(二十六)、资产减值损失**

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	3,187,651.27	67,638.62
无形资产减值损失(注 1)	1,483,000.00	612,200.00
合计	4,670,651.27	679,838.62

注 1: 在未来可预见的收益期间, 无法判定域名的可回收净值, 故本期末将未正常使用的域名全额计提减值准备, 正常使用的域名按 20%比例计提无形资产减值准备。

**(二十七)、营业外收入**

项目	本期发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表： 政府补助明细表）	1,167,061.15	1,167,061.15	198,330.00	198,330.00
其他	12,212.02	12,212.02	11,140.00	11,140.00
合计	1,179,273.17	1,179,273.17	209,470.00	209,470.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相关
小企业技术创新支持		198,330.00	与收益相关
重点企业人才租房补贴	72,000.00		与收益相关
子公司江苏互联在想云计算科技有限公司获得政府房屋装修补贴款	1,095,061.15		与资产相关
合计	1,167,061.15	37,245.60	

**(二十八)、营业外支出**

项目	本期发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	900.00	900.00		
滞纳金	1,470.45	1,470.45		
其他	729.40	729.40		
合计	3,099.85	3,099.85		

**(二十九) 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上年发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上年发生额
递延所得税费用		-2,389.20
合计		-2,389.20

**(三十)、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期数	上年数
利息	11,191.86	78,678.80
往来款	6,023,625.67	7,629,181.17
其他	72,914.00	210,046.00
合计	6,107,731.53	7,917,905.97

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期数	上年数
费用	3,266,841.38	4,992,862.31
往来款	5,840,453.59	8,748,951.95
合计	9,107,294.97	13,741,814.26

**(3) 收到其他与投资活动有关的现金**

无。

**(4) 支付其他与投资活动有关的现金**

无。

**(5) 收到其他与筹资活动有关的现金**

无

**(6) 支付其他与筹资活动有关的现金**

无。

**(三十一)、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期数	上年数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		

补充资料	本期数	上年数
净利润	-5,668,678.14	-11,942,012.91
加：资产减值准备	4,670,651.27	679,838.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	712,570.79	556,391.81
无形资产摊销	1,910.04	9,509.98
长期待摊费用摊销	2,007,514.13	289,428.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-27,975.90
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）	20,629.03	-305,896.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	914,097.33	-9,534,130.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,173,297.39	5,992,054.97
其他（注1）		270,535.63
经营活动产生的现金流量净额	-3,514,602.94	-13,329,980.68
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,118,851.35	1,974,314.47
减：现金的期初余额	1,974,314.47	7,073,256.02
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,144,536.88	-5,098,941.55

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期数	上年数
一、现金	10,118,851.35	1,974,314.47
其中：库存现金	9,622.88	97,676.16
可随时用于支付的银行存款	10,030,030.66	1,826,397.65
可随时用于支付的其他货币资金	79,197.81	50,240.66
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	10,118,851.35	1,974,314.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## (三十二)、所有权或使用权受限制的资产

无。

## (三十三)、外币货币性项目

无。

## (三十四)、套期

不适用。

## 七、合并范围的变更

## 1、2016 年发生的非同一控制下企业合并

无。

## 2、2016 年发生的同一控制下企业合并

无。

### 3、2016 年发生的反向购买

无。

### 4、2016 年发生的处置子公司

无。

### 5、其他原因的合并范围变动

#### (1) 子公司股权变动

2016 年 10 月 31 日，原全资子公司杭州好站点科技有限公司引入新股东，并更名为杭州易起发，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司对其持股比例及表决权比例均为 53%，故 2016 年度将其纳入合并范围。

## 八、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	
深圳市互联在线信息技术有限公司	深圳	深圳	技术服务	100.00		设立取得
杭州杭州易起发科技有限公司	杭州	杭州	技术服务	53.00		设立取得
杭州互联在线云计算有限公司	杭州	杭州	技术服务	100.00		设立取得
深圳市好站点电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务服务	100.00		设立取得
深圳市互联在线支付有限公司	深圳	深圳	技术服务	63.00		设立取得
江苏互联在线云计算有限公司	江苏盐城	江苏盐城	技术服务	83.33		设立取得

#### (2) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

#### (3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

不适用。

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

不适用。

**4、重要的共同经营**

不适用。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

不适用。

**九、与金融工具相关的风险**

不适用。

**十、公允价值的披露**

不适用。

**十一、关联方及关联交易****1、本公司的实际控制人情况**

(1) 周明持股 77.30%，系本公司实际控制人。

(2) 实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例

股东名称	持股比例	表决权比例
周明	77.30%	77.30%

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市互联在线资产管理有限公司	持有公司 5%股份以上的股东
深圳市骏凯资本管理有限公司	持有公司 5%股份以上的股东
周志锋	与实际控制人关系密切的家庭成员
周维	与实际控制人关系密切的家庭成员
深圳市互联在线投资有限公司	关键管理人员控制的企业
开花宝文化传播有限公司	关键管理人员控制的企业
深圳市新亚太网络技术有限公司	公司控制人有重大影响的企业
深圳市多喜米供应链有限公司	关键管理人员控制的企业
深圳市车度网络科技有限公司	关键管理人员控制的企业
吉锐	子公司深圳市互联在线支付有限公司 5%股份以上股东
深圳市杰仕博科技有限公司	关键管理人员控制的企业
深圳市捷仕宝投资控股有限公司	关键管理人员控制的企业
深圳市智能居科技有限公司	关键管理人员控制的企业
深圳市湘商创投投资有限公司	关键管理人员控制的企业
杭州德超科技有限公司	关键管理人员控制的企业
广州美啊网络技术有限公司	关键管理人员控制的企业
深圳市腾驰电脑有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
深圳市福田区赛格电子市场及时经营部	与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
烟台乐萌网络科技有限公司	子公司持股 5%以上股东所控制的企业

### 5、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

项目名称	销售金额	占年度销售总额比例 (%)
吉 锐	1,350,000.00	7.88
合计	1,350,000.00	7.88

## (2) 关联受托管理/委托管理情况

不适用。

## (3) 关联承包情况

不适用。

## (4) 关联租赁情况

不适用。

## (5) 关联担保情况

不适用。

## (6) 关联方资金拆借

不适用。

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

## (8) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
周明			669,058.39	33,452.92
杭州互联在线投资有限公司	27,700.00	1,385.00		

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市互联在线投资有限公司	50,200.00	2,510.00		
开花宝文化传播有限公司	8,500.00	425.00		
合计	86,400.00	4,320.00	669,058.39	33,452.92

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
深圳市福田区赛格电子市场及时经营部	800,173.88	800,173.88
周明	10,639.10	
王晓东	200,000.00	
合计	1,010,812.98	800,173.88

## 7、关联方承诺

2016年12月19日，公司大股东、实际控制人周明与刘东、苏州美林创业投资中心（有限合伙）分别签署《大股东承诺书》，承诺：针对2016年12月19日公司与刘东、苏州美林创业投资中心（有限合伙）签订的《债务融资框架协议》中所融资款项，如果出资方刘东、苏州美林创业投资中心（有限合伙）在合同约定期限内选择债转股的形式，则公司股价将不高于11.75元（含）。如果出现股价有差异导致投资方损失，周明愿意以个人资产作担保来弥补投资方损失差异。

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

## (1) 资本承诺

本公司对控股子公司深圳市互联在线支付有限公司认缴出资额为人民币6300万元未到位。经公司董事会决定，该投资款将在日后逐渐注入。

2015年7月7日，经公司股东会决议，公司与盐城科教城投资发展有限公司共同设立江



苏互联在线云计算有限公司（以下简称“江苏互联在线”），于 2015 年 7 月 13 日取得盐城市工商行政管理局城南分局核发的注册号为 320928000320200 的营业执照，法定代表人为李正旺。江苏互联在线注册资本为人民币 6000 万元，公司认缴注册资本人民币 5000 万元，占注册资本的 83.33%，该出资额分 20 年缴足。截至审计报告报出日，公司已投入 500 万元，剩余 4,500 万元投资款未支付。经公司董事会决定，该投资款将在日后逐渐注入。

(2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(3) 其他承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

(4) 其他或有负债及其财务影响

2016 年 12 月 19 日，公司与刘东、苏州美林创业投资中心（有限合伙）分别签署《债务融资框架协议》，通过债务融资方式向刘东、苏州美林创业投资中心（有限合伙）获得借款共计 1,000.00 万元人民币。协议约定：在融资期限到期日，公司须向刘东、苏州美林创业投资中心（有限合伙）偿还本金及截止到到期日的利息，利息按融资额年利息 12% 计算。如若刘东、苏州美林创业投资中心（有限合伙）在到期日前选择债转股，则上述融资借款金额不计算利息。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

**2、利润分配情况**

无。

**3、销售退回**

无。

**4、其他重要的资产负债表日后非调整事项**

不适用。

**十五、其他重要事项**

**1、债务重组**

无。

**2、资产置换**

无。

**3、年金计划**

无。

**4、终止经营**

无。

**5、分部信息**

无。

**6、其他对投资者决策有影响的重要事项**

无。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2016 年 1-12 月。

## (一) 应收账款

## 1、应收账款分类列示

类别	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,166,453.81	62.28	66,519.27	5.70	1,099,934.54
组合小计	1,166,453.81	62.28	66,519.27	5.70	1,099,934.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	706,527.04		706,527.04		
合计	1,872,980.85	62.28	773,046.31	41.27	1,099,934.54

类别	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,893,998.60	100.00	373,445.32	9.59	3,520,553.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,893,998.60	100.00	373,445.32	9.59	3,520,553.28

## 2、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	占总额比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	1,002,522.25	85.95	50,126.11	5.00	952,396.14
1 至 2 年	163,931.56	14.05	16,393.16	10.00	147,538.40
2 至 3 年					
3 年以上					
合计	1,166,453.81	100.00	66,519.27	5.70	1,099,934.54

## (二)、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		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合不计提坏账准备的其他应收款	2,500,041.91	83.48			2,500,041.91
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	494,846.10	16.52	43,183.79	8.73	494,837.37
组合小计	2,994,888.01	100.00	43,183.79	1.44	2,994,886.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,994,888.01	100.00	43,183.79	1.44	2,951,704.22

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合不计提坏账准备的其他应收款	1,959,095.13	64.58			1,959,095.13
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,074,395.93	35.42	51,106.82	4.76	1,074,391.17
合计	3,033,491.06	100.00	51,106.82	1.68	3,033,489.38

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期初余额				净额
	应收账款	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	126,016.40	25.47	6,300.82	5.00	119,715.58
1 至 2 年	368,829.70	74.53	36,882.97	10.00	331,946.73
2 至 3 年					
3 年以上					
合计	494,846.10	100.00	43,183.79	8.73	451,662.31

## (三) 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,600,000.00		7,600,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00
合计	7,600,000.00		7,600,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳互联在线信	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
息技术有限公司						
杭州互联在线云计算有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江苏互联在线云计算有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州好站点科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
深圳立即到家电子商务有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	7,600,000.00			7,600,000.00		

## (3) 对联营、合营企业投资

无。

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,818,202.33	1,402,641.90	5,641,847.11	1,849,277.04
其他业务				
合计	11,818,202.33	1,402,641.90	5,641,847.11	1,849,277.04

## 十七、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享	1,167,061.15	198,330.00

项目	本期	上期
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,112.17	11,140.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,176,173.32	209,470.00
所得税影响额		

项目	本期	上期
少数股东权益影响额（税后）	182,706.39	
合计	993,466.93	209,470.00

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率

### （1）报告期加权平均净资产收益率及每股收益

会计期间	指标计算基础	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
本年度	归属于公司普通股股东的净利润	-63.58%	-0.2621	-0.2621
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-75.62%	-0.3118	-0.3118
上年度	归属于公司普通股股东的净利润	-95.03%	-0.5967	-0.5967
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-96.70%	-0.6072	-0.6072

### （2）加权平均净资产收益率计算过程如下：

项目	序号	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1(PO、NP)	-5,242,963.22	-11,907,221.02
非经常性损益	2	993,466.93	209,470.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3(PO)=1-2	-6,236,430.15	-12,116,691.02
期初净资产	4(E0)	10,251,058.51	12,332,105.07
发行新股或债转股等新增的净资产	5(Ei)	1,851,851.27	5,000,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	6(Mi)-1	4	10
发行新股或债转股等新增的净资产	5(Ei)-2		3,970,579.38
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	6(Mi)		6
回购或现金分红等减少的净资产	7(Ej)		
减少净资产下一月份起至报告期期末	8(Mj)		



末的月份数			
因其他交易或有事项引起的净资产增减变动	9(Ek)		
其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mk)		
报告期月份数	11(MO)	12	12
净资产加权平均数	$12 = \frac{E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div MO - E_j \times M_j \div MO \pm E_k \times M_k \div MO}{MO}$	8,246,860.66	12,530,450.92
扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率 (I)	13=1÷12	-63.58%	-95.03%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (II)	14=3÷12	-75.62%	-96.70%

## (3) 每股收益计算如下:

项目	序号	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1 (NP)	-5,242,963.22	-11,907,221.02
非经常性损益	2	993,466.93	209,470.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3(PO)=1-2	-6,236,430.15	-12,116,691.02
期初股份总数	4 (SO)	20,000,000.00	3,413,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5 (SI)		16,426,300.00
发行新股或债转股增加股份数 (II)	6 (Si)		87,500.00
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末月份数	7 (Mi)		10
发行新股或债转股增加股份数 (II)	6 (Si)-1		73,200.00
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末月份数	7 (Mi)-1		6
报告期因回购或缩股等减少股份数	8 (Sj)		
减少股份下一月份起至报告期期末月份数	9 (Mj)		
报告期月份数	10 (MO)	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11 = \frac{SO + SI + S_i \times M_i \div MO - S_j \times M_j \div MO}{MO}$	20,000,000.00	19,955,966.67
扣除非经常性损益前基本每	12=1÷11	-0.2621	-0.5967

每股收益 (I)			
扣除非经常性损益后基本每股收益 (II)	13=3÷11	-0.3118	-0.6072
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
扣除非经常性损益前稀释每股收益 (I)	18=[1+(14+15)×(1-16)] ÷(11+17)	-0.2621	-0.5967
扣除非经常性损益后稀释每股收益 (I)	19=[3+(14-15)×(1-16)] ÷(11+17)	-0.3118	-0.6072

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

### 十八、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会批准报出

深圳市互联在线云计算股份有限公司

二〇一七年四月二十五日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
------------