

证券代码：834984

证券简称：网库股份

主办券商：国金证券



网库股份

NEEQ:834984

北京网库信息技术股份有限公司

BEIJING WANGKU INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD

WWW.99114.COM

年度报告

2015

公司年度大事记



实体电商应用的巨大机会及网库自身的资源优势，使得网库股份广受资本市场青睐。2015年12月21日，网库股份在股转系统挂牌，登陆资本市场。代码 834984



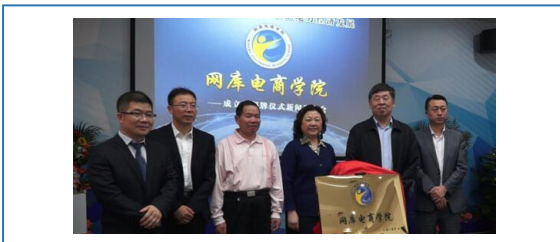
在世界互联网大会上，公司董事长王海波先生提出的“产业化”被人民日报评为大会六大关键词之一。



启动“百县千亿”工程。面向全国 2000 多个县，在三年内搭建 100 个县域特色产业平台。



网库股份凭借“好单品”模式推动企业进化，荣获“2015 年度中国最佳商业模式奖”。



创立网库电商学院。互联网产业快速发展，实体企业对电商人才求贤若渴，在工信部和人社部的大力支持下，网库电商学院应运而生，抢占“互联网+人才”大风口。



在中国电子商务创新推进联盟主办的“2015 年全国电子商务创新推进大会”上，网库股份隆重发布了“‘腾计划’之‘千品孵化’工程”。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	20
第六节股本变动及股东情况	22
第七节融资及分配情况	25
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节公司治理及内部控制	31
第十节财务报告	34

释义

释义项目		释义
本公司、公司、网库股份、股份公司	指	北京网库信息技术股份有限公司
网库有限	指	北京网库互通信息技术有限公司，公司改制前名称
报告期	指	2015 年度
报告期末	指	2015 年末
高级管理人员、高管	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	北京网库信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京网库信息技术股份有限公司监事会
股东大会	指	北京网库信息技术股份有限公司股东大会
B2B	指	Business to Business 的缩写，商业机构（企业、公司）之间进行电子商务交易的形式
B2C	指	Business to Customer 的缩写，商业机构对消费者的电子商务形式，一般以网络零售业为主
O2O	指	Online To Offline 的缩写，将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台

第一节 声明与提示

声明

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

公司负责人、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。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了 2015 年度审计报告，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存在异议或无法保证其真实、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
子公司控制风险	公司在地方建立线下基地全部采用了设立子公司的方式。公司对子公司的各项管理、财务控制制度如果不能有效执行，公司可能面临子公司业务、运营、财务等方面不受母公司控制的情况，这将影响公司与子公司之间的分工合作，进而影响公司的经营业绩。
人力资源风险	虽然公司已建立了良好的人才引入制度和较为完善的约束与激励机制，并采取了多种措施来吸引、留住人才，提高人员素质，优化人才结构，但是随着业务的发展和规模的扩张，公司将人才结构和人才数量形成更高要求，公司存在人力资源不足的风险。
股权结构可能变动的风险	2015 年 8 月，公司通过增资引进了两个资产管理计划作为新股东，资产管理计划的管理人为万家共赢资产管理有限公司。 2015 年 8 月 3 日，公司第一大股东、实际控制人王海波与万家共赢资产管理有限公司签订了《〈北京网库信息技术股份有限公司增资协议〉之补充协议》，王海波在协议中向万家共赢资产管理有限公司承诺以下条款： 赔偿条款：若公司 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日期间净利润低于 6,000 万元，王海波须以经调整后的公司股价为基础，向万家共赢资产管理有限公司做出赔偿。赔偿金额=6000 万元—实际净利润×90%。

	<p>回购条款：若公司未能在 2016 年 6 月 30 日前完成在全国中小企业股份转让系统挂牌并做市，则万家共赢资产管理有限公司有权要求王海波回购此次增资新增的股份。</p> <p>上述条款为公司第一大股东、实际控制人王海波对万家共赢资产管理有限公司的单方面承诺，内容不影响公司及其他股东的利益，条款合法有效。假使赔偿条件生效且王海波通过出让公司股份筹集赔偿金额，或回购条件成就并执行回购条款，将导致公司股权结构发生变化。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京网库信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING WANGKU INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	网库股份
证券代码	834984
法定代表人	王海波
注册地址	北京市海淀区北四环中路 209 号 G 座 5302 室
办公地址	北京市东城区胜古中路 1 号蓝宝商务大厦 402
主办券商	国金证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
会计师事务所	华普天健会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	纪玉红、李成林
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王鸣
电话	010-64429077
传真	010-64451032
电子邮箱	wm@99114.com
公司网址	www.99114.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区胜古中路 1 号蓝宝商务大厦 402 室. 邮编:100029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京网库信息技术股份有限公司

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	公司提供的产品和服务依托现代信息技术和网络技术，集金融电子化、管理信息化、商贸信息网络化为一体，旨在实现物流、资金流与信息流和谐统一的新型贸易方式。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	21,403,509
控股股东	王海波
实际控制人	王海波

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	110108008586525	是
税务登记证号码	110108777071334	是
组织机构代码	77707133-4	是

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	134,633,792.85	74,751,125.71	80.11%
毛利率	70.03%	85.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,319,129.13	2,011,349.81	1009.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,503,494.78	1,668,822.17	1008.78%
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）	57.89%	-6.62%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	47.99%	-5.49%	-
基本每股收益	1.62	0.48	236.91%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	222,704,551.51	115,578,884.34	92.69%
负债总计	104,096,723.17	137,296,779.76	-24.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,632,791.44	-22,056,464.47	601.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.17	-5.51	193.83%
资产负债率	46.74%	118.79%	-
流动比率	1.71	0.68	-
利息保障倍数	54.64	41.03	-

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	5,159,954.27	5,691,306.61	-9.34%
应收账款周转率	4.05	1.57	-
存货周转率	222.86	598.13	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	92.69%	8.24%	-
营业收入增长率	80.11%	43.30%	-
净利润增长率	1,008.05%	133.62%	-

五、股本情况**单位：股**

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	21,403,509	4,000,000.00	435.09%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0
带有转股条款的债券	0	0	0
期权数量	0	0	0

六、非经常性损益**单位：元**

项目	金额
非流动资产处置损益	-85,741.27
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,254,844.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-509,130.91
非经常性损益合计	4,659,972.10
所得税影响数	844,333.46
少数股东权益影响额（税后）	4.29
非经常性损益净额	3,815,634.35

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

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	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 2012 年开始推广帮助中小生产制造企业开展在线供应链应用的电子商务服务工具——“单品通”，目前已经在全国 100 多个城市共发展了超过 10 万家有效认证的单品通客户；并依托于大量单品通会员用户数据为各单品的特色主导企业搭建了约 2000 个单品电子商务平台——“单品网”，单品网客户中包括徐工集团、“洽洽”瓜子等知名企业。

电子商务行业正处于由流量经济向平台经济和共享入口经济转变的过程，公司通过打造各单品网，可以把各单品作为其相关产业的数据入口，比如通过打造中国苹果交易网来得到各类水果采购商的在线采购和支付数据，从而和行业内某一优质的水果生产商共同构建水果的互联网产业平台。

随着公司为各行业内知名企业建设、运营的单品网数量不断增加，大量的单品通客户群体也依托各单品网平台不断扩大，公司对行业、单品的覆盖越来越广，公司积累的行业数据也越来越全面。公司依靠为中小企业开展 B2B 交易提供精准询价报价服务，积累了众多行业的海量交易数据。公司通过自身的总平台将各单品采购、销售的上下游链条进行整合，构建“1+N”的多单品的网库综合性 B2B 电商平台，提供以单品为主轴的供应链电子商务服务，即通过向客户提供精准询价报价服务，实现对信息流、物流、资金流的控制，从采购原材料开始，制成中间产品及最终产品给客户，将供应商、制造商、分销商、零售商，直到最终用户连成一个整体的功能网链。

公司在开展业务的同时，也配合国家的“互联网+”战略。2013 年，公司在工信部中小企业司的指导下，发起了“腾计划”，致力于推进中小微企业电子商务应用扶持工程，以促进特色产业与区域经济的升级转型，提高“专精特新”类中小企业的信息化水平和电子商务应用水平，培养专业的电子商务应用型人才，使产业带公司能实现保本经营，并能通过开展交易盈利。

公司已先后在全国设立了约 100 个基地子公司，与各地区政府机关合作规划、共同打造电子商务产业园区。合作过程中，公司拓展单品网和单品通客户，与当地特色企业合作建设单品电子商务平台——“单品网”；地方政府为扶持中小企业提高电子商务应用水平承担部分或全部单品网建设费用。基地子公司还为当地企业提供 O2O 的落地服务，协助单品网、单品通客户进行日常维护，为当地企业培训电子商务人才，并承担全国好单品 O2O 展示交易中心的功能，促进企业直接的线上交易。

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

报告期内，公司所处行业在“互联网+”的国家战略计划的发展背景下，得到快速发展，公司按即定战略发展规划，大力开拓国内市场，在26个省市建立了95个区域运营总部，并与约2000家行业内领头羊企业建设了单品网，为约10万家中小企业提供了单品通服务。营业收入较上年增加5988.27万元，同比增长80.11%，净利润较上年增加2,030.78元，同比增长1,008.05%，公司业务保持稳定增长态势。报告期末，公司资产总额22,270.46万元，比上年同期增长92.69%；负债总额10,409.67万元，比上年同期减少24%。

报告期内，公司得到了诸多方面的肯定及支持，资本方面，公司于8月获得万家共赢资产管理有限公司的战略投资；产业模式方面，公司董事长王海波于11月在世界互联网大会上提出的“产业化”进入了人民日报海外版对世界互联网大会的六大关键词之一，与马云、柳传志、刘强东、马化腾等并列；优秀人才引进方面，公司在研发人才、运营人才及商务人才上进行了大力招募，补充了公司业务快速发展的需求。

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	134,633,792.85	80.11%	100.00%	74,751,125.71	43.30%	100.00%
营业成本	40,351,797.39	260.36%	29.97%	11,197,762.32	22.17%	14.98%
毛利率	70.03%	-	-	85.02%		-
管理费用	32,462,717.10	39.49%	24.11%	23,272,381.06	6.32%	31.13%
销售费用	41,614,460.02	31.54%	30.91%	31,637,055.01	43.84%	42.32%
财务费用	276,043.39	8.33%	0.21%	254,828.16	74.55%	0.34%
营业利润	10,996,200.68	116.05%	8.17%	5,089,654.50	202.43%	6.81%
营业外收入	5,493,536.71	162.22%	4.08%	2,094,984.65	72.85	2.80%
营业外支出	833,564.61	968.59%	0.62%	78,006.35	-51.03%	0.10%
净利润	21,227,856.65	1,008.05%	15.77%	1,915,781.40	133.62%	2.56%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年增长 80.11%，主要是由于大力拓展市场开发品类网业务导致收入及增值业务大幅增加。

- 2、税金及附加较上年增长 84.79%，主要是本年度同比大幅增加收入所致；
- 3、营业成本较上年增长 260.36%，主要是业务经营发生了变化、新增子公司及业务拓展力度大等原因导致成本增加等是主要原因，也是毛利率下降的主要原因；
- 4、销售费用较上年增幅 31.54%，主要 2015 年业务拓展加快导致费用增加；
- 5、管理费用较上年增幅 39.49%，主要为 2015 年业务拓展加快、另外增加了支付的新三板上市挂牌各中介机构服务费。
- 6、营业外收入较上年增幅 162.22%，主要是即征即退的税款增加所致；
- 7、营业外支出较上年增幅 968.59%，主要是同比新增滞纳金、对外捐赠等所致；
- 8、营业利润较去年增幅 116.05%，主要是收入增加的原因；
- 9、净利润较上年增幅 1008.05%，主要是收入增加的原因。

(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	134,262,284.19	40,290,277.23	74,314,444.90	10,996,188.94
其他业务收入	371,508.66	61,520.16	436,680.81	201,573.38
合计	134,633,792.85	40,351,797.39	74,751,125.71	11,197,762.32

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
单品网解决方案	131,935,359.03	98.00%	69,008,882.41	92.32%
单品网增值服务	2,326,925.16	1.73%	3,154,619.09	4.22%
网站建设	-	0.00%	2,150,943.40	2.88%
单品通	-	0.00%	-	0.00%
合计	134,262,284.19	99.73%	74,314,444.90	99.42%

收入构成变动的的原因

不适用。

(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	5,159,954.27	5,691,306.61
投资活动产生的现金流量净额	-49,745,050.47	-15,173,740.77
筹资活动产生的现金流量净额	111,048,967.50	4,445,560.00

现金流量分析：

本年度投资活动产生的现金流量净额较上年降幅 227.84%，主要原因是：本年度对外申购大于赎回的银行理财产品总额及其理财收益和对外投资增加；另外新增公司购置资产；

本年度筹资活动产生的现金流量净额较上年增幅 2397.97%，主要原因是：增资扩股及其溢价、借款减少、本年度偿还债务、另外财务利息支出、收购少数股权同比增加；

(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	南阳浙减汽车减振器有限公司浙川汽车减振	245,992.62	0.18%	否

	器厂			
2	南阳市天和机械有限公司	245,992.62	0.18%	否
3	南阳威特防爆电机有限公司	236,558.62	0.18%	否
4	天津威尔朗科技有限公司	213,288.12	0.16%	否
5	南阳市建设西路驰球保险柜	198,193.86	0.15%	否
合计		1,140,025.84	0.85%	-

公司的客户均为企业，单笔最大客户订单不超过100万元，占营业收入比重不超过1.00%。

(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
11	百度时代网络技术（北京）有限公司	420,000.00	9.76%	否
2	北京奇构信息科技有限责任公司	332,300.00	7.72%	否
3	北京真龙广告有限公司	300,000.00	6.97%	否
4	北京亿阳腾飞科技有限公司	292,790.00	6.81%	否
5	廊坊市青竹纸制品有限公司	247,823.66	5.76%	否
合计		1,592,913.66	37.02%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	18,120,623.50	17,167,964.83
研发投入占营业收入的比例	13.46%	22.97%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	71,823,542.69	1,029.36%	32.25%	6,359,671.39	-38.83%	5.50%	27.00%
应收账款	29,079,336.72	-22.23%	13.06%	37,390,201.11	-35.41%	32.35%	-19.00%
存货	362,131.11	-	0.16%	0.00	-100.00%	0.00%	0.00%
长期股权投资	199,552.40	-	0.09%	0.00	-	0.00%	0.00%
固定资产	9,890,682.93	59.18%	4.44%	6,213,469.69	33.68%	5.38%	-1.00%
在建工程	0.00	-	0.00%	0.00	-	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	-100.00%	0.00%	8,640,000.00	227.27%	7.48%	-7.00%
长期借款	0.00	-	0.00%	0.00	-	0.00%	0.00%
资产总计	222,704,551.51	92.69%	100.00%	115,578,884.34	8.24%	100.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

截止2015年12月31日，公司资产总额222,704,551.51元，比年初增加107,125,667.17元，增长92.69%：

- ① 货币资金较上年增长1029.36%，主要原因是2015年增资扩股及其资本溢价。
- ② 应收帐款较上年降幅22.23%，主要是公司加大应收款项的回收力度。
- ③ 存货较上年增加362,131.11元，主要是新增的原材料。
- ④ 长期股权投资较上年增加199,552.40元，主要是增加了公司对外参股的投资额；

- ⑤ 固定资产年末较上年增幅 59.18%，主要是 2015 年度大幅增加人员、子公司导致购置办公设备、家具计提折旧后余额所致；
- ⑥ 短期借款较上年降幅 100%，主要是本年度已经全部按期还款。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

- 1、来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上---不适用。
- 2、公司在报告期内取得和处置子公司的情况：为实现战略目标，公司在报告期内通过设立方式取得 40 家子公司；并对 2 家子公司进行了注销。

序号	子公司名称	取得或处置子公司方式	序号	子公司名称	取得或处置子公司方式
1	金华网库信息技术有限公司	设立	22	山阳网库核桃科技有限公司	设立
2	江门网库信息技术有限公司	设立	23	安县网库魔芋科技有限公司	设立
3	韩城网库信息技术有限公司	设立	24	肇东市网库信息技术有限公司	设立
4	漳州网库信息技术有限公司	设立	25	呼和浩特市电商谷信息技术有限公司	设立
5	泰州网库信息技术有限公司	设立	26	江油网库信息技术有限公司	设立
6	樟树市网库互通信息技术有限公司	设立	27	东港网库草莓科技有限公司	设立
7	鹤壁电商谷信息技术有限公司	设立	28	石家庄云库信息技术有限公司	设立
8	烟台网库海产品科技有限公司	设立	29	阜新网库液压科技有限公司	设立
9	新乡市网库互通信息技术有限公司	设立	30	重庆市合川区网库玻璃器皿科技有限公司	设立
10	濮阳网库化工科技有限公司	设立	31	庆阳云库信息技术有限公司	设立
11	云浮网库互通信息技术有限公司	设立	32	宁晋县网库信息技术有限公司	设立
12	驻马店网库信息技术有限公司	设立	33	安顺网库信息技术有限公司	设立
13	杭州慧库信息技术有限公司	设立	34	沈阳网库信息技术有限公司	设立
14	莱州网库石都电子商务有限公司	设立	35	哈尔滨网库信息技术有限公司	设立
15	肇庆网库信息技术有限公司	设立	36	太原网库信息技术有限公司	设立
16	朝阳网库杂粮科技有限公司	设立	37	陕西奇异果网络科技有限公司	设立
17	江西辣道信息技术有限公司	设立	38	海南澄迈网库信息技术有限公司	设立
18	北京灯亿网络科技有限公司	设立	39	衢州网库信息技术有限公司	设立

19	邯郸网库电子商务有限公司	设立	40	泰安网库信息技术有限公司	设立
20	保定云库信息技术有限公司	设立	41	海宁网库互通信息技术有限公司	注销
21	陕西果果科技有限公司	设立	42	漯河网库互通信息技术有限公司	注销

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司于 2015 年 6 月 23 日开始使用闲置资金滚动购买了不同产品不同金额的保本型银行理财产品，产生理财收益 666,504.08 元。

(三) 外部环境的分析

国家大力提倡电子商务，要么电子商务要不无商可务，近年来国家高度重视发展电子商务，更制定“互联网+”行动计划，号召各行各业积极融合互联网。在国家的大力支持下，互联网行业再次迎来发展大潮，而电子商务作为互联网最具代表性的应用，在日常经济活动中的作用与日俱增。而目前零售业电商（B2C）已经趋于成熟，行业大局初定，但在更为广阔的企业之间采购批发电商（B2B）才刚刚起步，市场前景广阔。2015 年，B2B 为电商行业贡献了近八成的市场份额，以大比例优势战胜 B2C，稳坐电商老大的宝座。而垂直细分领域的 B2B 也迎来了发展风口，大量资本涌入行业，也将给该行业带来积极的推动。

公司业务将随之得到大规模的需求增长。

(四) 竞争优势分析

1、品牌优势

公司在 B2B 电子商务领域具有较高的声誉和品牌知名度。截至本文件签署日，公司 www.99114.com 平台在 Alexa 的全球网站季度平均排名为第 2917 位。公司在电子商务行业中取得多项重大业务突破、获得各项荣誉，2015 年度荣誉获得情况如下：

序号	时间	荣誉证书/称号
1	2015 年	百万电子商务人才‘双创’培养计划合作单位
2	2015 年	中国（义乌）文化产品交易会“十佳采购商”
3	2015 年	2015 年度中国金软件金服务移动互联网领域创新产品奖
4	2015 年	中国互联网协会会员单位
5	2015 年	北京电子商务协会 2015 年度副会长单位
6	2015 年	“百万电子商务人才，‘双创’培养计划合作单位
7	2015 年	“倡导诚信兴商示范单位”
8	2015 年	2015 年度中国最佳商业模式奖

2、政府支持优势

促进中小企业“专精特新”发展是工信部落实《“十二五”中小企业成长规划》的重要工作思路。公司为了落实工信部《关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》（工信部企业〔2013〕264 号）

文件精神于 2013 年发起了“腾计划”，“腾计划”已被工信部纳入中小企业信息化推进工程（工信企函（2013）120 号），截止报告披露日，经工信部审核，腾计划实施时间续延至 2018 年 12 月止。具体实施内容为：“中国网库设立 20 亿元中小企业电子商务应用专项扶持基金，用三年时间，扶持 1000 个特色产业电子商务交易平台建设、10 万家‘专精特新’中小企业电子商务应用、培训 100 万名中小企业电子商务应用人才。”

公司将在工信部中小企业司的指导下，开展中小微企业电子商务应用扶持工程，促进特色产业与区域经济的升级转型，提高“专精特新”类中小企业的信息化水平和电子商务应用水平，培养专业的电子商务应用型人才。

3、运营平台和大数据优势

公司拥有 www.99114.com 总站平台和约 2000 个单品网平台，积累了 920 万各类用户数据以及海量的 B2B 电子商务交易数据。通过公司丰富的单品网电子商务平台，公司向客户提供大数据支持精准电子商务运营服务，并可实现对信息流、物流、资金流的控制。

4、运营能力优势

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

5、人才优势

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

（五）持续经营评价

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

（六）自愿披露

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

-

（二）公司发展战略

-

（三）经营计划或目标

-

（四）不确定性因素

-

三、风险因素**（一）持续到本年度的风险因素****1、子公司控制风险**

公司在地方建立线下基地全部采用了设立子公司的方式。公司对子公司的各项管理、财务控制制度如果不能有效执行，公司可能面临子公司业务、运营、财务等方面不受母公司控制的情况，这将影响公司与子公司之间的分工合作，进而影响公司的经营业绩

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

2、人力资源风险

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

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

3、股权结构可能变动的风险

2015年8月，公司通过增资引进了两个资产管理计划作为新股东，资产管理计划的管理人为万家共赢资产管理有限公司。

2015年8月3日，公司第一大股东、实际控制人王海波与万家共赢资产管理有限公司签订了《〈北京网库信息技术股份有限公司增资协议〉之补充协议》，王海波在协议中向万家共赢资产管理有限公司承诺以下条款：

赔偿条款：若公司2015年7月1日至2016年6月30日期间净利润低于6,000万元，王海波须以经调整后的公司股价为基础，向万家共赢资产管理有限公司做出赔偿。赔偿金额=6000万元-实际净利润×90%。

回购条款：若公司未能在2016年6月30日前完成在全国中小企业股份转让系统挂牌并做市，则万家共赢资产管理有限公司有权要求王海波回购此次增资新增的股份。

上述条款为公司第一大股东、实际控制人王海波对万家共赢资产管理有限公司的单方面承诺，内容不影响公司及其他股东的利益，条款合法有效。假使赔偿条件生效且王海波通过出让公司股份筹集赔偿金额，或回购条件成就并执行回购条款，将导致公司股权结构发生变化。

公司对策：公司 2015 年 7 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间已完成 5,983.61 万元的期间净利润，完成率达 99.73%。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

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	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二（三）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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（九）
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	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
王海波	资金	33,772,350.05	0.00	是	是
广东网库互通 信息技术有限 公司	资金	1,511,241.97	0.00	是	是
两岸和商（昆 山）电子商务 有限公司	资金	750,293.85	0.00	是	是
王波	资金	761,661.30	0.00	是	是
王丹	资金	73,800.00	0.00	是	是
北京移众星光 文化传媒有限 公司	资金	2,751,723.26	0.00	是	是
北京富库投资 咨询有限公司	资金	193,600.00	0.00	是	是

合计	-	39,814,670.43	0.00	-	-
----	---	---------------	------	---	---

占用原因、归还及整改情况：

公司改制为股份公司之前，内控制度不严格，存在股东及关联方通过往来款占用公司资金的情况。为规范公司与关联方资金往来的行为，防范控股股东及关联方占用公司资金，公司制定了《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》，上述所有资金占用款项均已在报告期内清偿。

（四）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	300,000.00	164,941.51	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	300,000.00	164,941.51	
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
0	0	0.00	是
总计	0	0.00	0

（九）承诺事项的履行情况

1、承诺人：公司控股股东、实际控制人、董事长王海波

承诺事项：2015年8月，公司通过增资引进了两个资产管理计划作为新股东，资产管理计划的管理人为万家共赢资产管理有限公司。2015年8月3日，公司第一大股东、实际控制人王海波与万家共赢资产管理有限公司签订了《〈北京网库信息技术股份有限公司增资协议〉之补充协议》，王海波在协议中向万家共赢资产管理有限公司承诺以下条款：赔偿条款：若公司2015年7月1日至2016年6月30日期间净利润低于6,000万元，王海波须以经调整后的公司股价为基础，向万家共赢资产管理有限公司做出赔偿。赔偿金额=6000万元-实际净利润×90%。回购条款：若公司未能在2016年6月30日前完成在全国中小企业股份转让系统挂牌并做市，则万家共赢资产管理有限公司有权要求王海波回购此次增资新增的股份。上述条款为公司第一大股东、实际控制人王海波对万家共赢资产管理有限公司的单方面承诺，内容不影响公司及其他股东的利益，条款合法有效。假使赔偿条

件生效且王海波通过出让公司股份筹集赔偿金额，或回购条件成就并执行回购条款，将导致公司股权结构发生变化。

承诺履行情况：进行中。

2、承诺人：公司控股股东、实际控制人、董事长王海波

承诺事项：避免同业竞争的承诺。

承诺履行情况：遵守。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

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	4,000,000	100%	-2,596,491	1,403,509	6.56%
	其中：控股股东、实际控制人	2,700,000	67.50%	-2700000	0	0
	董事、监事、高管	3,160,800	79.02%	-3,160,800	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0	20,000,000	20,000,000	93.44%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	7,140,000	7,140,000	33.36%
	董事、监事、高管	0	0	7,140,000	7,140,000	33.36%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		4,000,000.00	-	17,403,509	21,403,509	-
普通股股东人数		13				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	王海波	2,700,000	4,440,000	7,140,000	33.36%	7,140,000	0
2	北京智库通投 投资管理中心 (有限合伙)	0	3,200,000	3,200,000	14.95%	3,200,000	0
3	北京慧库通投 投资管理中心 (有限合伙)	0	2,000,000	2,000,000	9.34%	2,000,000	0

4	北京云库投资 管理中心（有 限合伙）	0	2,000,000	2,000,000	9.34%	2,000,000	0
5	成都众联实业 有限责任公司	400,000	1,500,000	1,900,000	8.88%	1,900,000	0
6	黄野	460,800	639,200	1,100,000	5.14%	1,100,000	0
7	朱建荣	0	800,000	800,000	3.74%	800,000	0
8	万家共赢万家 资本新三板股 权投资2号专 项资产管理计 划	0	785,956	785,956	3.67%	0	785,956
9	黄源	0	680,000	680,000	3.18%	680,000	0
10	万家共赢万家 资本新三板股 权投资1号专 项资产管理计 划	0	617,544	617,544	2.89%	0	617,544
合计		3,560,800	16,662,700	20,223,500	94.49%	18,820,000	1,403,500

前十名股东间相互关系说明：

公司股东黄野与黄源是兄弟关系；除上述情形外，公司前十大股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0
优先股总计	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为王海波：

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

报告期内控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王海波：

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

报告期内实际控制人未发生变动。

四、股份代持情况

无

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：元或股

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

-

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

2、股东情况

证券代码	-			
证券简称	-			
股东人数	-			
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、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

公开发行债券的披露特殊要求：

-

四、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
保证借款	广发银行股份有限公司北京大红门支行	6,000,000.00	8.10%	2014年8月27日至2015年8月26日	否
信用借款	北京富基融通科技有限公司（招商银行股份有限公司北京东广场支行）	2,640,000.00	0.00%	2007年8月31日至2015年6月26日	否
合计	-	8,640,000.00	-	-	-

五、利润分配情况

15 年分配预案：

单位：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
-	-	-	-

14 年已分配：

单位：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
-	-	-	-

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	在公司是否领取薪水
王海波	董事长、总经理	男	43	研究生	2015.7.9-2018.7.8	是
李军保	董事、副总经理	男	38	本科	2015.7.9-2018.7.8	是
王鸣	董事、副总经理、董秘	女	34	研究生	2015.7.9-2018.7.8	是
邱广志	董事、副总经理	男	39	本科	2015.7.9-2018.7.8	是
蔡志泉	董事	男	34	研究生	2015.7.9-2018.7.8	是
张卫卫	监事会主席	男	39	大专	2015.7.9-2018.7.8	是
徐宝良	监事	男	33	本科	2015.7.9-2018.7.8	是
李丹	职工监事	女	32	大专	2015.7.9-2018.7.8	是
李大学	独立董事	男	45	研究生	2015.7.9-2018.7.8	是
褚建国	独立董事	男	52	研究生	2015.7.9-2018.7.8	是
辛颖	财务负责人	女	36	本科	2015.7.9-2018.7.8	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王海波	董事长、总经理	270,000	4,440,000	7,140,000	33.36%	0
李军保	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
王鸣	董事、副总经理、董秘	0	0	0	0.00%	0
邱广志	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
蔡志泉	董事	0	0	0	0.00%	0
张卫卫	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
徐宝良	监事	0	0	0	0.00%	0
李丹	职工监事	0	0	0	0.00%	0
李大学	独立董事	0	0	0	0.00%	0
褚建国	独立董事	0	0	0	0.00%	0
辛颖	财务负责人	0	0	0	0.00%	0

合计		2,700,000	4,440,000	7,140,000	33.36%	0
----	--	-----------	-----------	-----------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	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
-	-	-	-	-

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
研发人员	140	163
管理人员	122	256
运营人员	667	598
职能人员	128	181
销售人员	147	793
财务人员	55	72
员工总计	1,259	2,063

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	22
本科	509	798
专科	629	1,057
专科以下	103	186
员工总计	1,259	2,063

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：

公司报告期内业务发展速度加快，对人才的引进速度随之加快，组织结构设置扁平化，缩短了工作流程，提高了工作效率，公司富有竞争力的薪酬制度提升了团队的战斗力，多层级的培训体系，使员工不断学习新知识，提升新技能。

(二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	6	6	7,140,000	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心业务人员共 6 人，分别为王海波、李军保、邱广志、张卫卫、王有华、李琦。其中王海波、李军保、王鸣、邱广志、张卫卫是公司董事、监事或高级管理人员，非董事、监事、高级管理人员的核心员工情况：

1、王有华：男，1973 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2000 年 7 月，在北大方正技术研究院任开发工程师；2000 年 7 月至 2009 年 8 月，在北京掌中万维科技有限公司任 CTO；2009 年 8 月至 2010 年 4 月，在北京无线天利科技有限公司任技术总监；2010 年 4 月至 2012 年 4 月，在北京易天新动科技有限公司任 CTO；2012 年 4 月至 2013 年 11 月，在杭州风度科技有限公司任 CTO；2013 年 11 月至今，在公司任移动事业部总经理。

2、李琦：男，1983 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年 10 月至 2005 年 6 月，在北京网库互联科技有限公司任运营部经理；2005 年 7 月至今，在公司任运营中心总经理。

报告期内，核心团队人员无变化。

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	是
投资机构是否派驻董事	是
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	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

报告期内，董事会按照规定召集召开了股东大会。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

2015年5月网库有限召开股东会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，公司增资导致股权结构变动。

2015年7月8日公司召开创立大会兼2015年第一次股东大会，审议通过《关于制订〈北京网库信息技术股份有限公司章程〉的议案》，公司由有限责任公司改制为股份有限公司。

2015年8月8日公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，公司股本由2000万股增加至2140.3509万股，增加万家共赢万家资本新三板股权投资1号专项资产管理计划及万家共赢万家资本新三板股权投资2号专项资产管理计划2位股东。

2015年8月23日公司召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，公司拟向全国中小企业股份转让系统申请股票挂牌公开转让，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定和其他有关规定，对原《北京网库信息技术股份有限公司章程》进行修订。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	3	公司审议创立大会相关议案、公司增资增加股东增加董事、公司同意挂牌全国中小企业股份转让系统公开转让。
监事会	2	选举监事会主席、同意公司两年一期财务报表报出
董事会	3	选举董事长等职位并通过相关工作细则、公司增资增加股东及董事、公司同意挂牌全国中小企业股份转让系统公开转让。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代

企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、邮件、接待投资者会谈等方式回答投资者咨询。

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

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

（三）对重大内部管理制度的评价

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年8月8日，公司第一届董事会第三次会议通过了年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	会审字[2016] 3051 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2016 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	纪玉红、李成林
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年

审计报告正文：

北京网库信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京网库信息技术股份有限公司（以下简称网库股份）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是网库股份管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，网库股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了网库股份2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	71,823,542.69	6,359,671.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
买入返售金融资产		-	-
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、2	29,079,336.72	37,390,201.11
预付款项	五、3	3,978,329.75	1,416,854.95
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	五、4	38,124,377.92	44,752,260.79
存货	五、5	362,131.11	0.00
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、6	34,425,184.12	3,795,510.00
流动资产合计		177,792,902.31	93,714,498.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、7	900,000.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	五、8	199,552.40	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、9	9,890,682.93	6,213,469.69
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、10	16,920,800.63	13,786.73
开发支出	五、11	5,260,486.15	13,514,128.39
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、12	1,556,852.69	717,831.29
递延所得税资产	五、13	10,183,274.40	1,405,170.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		44,911,649.20	21,864,386.10
资产总计		222,704,551.51	115,578,884.34

流动负债：			
短期借款	五、14	0.00	8,640,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
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		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、15	0.00	2,000,000.00
应付账款	五、16	67,791.32	1,603,357.32
预收款项	五、17	68,824,691.72	89,147,165.42
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、18	13,214,912.86	7,380,319.75
应交税费	五、19	14,788,611.17	14,849,282.94
应付利息	五、20	0.00	14,646.58
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	五、21	6,200,716.10	12,662,007.75
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、22	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		104,096,723.17	137,296,779.76
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		104,096,723.17	137,296,779.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	21,403,509.00	4,000,000.00

其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、24	90,749,421.36	8,560,000.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、25	1,630,332.43	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、26	-3,150,471.35	-34,616,464.47
归属于母公司所有者权益合计		110,632,791.44	-22,056,464.47
少数股东权益		7,975,036.90	338,569.05
所有者权益总计		118,607,828.34	-21,717,895.42
负债和所有者权益总计		222,704,551.51	115,578,884.34

法定代表人：王海波 主管会计工作负责人：张建 会计机构负责人：辛颖

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		61,592,548.08	3,923,526.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
买入返售金融资产		-	-
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十二、1	29,076,781.22	37,384,501.11
预付款项		396,465.86	433,182.07
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	十二、2	42,359,647.70	53,793,005.51
存货		0.00	0.00
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		34,158,088.47	3,731,348.06
流动资产合计		167,583,531.33	99,265,563.11
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二、3	64,800,000.00	54,730,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		2,541,768.99	3,208,806.06
在建工程		0.00	0.00

工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		16,920,800.63	13,786.73
开发支出		5,260,486.15	13,514,128.39
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		2,759,717.87	1,405,170.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		92,282,773.64	72,871,891.18
资产总计		259,866,304.97	172,137,454.29
流动负债：			
短期借款		0.00	8,640,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	2,000,000.00
应付账款		67,791.32	1,603,357.32
预收款项		69,163,311.72	89,027,065.42
应付职工薪酬		6,845,053.54	4,785,544.20
应交税费		12,773,586.16	14,826,421.69
应付利息		0.00	14,646.58
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		30,663,237.95	38,652,516.35
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		120,512,980.69	160,549,551.56
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		120,512,980.69	160,549,551.56

所有者权益：			
股本		21,403,509.00	4,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		90,814,423.83	8,560,000.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,630,332.43	0.00
一般风险准备		-	-
未分配利润		25,505,059.02	-972,097.27
所有者权益合计		139,353,324.28	11,587,902.73
负债和所有者权益总计		259,866,304.97	172,137,454.29

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、27	134,633,792.85	74,751,125.71
其中：营业收入		134,633,792.85	74,751,125.71
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		124,303,648.65	69,661,471.21
其中：营业成本	五、27	40,351,797.39	11,197,762.32
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	五、28	1,997,292.10	1,080,856.39
销售费用	五、29	41,614,460.02	31,637,055.01
管理费用	五、30	32,462,717.10	23,272,381.06
财务费用	五、31	276,043.39	254,828.16
资产减值损失	五、32	7,601,338.65	2,218,588.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	666,056.48	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,996,200.68	5,089,654.50
加：营业外收入	五、34	5,493,536.71	2,094,984.65
其中：非流动资产处置利得		304.17	877.00

减：营业外支出	五、35	833,564.61	78,006.35
其中：非流动资产处置损失		86,045.44	21,888.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,656,172.78	7,106,632.80
减：所得税费用	五、36	-5,571,683.87	5,190,851.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,227,856.65	1,915,781.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润		2,731,597.53	-26,318,344.26
归属于母公司所有者的净利润		22,319,129.13	2,011,349.81
少数股东损益		-1,091,272.48	-95,568.41
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		21,227,856.65	1,915,781.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,319,129.13	2,011,349.81
归属于少数股东的综合收益总额		-1,091,272.48	-95,568.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十三、2	1.62	0.48
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：王海波 主管会计工作负责人：张建 会计机构负责人：辛颖

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	133,999,442.70	74,184,656.02
减：营业成本	十二、4	65,422,972.02	11,124,092.77
营业税金及附加		1,811,884.77	1,075,502.82
销售费用		17,975,386.32	14,489,629.81
管理费用		26,644,812.34	13,253,350.14
财务费用		166,279.09	197,807.04
资产减值损失		6,706,614.15	2,218,578.27

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	-686,710.04	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,584,783.97	31,825,695.17
加：营业外收入		5,024,641.57	1,674,508.26
其中：非流动资产处置利得		304.17	877.00
减：营业外支出		741,858.42	75,226.37
其中：非流动资产处置损失		0.00	21,888.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,867,567.12	33,424,977.06
减：所得税费用		1,592,145.57	5,190,851.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,275,421.55	28,234,125.66
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		17,275,421.55	28,234,125.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,110,072.59	92,168,155.43
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		4,985,914.28	1,670,905.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	36,416,370.28	472,774.08
经营活动现金流入小计		175,512,357.15	94,311,835.46
购买商品、接受劳务支付的现金		6,578,161.86	4,043,811.65
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		71,609,510.39	43,534,275.82
支付的各项税费		22,544,928.87	8,343,789.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	69,619,801.76	32,698,652.30
经营活动现金流出小计		170,352,402.88	88,620,528.85
经营活动产生的现金流量净额		5,159,954.27	5,691,306.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		666,504.08	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		304.17	877.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		250,666,808.25	877.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,311,858.72	15,174,617.77
投资支付的现金		281,100,000.00	0.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		300,411,858.72	15,174,617.77
投资活动产生的现金流量净额		-49,745,050.47	-15,173,740.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		119,080,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		119,080,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,655,000.00	350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,032.50	154,440.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,080,000.00	1,050,000.00
筹资活动现金流出小计		8,031,032.50	1,554,440.00
筹资活动产生的现金流量净额		111,048,967.50	4,445,560.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00

五、现金及现金等价物净增加额		66,463,871.30	-5,036,874.16
加：期初现金及现金等价物余额		5,359,671.39	10,396,545.55
六、期末现金及现金等价物余额		71,823,542.69	5,359,671.39

法定代表人：王海波 主管会计工作负责人：张建 会计机构负责人：辛颖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,397,570.78	91,488,385.74
收到的税费返还		5,009,914.28	1,670,905.95
收到其他与经营活动有关的现金		36,901,421.95	56,709.06
经营活动现金流入小计		174,308,907.01	93,216,000.75
购买商品、接受劳务支付的现金		2,833,129.61	3,970,212.10
支付给职工以及为职工支付的现金		36,304,395.45	26,528,342.56
支付的各项税费		22,203,202.85	8,153,518.52
支付其他与经营活动有关的现金		101,284,181.13	41,288,009.38
经营活动现金流出小计		162,624,909.04	79,940,082.56
经营活动产生的现金流量净额		11,683,997.97	13,275,918.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		666,504.08	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		304.17	877.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		250,666,808.25	877.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,340,752.00	13,147,395.81
投资支付的现金		293,880,000.00	5,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		307,220,752.00	18,197,395.81
投资活动产生的现金流量净额		-56,553,943.75	-18,196,518.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		110,490,000.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		110,490,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,655,000.00	350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,032.50	154,440.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		6,951,032.50	504,440.00
筹资活动产生的现金流量净额		103,538,967.50	5,495,560.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		58,669,021.72	574,959.38

加：期初现金及现金等价物余额		2,923,526.36	2,348,566.98
六、期末现金及现金等价物余额		61,592,548.08	2,923,526.36

(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	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		
一、上年期末余额	4,000,000.00	8,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,616,464.47	338,569.05	-21,717,895.42
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	4,000,000.00	8,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,616,464.47	338,569.05	-21,717,895.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,403,509.00	82,189,421.36	0.00	0.00	0.00	1,630,332.43	0.00	31,465,993.12	7,636,467.85	140,325,723.76
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,319,129.13	-1,091,272.48	21,227,856.65
（二）所有者投入和减少资本	17,403,509.00	93,021,488.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-54,870.75	8,727,740.33	119,097,867.11
1. 股东投入的普通股	17,403,509.00	93,086,491.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,607,867.11	119,097,867.11
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	-65,002.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-54,870.75	119,873.22	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,630,332.43	0.00	-1,630,332.43	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,630,332.43	0.00	-1,630,332.43	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	-10,832,067.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,832,067.17	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	-10,832,067.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,832,067.17	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	21,403,509.00	90,749,421.36	0.00	0.00	0.00	1,630,332.43	0.00	-3,150,471.35	7,975,036.90	118,607,828.34

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	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			
一、上年期末余额	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-36,112,922.05	1,969,245.23	-30,143,676.82	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年期初余额	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-36,112,922.05	1,969,245.23	-30,143,676.82	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	8,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,496,457.58	-1,630,676.18	8,425,781.40	
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,011,349.81	-95,568.41	1,915,781.40	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	8,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-514,892.23	-1,535,107.77	6,510,000.00	
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,050,000.00	-2,050,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

4. 其他	0.00	8,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-514,892.23	514,892.23	8,560,000.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	4,000,000.00	8,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,616,464.47	338,569.05	-21,717,895.42

法定代表人：王海波

主管会计工作负责人：张建

会计机构负责人：辛颖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	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
一、上年期末余额	4,000,000.00	8,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-972,097.27	11,587,902.73
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

二、本年期初余额	4,000,000.00	8,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-972,097.27	11,587,902.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,403,509.00	82,254,423.83	0.00	0.00	0.00	1,630,332.43	26,477,156.29	127,765,421.55
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,275,421.55	17,275,421.55
（二）所有者投入和减少资本	17,403,509.00	93,086,491.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110,490,000.00
1. 股东投入的普通股	17,403,509.00	93,086,491.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110,490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,630,332.43	-1,630,332.43	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,630,332.43	-1,630,332.43	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	-10,832,067.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,832,067.17
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	-10,832,067.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,832,067.17
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	21,403,509.00	90,814,423.83	0.00	0.00	0.00	1,630,332.43	25,505,059.02	139,353,324.28

项目	上期						
	股本	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

一、上年期末余额	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29,206,222.93	-25,206,222.93
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29,206,222.93	-25,206,222.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	8,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,234,125.66	36,794,125.66
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,234,125.66	28,234,125.66
（二）所有者投入和减少资本	0.00	8,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,560,000.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	8,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,560,000.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

四、本期末余额	4,000,000.00	8,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-972,097.27	11,587,902.73
---------	--------------	--------------	------	------	------	------	-------------	---------------

北京网库信息技术股份有限公司

财务报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革

(1) 股份公司设立后

① 股份公司设立

2015 年 7 月 21 日，根据北京网库信息技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）股东会决议的规定，由北京网库互通信息技术有限公司整体变更设立本公司。公司登记的注册资本为人民币 2,000 万元，由北京网库互通信息技术有限公司全体股东以其拥有的北京网库互通信息技术有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止的净资产 52,217,932.83 元按照 1: 0.3830 比例折合股本 2,000 万元，每股面值为人民币 1.00 元，其余计入资本公积。公司股权结构如下：

股东名称	实缴股份数（万股）	持股比例（%）	出资方式
王海波	714.00	35.70	净资产折股
北京智库通投资管理中心（有限合伙）	320.00	16.00	净资产折股
北京云库投资管理中心（有限合伙）	200.00	10.00	净资产折股
北京慧库通投资管理中心（有限合伙）	200.00	10.00	净资产折股
成都众联实业有限责任公司	190.00	9.50	净资产折股
黄野	110.00	5.50	净资产折股

股东名称	实缴股份数（万股）	持股比例（%）	出资方式
朱建荣	80.00	4.00	净资产折股
黄源	68.00	3.40	净资产折股
北京富库投资咨询有限公司	60.00	3.00	净资产折股
徐爱华	46.00	2.30	净资产折股
张辉	12.00	0.60	净资产折股
合计	2,000.00	100.00	净资产折股

净资产出资已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 7 月 8 日出具了会验字[2015]3312 号验资报告。

② 股份公司第一次增资

2015 年 8 月 19 日，根据 2015 年第二次临时股东大会会议决议和修改后章程的规定，同意增加由万家共赢资产管理有限公司代表的万家资本 1 号和万家资本 2 号为公司新股东；同意将公司注册资本变更为 2,140.3509 万元，新增注册资本由新股东缴纳，其中：万家资本 1 号货币出资 61.7544 万元，万家资本 2 号货币出资 78.5965 万元。新增注册资本已于 2015 年 8 月 14 日由新股东各自汇入本公司在中国建设银行北京安华支行开立的人民币基本存款账户 11001071700053003842 账号内。

本次增资后，公司股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	实缴股份数（万股）	持股比例（%）	出资方式
王海波	714.0000	33.36%	净资产折股
北京智库通投资管理中心（有限合伙）	320.0000	14.95%	净资产折股
北京云库投资管理中心（有限合伙）	200.0000	9.34%	净资产折股
北京慧库通投资管理中心（有限合伙）	200.0000	9.34%	净资产折股
成都众联实业有限责任公司	190.0000	8.88%	净资产

股东名称	实缴股份数（万股）	持股比例（%）	出资方式
			折股
黄野	110.0000	5.14%	净资产折股
朱建荣	80.0000	3.74%	净资产折股
黄源	68.0000	3.18%	净资产折股
北京富库投资咨询有限公司	60.0000	2.80%	净资产折股
徐爱华	46.0000	2.15%	净资产折股
张辉	12.0000	0.56%	净资产折股
万家共赢资产管理有限公司	140.3509	6.56%	货币出资
合计	2,140.3509	100.00%	

本次增资已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 8 月 19 日出具了会验字[2015]3441 号验资报告。

(2) 股份制公司设立前

① 公司设立

本公司原名北京网库互通信息技术有限公司，系由王海波和黄野共同出资设立的有限责任公司，于 2005 年 6 月 27 日在北京市工商行政管理局海淀分局注册成立，取得 110108008586525 号企业法人营业执照，原注册资本人民币 100 万元。

设立时公司股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例(%)
王海波	650,000.00	65.00
黄野	350,000.00	35.00
合计	1,000,000.00	100.00

② 第一次股权转让

2007年5月17日，本公司股东会通过决议，同意增加新股东张学军，同意黄野将持有的本公司7万元出资转让给张学军，同意王海波将持有的本公司13万元出资转让给张学军。

本次股权转让后，公司股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例(%)
王海波	520,000.00	52.00
黄野	280,000.00	28.00
张学军	200,000.00	20.00
合计	1,000,000.00	100.00

③ 第一次增资

2007年7月11日，本公司股东会通过决议，同意将公司住所变更为“北京市海淀区北四环中路209号G座5302室”；同意将公司注册资本变更为400万元，新增注册资本由公司股东王海波等三人缴纳，其中王海波增加货币出资156万元，黄野增加货币出资84万元，张学军增加货币出资60万元。本次增资由北京中普信华会计师事务所有限公司审验，并出具了“中普验字（2007）第027号”验资报告。

本次增资后，公司股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例(%)
王海波	2,080,000.00	52.00
黄野	1,120,000.00	28.00
张学军	800,000.00	20.00
合计	4,000,000.00	100.00

④ 第二次股权转让

2007年11月8日，本公司股东会作出决议，同意增加新股东北京富库投资咨询有限公司，同意王海波将持有的本公司52万元出资转让给北京富库投资咨询有限公司；同意黄野将持有的本公司28万元出资转让给北京富库投资咨询有限公司。

本次股权转让后，公司股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例(%)
王海波	1,560,000.00	39.00

股东名称	出资额（元）	出资比例(%)
黄野	840,000.00	21.00
张学军	800,000.00	20.00
北京富库投资咨询有限公司	800,000.00	20.00
合计	4,000,000.00	100.00

⑤ 第三次股权转让

2008年5月7日，本公司股东会作出决议，同意王海波将持有的本公司60万元出资转让给张学军；同意黄野将持有的本公司32.80万元出资转让给张学军；同意北京富库投资咨询有限公司将持有的本公司31.20万元出资转让给张学军。

本次股权转让后，公司股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例(%)
张学军	2,040,000.00	51.00
王海波	960,000.00	24.00
黄野	512,000.00	12.80
北京富库投资咨询有限公司	488,000.00	12.20
合计	4,000,000.00	100.00

⑥ 第四次股权转让

2011年3月13日，本公司股东会作出决议，同意张学军将持有的本公司204万元出资转让给王海波。

本次股权转让后，公司股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例(%)
王海波	3,000,000.00	75.00
黄野	512,000.00	12.80
北京富库投资咨询有限公司	488,000.00	12.20
合计	4,000,000.00	100.00

⑦ 第五次股权转让

2011年9月15日，本公司股东会作出决议，同意增加成都众联实业有限责任公司，同意北京富库投资咨询有限公司将持有本公司4.88万元出资转让给成都众联实业有限责任公司；同意王海波将持有的本公司30万元出资转让给成都众联实业有限责任公司；同意黄野将持有的本公司5.12万元出资转让给成都众联实业有限责任公司。

本次股权转让后，公司股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例(%)
王海波	2,700,000.00	67.50
黄野	460,800.00	11.52
北京富库投资咨询有限公司	439,200.00	10.98
成都众联实业有限责任公司	400,000.00	10.00
合计	4,000,000.00	100.00

⑧ 第二次增资

2015年5月25日，本公司股东会通过决议，同意增加北京云库投资管理中心（有限合伙）、北京慧库通投资管理中心（有限合伙）、北京智库通投资管理中心（有限合伙）、张辉、徐爱华、黄源、朱建荣等7方为公司新股东；同意将公司注册资本变更为2,000万元，新增注册资本由变更后的全体股东共同缴纳，其中：王海波增加货币出资444万元，黄野增加货币出资63.92万元，北京富库投资咨询有限公司增加货币出资16.08万元，成都众联实业有限责任公司增加货币出资150万元，北京云库投资管理中心（有限合伙）货币出资200万元，北京慧库通投资管理中心（有限合伙）货币出资200万元，北京智库通投资管理中心（有限合伙）货币出资320万元，张辉货币出资12万元，徐爱华货币出资46万元，黄源货币出资68万元，朱建荣货币出资80万元。新增注册资本已于2015年5月26日至5月29日期间，由全体股东各自汇入本公司在建行北京市安华支行营业部开设的11001071700053003842号账户。

本次增资后，公司股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例(%)
王海波	7,140,000.00	35.70
北京智库通投资管理中心（有限合伙）	3,200,000.00	16.00
北京云库投资管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	10.00
北京慧库通投资管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	10.00
成都众联实业有限责任公司	1,900,000.00	9.50
黄野	1,100,000.00	5.50
朱建荣	800,000.00	4.00
黄源	680,000.00	3.40
北京富库投资咨询有限公司	600,000.00	3.00
徐爱华	460,000.00	2.30
张辉	120,000.00	0.60

股东名称	出资额（元）	出资比例(%)
合计	20,000,000.00	100.00

(3) 公司住所：北京市海淀区北四环中路 209 号 G 座 5302 室

(4) 法定代表人：王海波

截止 2015 年 12 月 31 日，公司股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例(%)
王海波	714.0000	33.36%
北京智库通投资管理中心（有限合伙）	320.0000	14.95%
北京云库投资管理中心（有限合伙）	200.0000	9.34%
北京慧库通投资管理中心（有限合伙）	200.0000	9.34%
成都众联实业有限责任公司	190.0000	8.88%
黄野	110.0000	5.14%
朱建荣	80.0000	3.74%
黄源	68.0000	3.18%
北京富库投资咨询有限公司	60.0000	2.80%
徐爱华	46.0000	2.15%
张辉	12.0000	0.56%
万家共赢资产管理有限公司	140.3509	6.56%
合计	2,140.3509	100.00%

2. 公司经营范围

公司经营范围：因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）技术服务、技术咨询；基础软件服务、应用软件服务（不含医用软件）；计算机系统集成；销售计算机软件及辅助设备、文化用品；租赁计算机。（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。）

3. 公司主要业务

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

4. 实际控制人

本公司的实际控制人为王海波，实际控制人持有本公司 34.29% 的股权，其中：实际控制人直接持有本公司股权 33.36%；实际控制人现为本公司股东北京

智库通投资管理中心（有限合伙）的合伙人及执行事务合伙人，持有北京智库通投资管理中心（有限合伙）6.25%的股权，因此实际控制人间接持有本公司 0.93% 的股权。

5. 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 22 日决议批准报出。

(二)合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围包括 97 家子公司，详见本附注“六、合并范围的变更”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

安排决定的结构化主体。

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益

相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资

产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

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

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即

以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值

的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

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

(2) 金融负债的分类

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

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

(3) 金融资产的重分类

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

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金

融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

① 终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来

现金流量确已减少且可计量；

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公

允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重

大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

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

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

按组合计提坏账准备的计提方法：

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

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

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

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

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

10. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，

按存货类别计提。

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

12. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评

估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

13. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	10	0	10.00
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
办公家具及其他	年限平均法	5	0	20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

F. 公司通过研发项目进入开发阶段确认表。

16. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

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

(4) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限	依据
----	------	----

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

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

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

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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。

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

如在资产负债表日，项目尚未执行完毕，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额

确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 本公司收入确认原则

本公司的主营业务分为单品网解决方案、单品网增值服务、网站建设和单品通。

①单品网解决方案

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

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

B、单品网运营服务在下列条件同时满足时，在服务期内分期确认收入：

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

(b) 项目已经执行完毕，成本能够可靠计量；

(c) 相关的经济利益很可能流入企业。

②单品网增值服务

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

③网站建设

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

④单品通

单品通主要是为注册用户提供主推单品和采购需求等服务。

报告期内，本公司单品通免费提供客户使用，未确认收入。

22. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认

相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

24. 经营租赁和融资租赁

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

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政

策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

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

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1. 主要税种及税率

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

注 1：依据财税[2012]71 号文件的规定，自 2012 年 9 月 1 日起本公司纳入营改增的试点范围，运营维护及技术服务收入改征增值税，本公司为一般纳税人适用 6%的增值税税率。

注 2: 自 2013 年 7 月 1 日起, 本公司之子公司全部纳入营改增的试点范围, 运营维护及技术服务收入改征增值税。

2. 税收优惠

(1) 依据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2011]4 号) 规定, 本公司本年度享受销售自行开发生产的软件产品, 按 17% 的法定税率缴纳增值税后, 对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策。

(2) 2014 年 10 月 22 日, 本公司通过高新技术企业复审, 取得编号为 GF201411000540 的《高新技术企业证书》, 有效期三年。本公司本年度适用高新技术企业 15% 的企业所得税率。

(3) 依据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税[2015]34 号) 规定, 本公司属于小型微利企业且年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元) 的子公司, 本年度享受所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	525,088.59	84,776.21
银行存款	71,298,454.10	5,274,895.18
其他货币资金		1,000,000.00
合计	71,823,542.69	6,359,671.39

其他货币资金系本公司开具银行承兑汇票而存入的保证金。除此之外, 货币资金期初余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,939,247.30	100.00	14,859,910.58	33.82	29,079,336.72
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,939,247.30	100.00	14,859,910.58	33.82	29,079,336.72

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,398,411.27	100.00	9,008,210.16	19.41	37,390,201.11
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,398,411.27	100.00	9,008,210.16	19.41	37,390,201.11

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,964,060.03	98,203.00	5.00
1至2年	17,211,216.32	1,721,121.63	10.00
2至3年	11,357,788.46	3,407,336.54	30.00
3至4年	5,141,156.36	2,570,578.18	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	6,011,774.50	4,809,419.60	80.00
5年以上	2,253,251.63	2,253,251.63	100.00
合计	43,939,247.30	14,859,910.58	33.82

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,851,700.42 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南昌高新技术产业开发区管理委员会	3,920,000.00	8.92	372,400.00
合肥巢湖经济开发区财政局	3,122,000.00	7.11	474,600.00
武汉硚口经济开发区管理委员会	2,900,000.00	6.60	730,600.00
洛阳高新技术产业开发区管理委员会	2,396,000.00	5.45	239,600.00
益阳高新技术产业资产经营总公司	1,960,000.00	4.46	235,200.00
合计	14,298,000.00	32.54	2,052,400.00

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,978,329.75	100.00	1,415,706.69	99.92
1至2年			1,148.26	0.08
合计	3,978,329.75	100.00	1,416,854.95	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
杭州飞创建筑工程有限公司	567,000.00	14.25

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海盈客广告传媒有限公司	538,521.98	13.54
杭州名流家具制造有限公司	338,000.00	8.50
北京蓝宝商务大厦有限公司	302,622.67	7.61
王光	219,739.12	5.52
合计	1,965,883.77	49.42%

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,282,425.14	92.22	2,060,037.16	5.38	36,222,387.98
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按备用金、押金、保证金、垫付员工个人社保及公积金等风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,951,480.86	4.85	49,490.92	2.54	1,901,989.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,233,906.00	100.00	2,109,528.08	5.24	38,124,377.92

(续上表)

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(%)	

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,870,297.94	4.15	155,934.55	8.34	1,714,363.39
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,814,670.43	88.25			39,814,670.43
按备用金、押金、保证金、垫付员工个人社保及公积金等风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,427,182.27	7.60	203,955.30	5.95	3,223,226.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,112,150.64	100.00	359,889.85	0.80	44,752,260.79

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,328,504.84	1,866,425.24	5.00
1 至 2 年	462,820.84	46,282.08	10.00
2 至 3 年	491,099.46	147,329.84	30.00
合计	38,282,425.14	2,060,037.16	5.38

② 组合中，按关联方信用风险计提坏账准备的其他应收款

截止 2015 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东单位欠款。

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

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金	320,199.08	49,490.92	15.46

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金	1,118,506.12		
保证金	203,672.31		
垫付员工个人社保及公积金	309,103.35		
合计	1,951,480.86	49,490.92	2.54

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,749,638.23 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款		39,814,670.43
非关联方往来款	38,282,425.14	3,855,297.94
备用金	320,199.08	676,379.50
押金、保证金	1,322,178.43	678,293.36
垫付员工个人社保及公积金	309,103.35	87,509.41
合计	40,233,906.00	45,112,150.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海盈客广告传媒有限公司	非关联方往来	21,400,000.00	1 年以内	53.19	1,070,000.00
杭州微微投资有限公司	非关联方往来	10,500,000.00	1 年以内	26.10	525,000.00
杭州乾纳体育服务有限公司	非关联方往来	3,590,000.00	1 年以内	8.92	179,500.00
杭州嘉澜酒店管理有限公司	非关联方往来	1,406,735.00	1 年以内	3.50	70,336.75
呼伦贝尔网库互通信息技术有限责任公司	非关联方往来	1,348,825.14	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.35	213,357.16
合计		38,245,560.14		95.06	2,058,193.91

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	362,131.11		362,131.11			
合计	362,131.11		362,131.11			

(2) 本公司存货期末无减值迹象，未计提跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	30,000,000.00	
预提税款	2,949,638.05	3,731,348.06
待抵扣增值税进项税额	1,475,546.07	
待返还税款		64,161.94
合计	34,425,184.12	3,795,510.00

7. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	900,000.00		900,000.00			
按成本计量的	900,000.00		900,000.00			
合计	900,000.00		900,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
杭州国意科技有限公司		900,000.00		900,000.00
合计		900,000.00		900,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备	在被投	本期现
-------	------	-----	-----

	期初	本期增加	本期减少	期末	资单位 持股比 例(%)	金红利
杭州国意科技有限公 司					15.00	
合计					15.00	

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

8. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
二、联营企业						
杭州云测信息技 术有限公司		200,000.00		-447.60		
小计		200,000.00		-447.60		
合计		200,000.00		-447.60		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其 他		
二、联营企业					
杭州云测信息技 术有限公司				199,552.40	
小计				199,552.40	
合计				199,552.40	

9. 固定资产

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,308,750.00	7,684,685.48	2,558,588.15	11,552,023.63
2.本期增加金额	1,169,036.33	3,957,128.14	1,578,628.24	6,704,792.71
(1) 购置	1,169,036.33	3,957,128.14	1,578,628.24	6,704,792.71
(2) 在建工程转 入				
(3) 企业合并增 加				
3.本期减少金额		1,483,727.96	252,085.55	1,735,813.51
(1) 处置或报废		1,483,727.96	252,085.55	1,735,813.51
4.期末余额	2,477,786.33	10,158,085.66	3,885,130.84	16,521,002.83

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
二、累计折旧				
1.期初余额	608,187.18	3,978,990.79	751,375.97	5,338,553.94
2.本期增加金额	169,973.41	2,139,716.28	612,752.78	2,922,442.47
(1) 计提	169,973.41	2,139,716.28	612,752.78	2,922,442.47
3.本期减少金额		1,465,342.80	165,333.71	1,630,676.51
(1) 处置或报废		1,465,342.80	165,333.71	1,630,676.51
4.期末余额	778,160.59	4,653,364.27	1,198,795.04	6,630,319.90
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,699,625.74	5,504,721.39	2,686,335.80	9,890,682.93
2.期初账面价值	700,562.82	3,705,694.69	1,807,212.18	6,213,469.69

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	应用软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	270,630.68		270,630.68
2.本期增加金额	608,805.06	19,702,141.66	20,310,946.72
(1) 购置	608,805.06	19,702,141.66	20,310,946.72
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	879,435.74	19,702,141.66	20,581,577.40
二、累计摊销			
1.期初余额	256,843.95		256,843.95
2.本期增加金额	84,354.22	3,319,578.60	3,403,932.82
(1) 计提	84,354.22	3,319,578.60	3,403,932.82
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	341,198.17	3,319,578.60	3,660,776.77
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

项目	应用软件	软件著作权	合计
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	538,237.57	16,382,563.06	16,920,800.63
2.期初账面价值	13,786.73		13,786.73

(2) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为96.82%。

11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
单品通新功能开发	2,452,405.60	3,081,641.07		5,534,046.67		
单品网新功能开发	10,108,518.95	2,767,595.57		12,876,114.52		
好单品开发	207,014.34	41,765.57		248,779.91		
帮微开发	746,189.50	297,011.06		1,043,200.56		
帮微 2.0 开发		4,226,422.25			1,075,085.58	3,151,336.67
产业网开发		6,814,441.83			4,705,292.35	2,109,149.48
常规项目研发投入		891,746.15			891,746.15	
合计	13,514,128.39	18,120,623.50		19,702,141.66	6,672,124.08	5,260,486.15

(续上表)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
单品通新功能开发	2014 年 2 月	开发成果未来可以为企 业持续带来经济利益流 入	完成
单品网新功能开发	2014 年 5 月	开发成果未来可以为企 业持续带来经济利益流 入	完成
好单品开发	2014 年 10 月	开发成果未来可以为企 业持续带来经济利益流 入	完成
帮微开发	2014 年 7 月	开发成果未来可以为企 业持续带来经济利益流 入	完成

项目	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
帮微 2.0 开发	2015 年 6 月	开发成果未来可以为企 业持续带来经济利益流 入	处于开发阶段
产业网开发	2015 年 11 月	开发成果未来可以为企 业持续带来经济利益流 入	处于开发阶段
常规项目研发投入	无	无	完成

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
装修费	534,609.09	788,902.77	563,535.08		759,976.78
开办费	183,222.20	719,450.00	105,796.29		796,875.91
网站建设费		15,723.27	15,723.27		
合计	717,831.29	1,524,076.04	685,054.64		1,556,852.69

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准 备	16,969,438.66	2,634,918.25	9,367,800.01	1,405,170.00
可抵扣亏损	28,799,201.60	7,199,800.40		
无形资产摊 销	2,323,705.01	348,555.75		
合计	48,092,345.27	10,183,274.40	9,367,800.01	1,405,170.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

本期无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

本期无未确认的递延所得税资产。

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
保证借款		6,000,000.00
信用借款		2,640,000.00
合计		8,640,000.00

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

(1) 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	59,791.32	62,817.32
应付代理分成款		1,540,540.00
应付 NC 软件采购款	8,000.00	
合计	67,791.32	1,603,357.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
国富泰企业征信有限公司	42,028.32	未办理结算
重庆中商科技有限公司-商讯即时通讯软件	14,000.00	未办理结算
百度时代网络技术(北京)有限公司	1,000.00	未办理结算
合计	57,028.32	

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
单品网解决方案预收款	64,876,359.45	82,827,408.01
单品网增值服务预收款	3,551,094.10	6,197,574.80
其他业务预收款	397,238.17	122,182.61
合计	68,824,691.72	89,147,165.42

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
许德军	1,283,629.86	项目未执行完毕
江西省中小企业服务中心	600,000.00	项目未执行完毕
中国航天文化用品交易网	336,000.00	项目未执行完毕
南昌市对外经济贸易合作委员会	200,000.00	项目未执行完毕
王晓鸿	200,000.00	项目未执行完毕
合计	2,619,629.86	

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,938,341.18	81,975,639.70	76,160,496.81	12,753,484.06
二、离职后福利-设定提存计划	441,978.57	6,935,310.06	6,915,859.83	461,428.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,380,319.75	88,910,949.76	83,076,356.64	13,214,912.86

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,600,489.94	75,524,858.15	69,677,040.99	12,448,307.10
二、职工福利费		1,306,343.96	1,306,343.96	
三、社会保险费	257,313.61	3,893,124.21	3,862,345.64	288,092.17
其中：医疗保险费	219,017.66	3,315,674.51	3,287,286.90	247,405.27
工伤保险费	19,574.64	290,765.52	289,700.79	20,639.37
生育保险费	18,721.31	286,684.18	285,357.96	20,047.53
四、住房公积金	73,320.00	1,166,400.00	1,236,720.00	3,000.00
五、工会经费和职工教育经费	7,217.63	84,913.38	78,046.22	14,084.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,938,341.18	81,975,639.70	76,160,496.81	12,753,484.06

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	2015年1-5月增加	2015年1-5月减少	期末余额
1. 基本养老保险	413,828.80	6,529,245.84	6,506,382.23	436,692.41
2. 失业保险费	28,149.77	406,064.22	409,477.60	24,736.39
3. 企业年金缴费				
合计	441,978.57	6,935,310.06	6,915,859.83	461,428.80

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,985,962.51	8,436,026.82
营业税	28,083.93	
企业所得税	3,204,987.64	5,251,151.89
个人所得税	353,000.26	149,462.32
城市维护建设税	700,424.09	590,707.77
教育费附加	302,468.70	253,146.50
地方教育费附加	200,608.28	168,787.64
防洪基金	822.52	
水利建设基金	3,930.77	
地方水利建设基金	8,007.76	
价调基金	314.71	
合计	14,788,611.17	14,849,282.94

20. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		14,646.58
合计		14,646.58

21. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	147,738.34	4,208,896.25
非关联方往来款	5,155,891.81	6,117,994.16
应付费用	824,533.09	2,248,818.47
应付个人社保及公积金	39,806.16	53,952.17

项目	期末余额	期初余额
爱心基金	32,346.70	32,346.70
押金	400.00	
合计	6,200,716.10	12,662,007.75

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
杨磊	1,000,000.00	未到支付期限
合计	1,000,000.00	

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

注：2015年10月，本公司与洛阳高新实业总公司签订了《河南电商谷项目借款延期协议》，协议约定于2015年8月5日到期的100万元人民币借款，还款期限延期至2016年8月5日。

23. 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,000,000.00	17,403,509.00					21,403,509.00

注：本期股本变化原因详见本附注“一、1.历史沿革”。

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		101,646,491.00	10,897,069.64	90,749,421.36
其他资本公积	8,560,000.00		8,560,000.00	
合计	8,560,000.00	101,646,491.00	19,457,069.64	90,749,421.36

注 1：2015 年 5 月 29 日，本公司收到北京云库投资管理中心（有限合伙）、北京慧库通投资管理中心（有限合伙）、北京智库通投资管理中心（有限合伙）、黄源、张辉、徐爱华、朱建荣缴纳的出资额共计 43,750,000.00 元，其中：认缴新增注册资本 9,260,000.00 元，其余 34,490,000.00 元计入资本公积—股本溢价。

注 2：2015 年 7 月 21 日，根据本公司股东会决议的规定，由北京网库互通信息技术有限公司整体变更设立本公司时所有者权益内部结转减少 10,832,067.17 元。

注 3：2015 年 8 月 19 日，本公司收到由万家共赢资产管理有限公司代表的万家资本 1 号和万家资本 2 号缴纳的出资额共计 60,000,000.00 元，其中认缴新增注册资本 1,403,509.00 元，其余 58,596,491.00 元计入资本公积—股本溢价。

注 4：2015 年 11 月，本公司收购控股子公司少数股权，收购价款与收购时点控股子公司净资产之差，冲减资本公积—股本溢价 65,002.47 元。

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		1,630,332.43		1,630,332.43
合计		1,630,332.43		1,630,332.43

盈余公积本期增减变动情况、变动原因说明：

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

26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-34,616,464.47	-36,112,922.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-34,616,464.47	-36,112,922.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,319,129.13	2,011,349.81
所有者投入和减少资本	-54,870.75	-514,892.23
减：提取法定盈余公积	1,630,332.43	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者（或股东）的分配		
其他	10,832,067.17	
期末未分配利润	-3,150,471.35	-34,616,464.47

注 1：2015 年 5 月，本公司收购控股子公司少数股权，收购价款与收购时点控股子公司净资产之差，冲减留存收益 54,870.75 元。

注 2：2015 年 7 月 21 日，根据本公司股东会决议的规定，由北京网库互通信息技术有限公司整体变更设立本公司时所有者权益内部结转增加 10,832,067.17 元。

27. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,262,284.19	40,290,277.23	74,314,444.90	10,996,188.94
其他业务	371,508.66	61,520.16	436,680.81	201,573.38
合计	134,633,792.85	40,351,797.39	74,751,125.71	11,197,762.32

注：收入和成本分产品披露报告分部的，在“十一、其他重要事项 2. 分部信息”部分单独列示。

28. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	26,872.60	
城市维护建设税	1,140,161.54	630,459.89
教育费附加	490,924.83	270,197.13
地方教育费附加	326,256.90	180,131.40
防洪基金	822.52	49.09
水利建设基金	180.75	
地方水利建设基金	11,758.25	2.10
价调基金	314.71	16.78
合计	1,997,292.10	1,080,856.39

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	27,864,345.35	24,893,676.41
房租、物业、水电费	4,535,829.34	2,085,243.31
差旅、交通、会议、招待费	4,003,551.29	2,226,587.90
折旧费	951,859.45	798,346.65
办公、招聘、通讯、商业保险、服务器托管费	2,398,417.60	659,132.52
广告、宣传、展会费	1,725,142.46	849,884.63
保洁、修理、劳务费	131,699.53	39,847.35
其他费用	3,615.00	84,336.24
合计	41,614,460.02	31,637,055.01

注：本期销售费用比上期增长了 31.54%，主要系本公司本期设立子公司数量增加以及业务扩张速度增快，导致房租、差旅、办公及广告等费用增长所致。

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,382,077.11	9,648,591.93
研发费	6,672,124.08	3,653,836.44
房租、物业、水电费	1,839,203.63	3,195,416.58
办公、招聘、通讯、商业保险、服务器托管费	3,137,074.91	2,750,017.06
差旅、交通、会议、招待费	2,976,768.42	2,410,135.57
折旧、摊销费	694,872.10	672,872.34
审计、中介、咨询费	2,786,753.41	267,542.29
广告、宣传、展会费	535,798.75	177,591.16
保洁、安保、修理、劳务费	198,080.86	286,724.76
税金、残保金	157,486.59	140,763.57
其他费用	25,140.01	45,025.36
开办、装修费	57,337.23	23,864.00
合计	32,462,717.10	23,272,381.06

注：本期管理费用比上期增长了 39.49%，主要系公司本期管理人员人数增加、持续研发投入及发生新三板挂牌中介机构费用所致。

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	281,385.92	169,086.58
减：利息收入	168,814.53	24,325.91
利息净支出	112,571.39	144,760.67
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	163,472.00	110,067.49
其他		
合计	276,043.39	254,828.16

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,601,338.65	2,218,588.27
合计	7,601,338.65	2,218,588.27

33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-447.60	
购买银行理财产品取得的投资收益	666,504.08	
合计	666,056.48	

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	304.17	877.00	304.17
其中：固定资产处置利得	304.17	877.00	304.17
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,254,844.28	2,074,261.95	5,254,844.28
其他	238,388.26	19,845.70	238,388.26
合计	5,493,536.71	2,094,984.65	5,493,536.71

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件增值税即征即退	4,985,914.28	1,670,905.95	与收益相关
办公用房租用扶持资金	190,800.00		与收益相关
商贸流通业发展扶持资金		200,000.00	与收益相关
大学生实训基地建设补贴款		100,000.00	与收益相关
省级电子商务示范县创建单位补助资金		50,000.00	与收益相关
工业和信息产业支持		40,000.00	与收益相关
大学生就业补贴款	54,130.00	13,356.00	与收益相关
中关村企业信用促进会	4,000.00		与收益相关
收到残疾人劳动就业管理服务所补贴收入	20,000.00		与收益相关
合计	5,254,844.28	2,074,261.95	

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	86,045.44	21,888.03	86,045.44
其中：固定资产处置损失	86,045.44	21,888.03	86,045.44
无形资产处置损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
罚款及滞纳金	621,091.21	33,132.92	621,091.21
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
诉讼费	24,400.00	21,311.84	24,400.00
其他	2,027.96	1,673.56	2,027.96
合计	833,564.61	78,006.35	833,564.61

36. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,206,420.53	5,037,718.58
递延所得税费用	-8,778,104.40	153,132.82
合计	-5,571,683.87	5,190,851.40

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	35,753,512.52	
除税收返还外其他政府补助收款	268,930.00	403,356.00
收爱心基金捐款		32,346.70
利息收入	168,814.53	24,325.91
营业外收入其他项目收款	225,113.23	12,745.47
合计	36,012,094.59	472,774.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	29,994,562.47	14,134,718.54
银行手续费	163,472.00	110,067.49
非关联方往来款	38,070,363.05	3,596,997.80
关联方往来款		14,425,422.79
押金、保证金	643,885.07	375,327.36
捐赠支出	100,000.00	
罚款及滞纳金	621,091.21	33,132.92
诉讼费	24,400.00	21,311.84
营业外收入其他项目支出	2,027.96	1,673.56
合计	69,484,456.07	32,698,652.30

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司少数股权支付的现金	1,080,000.00	1,050,000.00
合计	1,080,000.00	1,050,000.00

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,227,856.65	1,915,781.40
加: 资产减值准备	7,601,338.65	2,218,588.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,489,564.46	2,078,666.80
无形资产摊销	3,403,932.82	23,884.62
长期待摊费用摊销	685,054.64	763,696.29
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)	85,741.27	21,011.03
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)	281,385.92	169,086.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-666,056.48	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,778,104.40	153,132.82
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)	-362,131.11	37,442.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,161,259.69	101,427.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,969,887.84	-1,791,411.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,159,954.27	5,691,306.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	71,823,542.69	5,359,671.39
减: 现金的期初余额	5,359,671.39	10,396,545.55
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	66,463,871.30	-5,036,874.16

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,823,542.69	5,359,671.39

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	525,088.59	84,776.21
可随时用于支付的银行存款	71,298,454.10	5,274,895.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	71,823,542.69	5,359,671.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金		1,000,000.00	缴纳的银行承兑汇票保证金
合计		1,000,000.00	

六、 合并范围的变更

1. 子公司清单

序号	子公司名称	设立时间	注销时间	公司级次	注册资本 (万元)	法人	注册地	主营业务
1	山西网库互通信息技术有限公司	2012/10/17		一级	300	董高宾	临汾市侯马开发区大宗商品交易中心 8 层 803-816 室	与单品网相关业务
2	江苏网库互通信息技术有限公司	2012/11/9		一级	200	马若飞	张家港经济开发区（高新技术创业服务中心）	与单品网相关业务
3	贵州网库互通信息技术有限公司	2012/11/29		一级	200	马若飞	贵阳市小河区花溪大道中段 581 号	与单品网相关业务
4	天津网库电商谷信息技术有限公司	2013/1/5		一级	200	李军保	天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地 C04 号楼八层 801	与单品网相关业务
5	嘉兴网库互通信息技术有限公司	2013/1/24		一级	200	邱广志	嘉善县罗星街道晋阳东路 568 号县科创中心综合楼 5 号孵化楼 5301 室	与单品网相关业务
6	湖北网库电商谷信息技术有限公司	2013/3/12		一级	200	邱广志	武汉市硚口区解放大道 21 号（汉正街都市工业区汇丰企业天地丰隆楼）	与单品网相关业务
7	昆山网库互通信息技术有限公司	2013/3/28		一级	200	邱广志	巴城镇学院路 88 号 1 幢	与单品网相关业务

序号	子公司名称	设立时间	注销时间	公司级次	注册资本(万元)	法人	注册地	主营业务
8	湖南网库互通信息技术有限公司	2013/4/3		一级	200	马若飞	益阳市益阳市赫山区益阳大道1089号世纪大厦11层	与单品网相关业务
9	海宁网库互通信息技术有限公司	2013/4/28	2015/5	一级	200	郎豪	浙江海宁经编产业园区经都2路2号经编大厦A-1809	与单品网相关业务
10	湘潭网库互通信息技术有限责任公司	2013/5/7		一级	200	康海东	湘潭九华经开区传奇西路9号创新创业综合大楼4层0403室	与单品网相关业务
11	苏州网库互通信息技术有限公司	2013/5/14		一级	200	李军保	苏州市吴中区苏蠡路60号蠡盛大厦1301-1305室	与单品网相关业务
12	云南电商谷信息技术有限公司	2013/5/22		一级	200	李超	昆明市高新区云南留学人员创业园和成大厦17层	与单品网相关业务
13	无锡电商谷信息技术有限公司	2013/6/26		一级	200	马霞美	无锡市锦溪路99号	与单品网相关业务
14	晋中网库互通信息技术有限公司	2013/7/5		一级	100	董高宾	晋中市迎宾西路和田商务大厦14层	与单品网相关业务
15	威海网库互通信息技术有限公司	2013/7/8		一级	200	李超	山东省威海市文登经济开发区珠海路152号	与单品网相关业务
16	安徽实体电商谷信息科技有限公司	2013/7/29		一级	200	王磊	巢湖经济开发区金巢大道1号北五楼	与单品网相关业务
17	临沧网库互通信息技术有限公司	2013/8/2		一级	100	柴庆军	云南省临沧工业园区东片区	与单品网相关业务
18	芜湖富库信息技术有限公司	2013/8/8		一级	100	王波	芜湖县安徽新芜经济开发区	与单品网相关业务
19	安庆网库互通信息技术有限公司	2013/9/12		一级	100	王波	安庆市经济技术开发区三期铸造工业园内	与单品网相关业务
20	晋城网库互通信息技术有限公司	2013/9/18		一级	200	王波	晋城市开发区兰花路1199号综合楼507	与单品网相关业务
21	漯河网库互通信息技术有限公司	2013/10/16	2015/9	一级	100	王波	漯河市召陵区黄河东路东兴产业城18号楼	与单品网相关

序号	子公司名称	设立时间	注销时间	公司级次	注册资本 (万元)	法人	注册地	主营业务
								业务
22	重庆李渡网库互通信息技术有限公司	2013/10/28		一级	100	王波	重庆市涪陵区李渡聚龙大道188号	与单品网相关业务
23	南京网库互通信息技术有限公司	2013/11/5		一级	100	王波	南京市高淳区经济开发区花山路8号1栋208号	与单品网相关业务
24	红旗渠(安阳)网库互通信息技术有限公司	2013/11/8		一级	200	王波	林州市国家红旗渠经济技术开发区盛唐大道东段展示中心	与单品网相关业务
25	济宁网库互通信息技术有限公司	2013/11/21		一级	50	王波	邹城市西外环路1888号大学科技园2号楼A区3层	与单品网相关业务
26	河南网库互通信息技术有限公司	2013/11/27		一级	200	王波	洛阳高新区三元工业园区	与单品网相关业务
27	赣州网库互通信息技术有限公司	2013/11/28		一级	200	王波	江西省赣州市赣县梅林镇章贡南路和杨仙大道交汇处人防应急救援指挥中心六楼	与单品网相关业务
28	鄂尔多斯市网库互通信息技术有限公司	2013/12/4		一级	50	王波	鄂尔多斯市高新技术产业园区科教孵化园孵化器B座11层	与单品网相关业务
29	河南网库电商谷信息技术有限公司	2013/12/5		一级	200	王波	郑州市高新区冬青街26号1号楼3层302号房	与单品网相关业务
30	江西网库互通信息技术有限公司	2013/12/6		一级	200	王波	江西南昌高新区高新二路建昌工业园海外大厦北楼214室	与单品网相关业务
31	鹰潭网库互通信息技术有限公司	2014/2/20		一级	200	王波	江西省鹰潭国家高新技术产业开发区高新大道旁	与单品网相关业务
32	宜春市网库互通信息技术有限公司	2014/2/27		一级	200	王波	江西省宜春市上高县绵阳大道12号(环保局)	与单品网相关业务
33	上饶市网库互通信息技术有限公司	2014/3/14		一级	200	王波	江西省上饶市信州区志敏大道87号	与单品网相关业务
34	枣庄电商谷信息技术有限公司	2014/3/20		一级	500	熊军	山东省枣庄市市中区君山路26号第3幢	与单品网相关业务

序号	子公司名称	设立时间	注销时间	公司级次	注册资本(万元)	法人	注册地	主营业务
35	黑龙江网库互通信息技术有限公司	2014/3/24		一级	200	王波	黑龙江省大庆市高新区新风路 6-1 号服务外包产业园 C1-3 座 260 室	与单品网相关业务
36	唐山电商谷信息技术有限公司	2014/4/2		一级	200	杨保飞	河北省唐山市路北区建设南路 77 号硅谷大厦商业五层	与单品网相关业务
37	天津富库信息技术有限公司	2014/4/17		一级	1,000.00	李军保	天津市西青区中北镇中北科技产业园二区 5 号楼 A101	与单品网相关业务
38	甘肃网库互通信息技术有限公司	2014/4/21		一级	200	李强	甘肃省兰州市安宁区九州通西路 74 号(兰州新城科技孵化大厦 B 座 26 楼)	与单品网相关业务
39	南阳市电商谷信息技术有限公司	2014/5/13		一级	500	王波	南阳市宛城区溧河物流园	与单品网相关业务
40	岳阳网库信息技术有限公司	2014/5/16		一级	200	王波	岳阳市开发区岳阳大道科技大厦 6 楼 614 号	与单品网相关业务
41	萍乡市电商谷信息技术有限公司	2014/5/20		一级	200	王波	江西省萍乡市湘东区镇河洲新村区司法小区	与单品网相关业务
42	成都电商谷信息技术有限公司	2014/6/4		一级	500	张静宇	成都市新都区顺运路 9 号 8 栋 403、405、406	与单品网相关业务
43	绵阳网库电商谷信息技术有限公司	2014/7/9		一级	200	王波	绵阳市游仙经济试验区龙山河街 90 号	与单品网相关业务
44	西安网库信息技术有限公司	2014/7/11		一级	500	王波	西安市高新区锦业一路 11 号国家服务外包示范基地一区 C 座 4 层	与单品网相关业务
45	连云港网库信息技术有限公司	2014/7/28		一级	200	王波	连云港经济开发区宋跳高新区振华路 15 号孵化器大楼二楼	与单品网相关业务
46	聊城网库互通信息技术有限公司	2014/8/1		一级	200	王波	山东聊城经济开发区汇通大厦 18 楼 04 号	与单品网相关业务
47	包头市网库互通信息技术有限公司	2014/8/4		一级	200	王波	内蒙古自治区包头稀土高新区阿尔丁大街 89 号稀土大厦 1110 室	与单品网相关业务
48	郴州网库信息技术有限责任公司	2014/8/7		一级	500	王波	湖南省郴州市北湖区五岭大道 73 号开发区招商广场大	与单品网相关

序号	子公司名称	设立时间	注销时间	公司级次	注册资本 (万元)	法人	注册地	主营业务
							楼 606 号	业务
49	湖州网库信息技术有限公司	2014/9/18		一级	500	王波	湖州市创业大道 1018 号 12 幢 12-A 三层 (a)	与单品网相关业务
50	福州网库互通信息技术有限公司	2014/9/25		一级	200	王波	福州市高新区海西高新技术产业园创新园一期 4#楼 3 层 301 室	与单品网相关业务
51	徐州富库信息技术有限公司	2014/10/27		一级	500	王波	徐州市云龙区民祥园民祥大厦 5 层	与单品网相关业务
52	绍兴富库信息技术有限公司	2014/11/13		一级	200	王波	绍兴市上虞区百官街道横街路 3 号 2204 室	与单品网相关业务
53	宿州网库互通信息技术有限公司	2014/12/19		一级	200	王波	安徽省宿州市高新技术产业开发区	与单品网相关业务
54	南通网库互通信息技术有限公司	2014/12/22		一级	1,000.00	王波	南通市开发区长圆路 1 号内 1 幢益兴大厦主楼 17 楼 1703/1704 室	与单品网相关业务
55	荆门网库信息技术有限公司	2014/12/24		一级	200	王波	荆门市高新区管委会办公大楼 3 楼	与单品网相关业务
56	银川网库信息技术有限公司	2014/12/24		一级	200	王波	银川市西夏区贺兰山西路西夏古城	与单品网相关业务
57	临沂电商谷信息技术有限公司	2014/12/26		一级	200	王波	山东省临沂经济开发区芝麻墩办事处临沂软件园 11 层 A1107 室	与单品网相关业务
58	金华网库信息技术有限公司	2015/1/23		一级	200	王波	浙江省金华市金东区李渔东路 1111 号办公楼 402 室	与单品网相关业务
59	江门网库信息技术有限公司	2015/1/26		一级	200	王波	江门市金瓯路 288 号 (外商投资服务楼 224 室)	与单品网相关业务
60	韩城网库信息技术有限公司	2015/2/4		一级	200	王波	新城区金塔路与东二环十字丰义生态园	与单品网相关业务
61	漳州网库信息技术有限公司	2015/2/4		一级	200	王波	漳州开发区汤洋工业园服务中心 5 楼	与单品网相关业务

序号	子公司名称	设立时间	注销时间	公司级次	注册资本 (万元)	法人	注册地	主营业务
62	泰州网库信息技术有限公司	2015/2/10		一级	200	王波	泰州市姜堰区姜堰镇城南镇城南村、唐园村（D幢）	与单品网相关业务
63	樟树市网库互通信息技术有限公司	2015/2/13		一级	200	王波	江西省樟树市中药城展示中心2楼	与单品网相关业务
64	鹤壁电商谷信息技术有限公司	2015/5/10		一级	500	王波	鹤壁市淇滨区金融大厦13楼	与单品网相关业务
65	烟台网库海产品科技有限公司	2015/5/12		一级	200	王波	山东省烟台市牟平区新城大街919号	与单品网相关业务
66	新乡市网库互通信息技术有限公司	2015/6/19		一级	400	王波	新乡市职业技术学院办公楼12-1237室	与单品网相关业务
67	濮阳网库化工科技有限公司	2015/6/25		一级	100	王波	濮阳市经济开发区电子商务产业园A-1楼副楼3层	与单品网相关业务
68	云浮网库互通信息技术有限公司	2015/7/7		一级	400	王波	云浮市云安区都杨镇佛山（云浮）产业转移工业园61号之二智慧大厦4楼A02/B02室	与单品网相关业务
69	驻马店网库信息技术有限公司	2015/7/10		一级	200	王波	驻马店市驿城大道北段市电子商务产业园区	与单品网相关业务
70	杭州慧库信息技术有限公司	2015/7/27		一级	1000	顾建东	杭州市西湖区文二西路822号1幢A101室	与单品网相关业务
71	莱州网库石都电子商务有限公司	2015/7/29		一级	400	王波	山东烟台莱州市柞村镇云峰工业园会展中心南楼	与单品网相关业务
72	肇庆网库信息技术有限公司	2015/8/12		一级	400	王波	肇庆市鼎湖区新城北八区肇庆新区投资发展有限公司厂房（B幢）113室	与单品网相关业务
73	朝阳网库杂粮科技有限公司	2015/9/1		一级	200	王波	辽宁省朝阳市建平县叶柏寿街道万寿路46号商贸大厦11楼	与单品网相关业务
74	江西辣道信息技术有限公司	2015/9/6		一级	1000	王波	江西省上饶市余干县玉亭镇鄱阳湖大道东侧（余干县房管局9楼）	与单品网相关业务

序号	子公司名称	设立时间	注销时间	公司级次	注册资本 (万元)	法人	注册地	主营业务
75	北京灯亿网络科技有限公司	2015/9/16		一级	500	郑养松	北京市海淀区田村路甲 11 号南楼北京京皖睿祥酒店 6306 房间	与单品网相关业务
76	杭州一天健康管理 有限公司	2015/9/16		二级	500	张辉	杭州市西湖区文二西路 822 号 1 幢 A104 室	营养保健相关业务
77	杭州健本健康管理 有限公司	2015/9/21		二级	500	顾建东	杭州市西湖区文二西路 822 号 1 幢 A102 室	营养保健相关业务
78	邯郸网库电子商务 有限公司	2015/9/22		一级	400	王波	河北省邯郸市复兴区建设大街 41 号沁河名苑 1 号楼 3 单元 701 号-707 号	与单品网相关业务
79	保定云库信息技术 有限公司	2015/9/24		一级	400	王波	保定市高开区朝阳北大街 1799 号 A 座 14 层	与单品网相关业务
80	陕西果果科技有限 公司	2015/9/25		一级	200	王波	陕西省延安市安塞县工业园区中小企业服务中心 602 室	与单品网相关业务
81	山阳网库核桃科技 有限公司	2015/10/9		一级	500	王波	陕西省商洛市山阳县城关镇文化会议中心 C 座 4 层	与单品网相关业务
82	安县网库魔芋科技 有限公司	2015/10/12		一级	500	王波	安县花菱镇白鹤林社区（工业园区安馨公寓）	与单品网相关业务
83	肇东市网库信息技 术有限公司	2015/10/19		一级	400	王波	黑龙江省绥化市肇东市北五街五委二组	与单品网相关业务
84	呼和浩特市电商谷 信息技术有限公司	2015/10/30		一级	400	王波	内蒙古自治区呼和浩特市新城区大学科技园 5 号楼 801 室	与单品网相关业务
85	江油网库信息技 术有限公司	2015/10/30		一级	100	王波	江油市太平镇太华路北段 92 号	与单品网相关业务
86	东港网库草莓科技 有限公司	2015/11/2		一级	200	王波	辽宁省丹东市东港市新兴区人民大街 11 幢 BG1 号	与单品网相关业务
87	石家庄云库信息技 术有限公司	2015/11/2		一级	400	王波	河北省石家庄市新华区西三庄街 86 号互联网大厦 A 座 12 层	与单品网相关业务
88	阜新网库液压科技 有限公司	2015/11/9		一级	200	王波	辽宁省阜新经济开发区东风路 175 号	与单品网相关

序号	子公司名称	设立时间	注销时间	公司级次	注册资本 (万元)	法人	注册地	主营业务
								业务
89	重庆市合川区网库玻璃器皿科技有限公司	2015/11/11		一级	200	王波	重庆市合川工业园区核心区科技孵化大楼 810	与单品网相关业务
90	庆阳云库信息技术有限公司	2015/11/18		一级	200	王波	甘肃省庆阳市西峰区庆化大道嘉鑫国际建材城 2 层 201 室	与单品网相关业务
91	宁晋县网库信息技术有限公司	2015/11/24		一级	200	王波	河北省邢台市宁晋县天宝西街 369 号（方大科技园）	与单品网相关业务
92	安顺网库信息技术有限公司	2015/12/9		一级	500	王波	贵州省安顺市开发区黄果树（川渝）电商产业园	与单品网相关业务
93	沈阳网库信息技术有限公司	2015/12/11		一级	400	王波	辽宁省沈阳市沈河区哈尔滨路 168-2 号 C4 号楼 1415 室	与单品网相关业务
94	哈尔滨网库信息技术有限公司	2015/12/15		一级	200	王波	哈尔滨市宾县宾西镇宾西经济技术开发区	与单品网相关业务
95	太原网库信息技术有限公司	2015/12/16		一级	400	王波	太原经济技术开发区龙盛街 18 号 301 室	与单品网相关业务
96	陕西奇异果网络科技有限公司	2015/12/23		一级	200	王波	陕西省咸阳市武功县苏武大道（电信局院内）	与单品网相关业务
97	海南澄迈网库信息技术有限公司	2015/12/24		一级	200	王波	海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园	与单品网相关业务
98	衢州网库信息技术有限公司	2015/12/24		一级	200	王波	龙游县龙州街道灵江工业园区竹海南路 207 号龙游电商城二楼南区	与单品网相关业务
99	泰安网库信息技术有限公司	2015/12/29		一级	400	王波	泰安市泰山青春创业开发区	与单品网相关业务

(续上表)

序号	子公司名称	期初持股比例 (%)		期末持股比例 (%)	
		直接	间接	直接	间接
1	山西网库互通信息技术有限公司	100		100	

序号	子公司名称	期初持股比例 (%)		期末持股比例 (%)	
		直接	间接	直接	间接
2	江苏网库互通信息技术有限公司	100		100	
3	贵州网库互通信息技术有限公司	100		100	
4	天津网库电商谷信息技术有限公司	100		100	
5	嘉兴网库互通信息技术有限公司	100		100	
6	湖北网库电商谷信息技术有限公司	100		100	
7	昆山网库互通信息技术有限公司	95		100	
8	湖南网库互通信息技术有限公司	100		100	
9	海宁网库互通信息技术有限公司	99	1		
10	湘潭网库互通信息技术有限责任公司	100		100	
11	苏州网库互通信息技术有限公司	100		100	
12	云南电商谷信息技术有限公司	100		100	
13	无锡电商谷信息技术有限公司	100		100	
14	晋中网库互通信息技术有限公司	100		100	
15	威海网库互通信息技术有限公司	100		100	
16	安徽实体电商谷信息科技有限公司	100		100	
17	临沧网库互通信息技术有限公司	100		100	
18	芜湖富库信息技术有限公司	100		100	
19	安庆网库互通信息技术有限公司	100		100	
20	晋城网库互通信息技术有限公司	100		100	
21	漯河网库互通信息技术有限公司	95			
22	重庆李渡网库互通信息技术有限公司	100		100	
23	南京网库互通信息技术有限公司	100		100	
24	红旗渠（安阳）网库互通信息技术有限公司	100		100	
25	济宁网库互通信息技术有限公司	100		100	
26	河南网库互通信息技术有限公司	100		100	
27	赣州网库互通信息技术有限公司	95		100	
28	鄂尔多斯市网库互通信息技术有限公司	100		100	
29	河南网库电商谷信息技术有限公司	100		100	
30	江西网库互通信息技术有限公司	100		100	
31	鹰潭网库互通信息技术有限公司	100		100	
32	宜春市网库互通信息技术有限公司	100		100	
33	上饶市网库互通信息技术有限公司	100		100	
34	枣庄电商谷信息技术有限公司	99	1	100	
35	黑龙江网库互通信息技术有限公司	100		100	
36	唐山电商谷信息技术有限公司	99	1	100	
37	天津富库信息技术有限公司	100		100	
38	甘肃网库互通信息技术有限公司	100		100	
39	南阳市电商谷信息技术有限公司	100		100	
40	岳阳网库信息技术有限公司	100		100	
41	萍乡市电商谷信息技术有限公司	100		100	

序号	子公司名称	期初持股比例 (%)		期末持股比例 (%)	
		直接	间接	直接	间接
42	成都电商谷信息技术有限公司	100		100	
43	绵阳网库电商谷信息技术有限公司	100		100	
44	西安网库信息技术有限公司	100		100	
45	连云港网库信息技术有限公司	100		100	
46	聊城网库互通信息技术有限公司	100		100	
47	包头市网库互通信息技术有限公司	100		100	
48	郴州网库信息技术有限责任公司	100		100	
49	湖州网库信息技术有限公司	100		100	
50	福州网库互通信息技术有限公司	100		100	
51	徐州富库信息技术有限公司	100		100	
52	绍兴富库信息技术有限公司	100		100	
53	宿州网库互通信息技术有限公司	100		100	
54	南通网库互通信息技术有限公司	100		100	
55	荆门网库信息技术有限公司	100		100	
56	银川网库信息技术有限公司	100		100	
57	临沂电商谷信息技术有限公司	100		100	
58	金华网库信息技术有限公司			100	
59	江门网库信息技术有限公司			100	
60	韩城网库信息技术有限公司			100	
61	漳州网库信息技术有限公司			100	
62	泰州网库信息技术有限公司			100	
63	樟树市网库互通信息技术有限公司			100	
64	鹤壁电商谷信息技术有限公司			100	
65	烟台网库海产品科技有限公司			100	
66	新乡市网库互通信息技术有限公司			100	
67	濮阳网库化工科技有限公司			100	
68	云浮网库互通信息技术有限公司			100	
69	驻马店网库信息技术有限公司			100	
70	杭州慧库信息技术有限公司			55	
71	莱州网库石都电子商务有限公司			100	
72	肇庆网库信息技术有限公司			100	
73	朝阳网库杂粮科技有限公司			100	
74	江西辣道信息技术有限公司			70	
75	北京灯亿网络科技有限公司			80	
76	杭州一天健康管理有限公司				51
77	杭州健本健康管理有限公司				51
78	邯郸网库电子商务有限公司			100	
79	保定云库信息技术有限公司			100	
80	陕西果果科技有限公司			100	
81	山阳网库核桃科技有限公司			100	
82	安县网库魔芋科技有限公司			100	

序号	子公司名称	期初持股比例 (%)		期末持股比例 (%)	
		直接	间接	直接	间接
83	肇东市网库信息技术有限公司			100	
84	呼和浩特市电商谷信息技术有限公司			100	
85	江油网库信息技术有限公司			100	
86	东港网库草莓科技有限公司			100	
87	石家庄云库信息技术有限公司			100	
88	阜新网库液压科技有限公司			100	
89	重庆市合川区网库玻璃器皿科技有限公司			99	
90	庆阳云库信息技术有限公司			100	
91	宁晋县网库信息技术有限公司			100	
92	安顺网库信息技术有限公司			100	
93	沈阳网库信息技术有限公司			100	
94	哈尔滨网库信息技术有限公司			100	
95	太原网库信息技术有限公司			100	
96	陕西奇异果网络科技有限公司			100	
97	海南澄迈网库信息技术有限公司			100	
98	衢州网库信息技术有限公司			100	
99	泰安网库信息技术有限公司			100	

2. 收购子公司少数股权

序号	公司名称	实收资本	少数股权比例	收购时点	截止收购时点净利润	收购时点净资产
1	昆山网库互通信息技术有限公司	2,000,000.00	5%	2015年4月	-207,623.24	939,155.99
2	赣州网库互通信息技术有限公司	2,000,000.00	5%	2015年4月	-4,210.32	1,963,429.01
3	唐山电商谷信息技术有限公司	2,000,000.00	1%	2015年11月	-819,515.62	393,531.57
4	枣庄电商谷信息技术有限公司	5,000,000.00	1%	2015年11月	-657,401.26	106,220.92
	合计	11,000,000.00			-1,688,750.44	3,402,337.49

(续上表)

序号	公司名称	收购价格	收购时点少数股东损益	收购少数股权溢价金额	收购少数股权后的持股比例
1	昆山网库互通信息技术有限公司	100,000.00	-10,381.16	53,042.20	100%
2	赣州网库互通信息技术有限公司	100,000.00	-210.52	1,828.55	100%
3	唐山电商谷信息技术有限公司	20,000.00	-8,195.16	16,064.68	100%

序号	公司名称	收购价格	收购时点少数股东损益	收购少数股权溢价金额	收购少数股权后的持股比例
4	枣庄电商谷信息技术有限公司	50,000.00	-6,574.01	48,937.79	100%
	合计	270,000.00	-25,360.85	119,873.22	

3. 其他原因的合并范围变动

2015年5月，本公司之全资子公司海宁网库互通信息技术有限公司（其中，本公司直接持股99%，本公司之全资子公司晋中网库互通信息技术有限公司持股1%。）正式注销完毕。自2015年5月起，海宁网库互通信息技术有限公司不再纳入合并财务报表范围。

2015年9月，本公司之全资子公司漯河网库互通信息技术有限公司正式注销完毕。自2015年9月起，漯河网库互通信息技术有限公司不再纳入合并财务报表范围。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	山西网库互通信息技术有限公司	侯马	侯马	信息技术服务	100		设立
2	江苏网库互通信息技术有限公司	张家港	张家港	信息技术服务	100		设立
3	贵州网库互通信息技术有限公司	贵阳	贵阳	信息技术服务	100		设立
4	天津网库电商谷信息技术有限公司	武清	武清	信息技术服务	100		设立
5	嘉兴网库互通信息技术有限公司	嘉兴	嘉兴	信息技术服务	100		设立
6	湖北网库电商谷信息技术有限公司	湖北	湖北	信息技术服务	100		设立
7	昆山网库互通信息技术有限公司	昆山	昆山	信息技术服务	100		设立
8	湖南网库互通信息技术有限公司	益阳	益阳	信息技术服务	100		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
9	湘潭网库互通信息技术有限公司	湘潭	湘潭	信息技术服务	100		设立
10	苏州网库互通信息技术有限公司	苏州	苏州	信息技术服务	100		设立
11	云南电商谷信息技术有限公司	昆明	昆明	信息技术服务	100		设立
12	无锡电商谷信息技术有限公司	无锡	无锡	信息技术服务	100		设立
13	晋中网库互通信息技术有限公司	晋中	晋中	信息技术服务	100		设立
14	威海网库互通信息技术有限公司	威海	威海	信息技术服务	100		设立
15	安徽实体电商谷信息科技有限公司	巢湖	巢湖	信息技术服务	100		设立
16	临沧网库互通信息技术有限公司	临沧	临沧	信息技术服务	100		设立
17	芜湖富库信息技术有限公司	芜湖	芜湖	信息技术服务	100		设立
18	安庆网库互通信息技术有限公司	安庆	安庆	信息技术服务	100		设立
19	晋城网库互通信息技术有限公司	晋城	晋城	信息技术服务	100		设立
20	重庆李渡网库互通信息技术有限公司	涪陵	涪陵	信息技术服务	100		设立
21	南京网库互通信息技术有限公司	高淳	高淳	信息技术服务	100		设立
22	红旗渠（安阳）网库互通信息技术有限公司	安阳	安阳	信息技术服务	100		设立
23	济宁网库互通信息技术有限公司	济宁	济宁	信息技术服务	100		设立
24	河南网库互通信息技术有限公司	洛阳	洛阳	信息技术服务	100		设立
25	赣州网库互通信息技术有限公司	赣州	赣州	信息技术服务	100		设立
26	鄂尔多斯市网库互通信息技术有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	信息技术服务	100		设立
27	河南网库电商谷信息技术有限公司	郑州	郑州	信息技术服务	100		设立
28	江西网库互通信息技术有限公司	南昌	南昌	信息技术服务	100		设立
29	鹰潭网库互通信息技术有限公司	鹰潭	鹰潭	信息技术服务	100		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
30	宜春市网库互通信息技术有限公司	宜春	宜春	信息技术服务	100		设立
31	上饶市网库互通信息技术有限公司	上饶	上饶	信息技术服务	100		设立
32	枣庄电商谷信息技术有限公司	枣庄	枣庄	信息技术服务	100		设立
33	黑龙江网库互通信息技术有限公司	大庆	大庆	信息技术服务	100		设立
34	唐山电商谷信息技术有限公司	唐山	唐山	信息技术服务	100		设立
35	天津富库信息技术有限公司	西青	西青	信息技术服务	100		设立
36	甘肃网库互通信息技术有限公司	兰州	兰州	信息技术服务	100		设立
37	南阳市电商谷信息技术有限公司	南阳	南阳	信息技术服务	100		设立
38	岳阳网库信息技术有限公司	岳阳	岳阳	信息技术服务	100		设立
39	萍乡市电商谷信息技术有限公司	萍乡	萍乡	信息技术服务	100		设立
40	成都电商谷信息技术有限公司	成都	成都	信息技术服务	100		设立
41	绵阳网库电商谷信息技术有限公司	绵阳	绵阳	信息技术服务	100		设立
42	西安网库信息技术有限公司	西安	西安	信息技术服务	100		设立
43	连云港网库信息技术有限公司	连云港	连云港	信息技术服务	100		设立
44	聊城网库互通信息技术有限公司	聊城	聊城	信息技术服务	100		设立
45	包头市网库互通信息技术有限公司	包头	包头	信息技术服务	100		设立
46	郴州网库信息技术有限责任公司	郴州	郴州	信息技术服务	100		设立
47	湖州网库信息技术有限公司	湖州	湖州	信息技术服务	100		设立
48	福州网库互通信息技术有限公司	福州	福州	信息技术服务	100		设立
49	徐州富库信息技术有限公司	徐州	徐州	信息技术服务	100		设立
50	绍兴富库信息技术有限公司	绍兴	绍兴	信息技术服务	100		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
51	宿州网库互通信息技术有限公司	宿州	宿州	信息技术服务	100		设立
52	南通网库互通信息技术有限公司	南通	南通	信息技术服务	100		设立
53	荆门网库信息技术有限公司	荆门	荆门	信息技术服务	100		设立
54	银川网库信息技术有限公司	银川	银川	信息技术服务	100		设立
55	临沂电商谷信息技术有限公司	临沂	临沂	信息技术服务	100		设立
56	金华网库信息技术有限公司	金华	金华	信息技术服务	100		设立
57	江门网库信息技术有限公司	江门	江门	信息技术服务	100		设立
58	韩城网库信息技术有限公司	韩城	韩城	信息技术服务	100		设立
59	漳州网库信息技术有限公司	漳州	漳州	信息技术服务	100		设立
60	泰州网库信息技术有限公司	泰州	泰州	信息技术服务	100		设立
61	樟树市网库互通信息技术有限公司	樟树	樟树	信息技术服务	100		设立
62	鹤壁电商谷信息技术有限公司	鹤壁	鹤壁	信息技术服务	100		设立
63	烟台网库海产品科技有限公司	烟台	烟台	信息技术服务	100		设立
64	新乡市网库互通信息技术有限公司	新乡	新乡	信息技术服务	100		设立
65	濮阳网库化工科技有限公司	濮阳	濮阳	信息技术服务	100		设立
66	云浮网库互通信息技术有限公司	云浮	云浮	信息技术服务	100		设立
67	驻马店网库信息技术有限公司	驻马店	驻马店	信息技术服务	100		设立
68	杭州慧库信息技术有限公司	杭州	杭州	信息技术服务	55		设立
69	莱州网库石都电子商务有限公司	莱州	莱州	信息技术服务	100		设立
70	肇庆网库信息技术有限公司	肇庆	肇庆	信息技术服务	100		设立
71	朝阳网库杂粮科技有限公司	朝阳	朝阳	信息技术服务	100		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
72	江西辣道信息技术有限公司	余干	余干	信息技术服务	70		设立
73	北京灯亿网络科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	80		设立
74	杭州一天健康管理有限公司	杭州	杭州	营养保健相关产业		51	设立
75	杭州健本健康管理有限公司	杭州	杭州	营养保健相关产业		51	设立
76	邯郸网库电子商务有限公司	邯郸	邯郸	信息技术服务	100		设立
77	保定云库信息技术有限公司	保定	保定	信息技术服务	100		设立
78	陕西果果科技有限公司	安塞	安塞	信息技术服务	100		设立
79	山阳网库核桃科技有限公司	山阳	山阳	信息技术服务	100		设立
80	安县网库魔芋科技有限公司	安县	安县	信息技术服务	100		设立
81	肇东市网库信息技术有限公司	肇东	肇东	信息技术服务	100		设立
82	呼和浩特市电商谷信息技术有限公司	呼和浩特	呼和浩特	信息技术服务	100		设立
83	江油网库信息技术有限公司	江油	江油	信息技术服务	100		设立
84	东港网库草莓科技有限公司	东港	东港	信息技术服务	100		设立
85	石家庄云库信息技术有限公司	石家庄	石家庄	信息技术服务	100		设立
86	阜新网库液压科技有限公司	阜新	阜新	信息技术服务	100		设立
87	重庆市合川区网库玻璃器皿科技有限公司	合川	合川	信息技术服务	99		设立
88	庆阳云库信息技术有限公司	庆阳	庆阳	信息技术服务	100		设立
89	宁晋县网库信息技术有限公司	宁晋	宁晋	信息技术服务	100		设立
90	安顺网库信息技术有限公司	安顺	安顺	信息技术服务	100		设立
91	沈阳网库信息技术有限公司	沈阳	沈阳	信息技术服务	100		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
92	哈尔滨网库信息技术有限公司	哈尔滨	哈尔滨	信息技术服务	100		设立
93	太原网库信息技术有限公司	太原	太原	信息技术服务	100		设立
94	陕西奇异果网络科技有限公司	武功	武功	信息技术服务	100		设立
95	海南澄迈网库信息技术有限公司	海南澄迈	海南澄迈	信息技术服务	100		设立
96	衢州网库信息技术有限公司	衢州	衢州	信息技术服务	100		设立
97	泰安网库信息技术有限公司	泰安	泰安	信息技术服务	100		设立

(2) 重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司。

(3) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

八、 关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人股东王海波，截至报告日，王海波对本公司的持股比例为 34.29%，对本企业的表决权比例为 34.29%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京智库通投资管理中心（有限合伙）	持有本公司股权比例 5% 以上股东
北京云库投资管理中心（有限合伙）	持有本公司股权比例 5% 以上股东
北京慧库通投资管理中心（有限合伙）	持有本公司股权比例 5% 以上股东
成都众联实业有限责任公司	持有本公司股权比例 5% 以上股东
黄野	持有本公司股权比例 5% 以上股东
万家共赢资产管理有限公司	持有本公司股权比例 5% 以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
颜晓芳	本公司实际控制人之近亲
王波	本公司实际控制人之近亲
王丹	本公司实际控制人之近亲
广东网库互通信息技术有限公司	本公司实际控制人控制的公司
两岸和商（昆山）电子商务有限公司	本公司实际控制人参股的公司
北京网库英才教育科技有限公司	本公司实际控制人近亲控制的公司
北京移众星光文化传媒有限公司	本公司实际控制人近亲控制的公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		发生额	占同类交易比例 (%)	发生额	占同类交易比例 (%)
北京网库英才教育科技有限公司	单品网解决方案	164,941.51	0.13	100,000.00	0.14

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王海波、颜晓芳	8,000,000.00	2015年8月26日	2017年8月25日	否

关联担保情况说明：

2014年8月27日，本公司与广发银行股份有限公司北京大红门支行签订了编号为1414CF040号的《授信额度合同》，授信额度敞口最高限额为人民币捌佰万元，授信额度有效期为2014年8月27日至2015年8月26日。

同日，王海波和颜晓芳共同作为担保人与广发银行股份有限公司北京大红门支行签订了编号为1414CF040-001BZ号的《最高额保证合同》，为前述编号为1414CF040号的《授信额度合同》提供担保，担保债权之最高本金余额为人民币捌佰万元，担保期限自编号为1414CF040号的《授信额度合同》债务人履行债务期限届满之日起两年。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	王海波			33,772,350.05	
	北京移众星光文化传媒有限公司			2,751,723.26	
	广东网库互通信息技术有限公司			1,511,241.97	
	王波			761,661.30	
	两岸和商(昆山)电子商务有限公司			750,293.85	
	北京富库投资咨询有限公司			193,600.00	
	王丹			73,800.00	
合计				39,814,670.43	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项			
	北京网库英才教育科技有限公司	32,000.00	60,838.00
小计		32,000.00	60,838.00
其他应付款			
	王海波	71,578.45	3,136,732.00
	成都众联实业有限公司		400,000.00
	北京移众星光文化传媒公司	44,027.00	
	王波	32,132.89	600,000.00
	王丹		72,164.25
小计		147,738.34	4,208,896.25
合计		179,738.34	4,269,734.25

九、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

2014年8月27日, 本公司根据1414CF040号《授信额度合同》约定对广发银行股份有限公司北京大红门支行作出承诺, 承诺在广发银行股份有限公司北京大红门支行授信期间内不进行高额利润分配。

2. 或有事项

截至2015年12月31日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1. 其他资产负债表日后事项说明

(1) 股份公司第二次增资

2016年3月,根据2016年第一次临时股东大会会议决议、公司章程修正案和2016年第1次股票发行方案的规定,本公司向王海波、万家基金齐鲁新三板1号资产管理计划、万家共赢资产管理有限公司、吴朝晖、周敏、宁义忠、王鸣、李琦、李军保、邱广志、张卫卫、马若飞、蔡广庆、李超、康海东、杨保飞、冯帅刚、李昂等特定投资者非公开发行股票33.8596万股,每股面值1元,申请增加注册资本人民币33.8596万元,变更后的注册资本为人民币2,174.2105万元。新增注册资本已由特定投资者分别于2016年2月2日、2016年3月1日、2016年3月2日各自汇入本公司在中国建设银行股份有限公司北京安华支行营业部开立的人民币基本存款账户11001071700053003842账号内。

本次增资后,公司股东的出资额及出资比例如下:

股东名称	实缴股份数(万股)	持股比例(%)
王海波	715.4200	32.9044%
北京智库通投资管理中心(有限合伙)	320.0000	14.7180%
北京慧库通投资管理中心(有限合伙)	200.0000	9.1987%
北京云库投资管理中心(有限合伙)	200.0000	9.1987%
成都众联实业有限责任公司	190.0000	8.7388%
黄野	110.0000	5.0593%
朱建荣	80.0000	3.6795%
万家共赢万家资本新三板股权投资2号专项资产管理计划	78.5965	3.6149%
黄源	68.0000	3.1276%
万家共赢万家资本新三板股权投资1号专项资产管理计划	61.7544	2.8403%
北京富库投资咨询有限公司	60.0000	2.7596%
徐爱华	46.0000	2.1157%
张辉	12.0000	0.5519%
万家基金齐鲁新三板1号资产管理计划	7.1348	0.3282%
万家共赢资产管理有限公司	7.1348	0.3282%
吴朝晖	5.0000	0.2300%
周敏	4.0000	0.1840%
宁义忠	1.1400	0.0524%

股东名称	实缴股份数(万股)	持股比例(%)
王鸣	0.8500	0.0391%
李琦	0.7100	0.0327%
李军保	0.7100	0.0327%
邱广志	0.7100	0.0327%
张卫卫	0.7100	0.0327%
马若飞	0.7100	0.0327%
蔡广庆	0.7100	0.0327%
李超	0.7100	0.0327%
康海东	0.7100	0.0327%
杨保飞	0.7100	0.0327%
冯帅刚	0.4300	0.0198%
李昂	0.3600	0.0166%
合计	2,174.2105	100.0000%

本次增资已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 10 日出具了会验字[2016]1294 号验资报告。

十一、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部为产品分部。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

产品分部：

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
单品网解决方案	131,935,359.03	36,467,589.51	69,008,882.41	7,003,966.50
单品网增值服务	2,326,925.16	653,781.68	3,154,619.09	1,440,106.61
网站建设			2,150,943.40	1,689,647.36
单品通		3,168,906.04		862,468.47
合计	134,262,284.19	40,290,277.23	74,314,444.90	10,996,188.94

注：报告期内，本公司单品通免费提供客户使用，未确认收入。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,936,557.30	100.00	14,859,776.08	33.82	29,076,781.22
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,936,557.30	100.00	14,859,776.08	33.82	29,076,781.22

(续上表)

类别	期初余额				
----	------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,392,411.27	100.00	9,007,910.16	19.42	37,384,501.11
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,392,411.27	100.00	9,007,910.16	19.42	37,384,501.11

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,961,370.03	98,068.50	5.00
1至2年	17,211,216.32	1,721,121.63	10.00
2至3年	11,357,788.46	3,407,336.54	30.00
3至4年	5,141,156.36	2,570,578.18	50.00
4至5年	6,011,774.50	4,809,419.60	80.00
5年以上	2,253,251.63	2,253,251.63	100.00
合计	43,936,557.30	14,859,776.08	33.82

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,851,865.92 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南昌高新技术产业开发区管理委员会	3,920,000.00	8.92	372,400.00
合肥巢湖经济开发区财政局	3,122,000.00	7.11	474,600.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉硚口经济开发区管理委员会	2,900,000.00	6.60	730,600.00
洛阳高新技术产业开发区管理委员会	2,396,000.00	5.45	239,600.00
益阳高新技术产业资产经营总公司	1,960,000.00	4.46	235,200.00
合计	14,298,000.00	32.54	2,052,400.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,384,625.14	46.78	1,165,147.16	5.72	19,219,477.98
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,333,935.69	51.25			22,333,935.69
按备用金、押金、保证金、垫付员工个人社保及公积金等风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	855,724.95	1.96	49,490.92	5.78	806,234.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,574,285.78	100.00	1,214,638.08	2.79	42,359,647.70

(续上表)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收					

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 (%)	
款					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,870,297.94	3.45	155,934.55	8.34	1,714,363.39
按关联方信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,482,067.09	91.37			49,482,067.09
按备用金、押金、保证金、垫付员工个人社保及公积金等风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,800,530.33	5.18	203,955.30	7.28	2,596,575.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,152,895.36	100.00	359,889.85	0.66	53,793,005.51

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,430,704.84	971,535.24	5.00
1至2年	462,820.84	46,282.08	10.00
2至3年	491,099.46	147,329.84	30.00
合计	20,384,625.14	1,165,147.16	5.72

② 组合中，按关联方信用风险计提坏账准备的其他应收款

关联方	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
与合并范围内子公司之间往来款	16,554,196.36		
合计	16,554,196.36		

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

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金	262,948.27	49,490.92	18.82

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金	380,705.00		
保证金	60,000.00		
垫付员工个人社保及公积金	152,071.68		
合计	855,724.95	49,490.92	5.78

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 854,748.23 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	22,333,935.69	49,482,067.09
非关联方往来款	20,384,625.14	3,855,297.94
备用金	262,948.27	522,935.59
押金、保证金	440,705.00	265,792.36
垫付员工个人社保及公积金	152,071.68	26,802.38
合计	43,574,285.78	54,152,895.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海盈客广告传媒有限公司	非关联方往来款	19,000,000.00	1 年以内	43.60	950,000.00
杭州慧库信息技术有限公司	关联方往来款	9,000,000.00	1 年以内	20.65	
呼伦贝尔网库互通信息技术有限公司	非关联方往来款	1,348,825.14	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	3.10	213,357.16
岳阳网库信息技术有限公司	关联方往来款	976,230.21	1 年以内, 1-2 年	2.24	
萍乡市电商谷信息技术有限公司	关联方往来款	888,432.39	1 年以内, 1-2 年	2.04	
合计		31,213,487.74		71.63	1,163,357.16

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
对子公司投资	64,800,000.00		64,800,000.00	54,730,000.00		54,730,000.00
合计	64,800,000.00		64,800,000.00	54,730,000.00		54,730,000.00

本公司无对联营、合营企业的投资。

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,745,029.03	65,422,972.02	73,767,120.83	10,922,519.39
其他业务	254,413.67		417,535.19	201,573.38
合计	133,999,442.70	65,422,972.02	74,184,656.02	11,124,092.77

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,353,214.12	
购买银行理财产品取得的投资收益	666,504.08	
合计	-686,710.04	

十三、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-85,741.27
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,254,844.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-509,130.91
小计	4,659,972.10
所得税影响额	844,333.46
少数股东权益影响额	4.29
合计	3,815,634.35

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	57.89	1.62	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47.99	1.34	

十四、 财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 4 月 22 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：北京网库信息技术股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：二〇一六年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

公司董事会办公室