



江苏三六五网络股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-040

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人章海林、主管会计工作负责人齐东及会计机构负责人(会计主管人员)程海声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	16
第五节 股份变动及股东情况.....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第七节 财务报告.....	25
第八节 备查文件目录.....	118

## 释义

释义项	指	释义内容
三六五网、本公司	指	江苏三六五网络股份有限公司
股东大会	指	江苏三六五网络股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏三六五网络股份有限公司董事会
监事会	指	江苏三六五网络股份有限公司监事会
合肥肥肥	指	合肥肥肥网络科技有限公司
合肥三六五	指	合肥三六五网络有限公司
芜湖网尚资讯	指	芜湖网尚资讯有限公司
浙江三六五	指	浙江三六五科技有限公司
网尚营销顾问	指	南京网尚营销顾问有限公司
陕西三六五	指	陕西三六五网络有限公司
重庆居汇	指	重庆居汇网络有限公司
辽宁三六五	指	辽宁三六五网络有限公司
安徽装修宝	指	安徽三六五装修宝网络服务股份有限公司
江苏安家贷	指	江苏安家贷金融信息服务有限公司
芜湖装修惠	指	芜湖三六五装修惠网络服务有限公司
硬腿子	指	南京硬腿子文化传媒有限公司
房益佰	指	南京房益佰网络科技有限公司
房地产家居网络营销服务	指	基于公司开发的网络平台为房地产和家居企业提供的网络及线下营销服务
团立方等网络营销服务	指	通过团购等方式进行线上聚客并辅之以线下的各种活动、交易等服务的房地产营销方式
O2O	指	Online To Offline, 也即将线下的商务服务与互联网服务结合在了一起
装修宝	指	公司自行研发的家居网络营销服务平台
安家贷	指	公司自行研发的与主业相配套的金融服务平台及其业务
研究咨询及其他服务	指	本公司及下属子公司开展的房地产行业研究咨询服务
互联网小贷公司、小贷公司	指	南京市三六五互联网科技小额贷款有限公司
爱租哪	指	公司新业务, 主要从事租赁服务以及相关金融服务、资产管理等业务

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	三六五网	股票代码	300295
公司的中文名称	江苏三六五网络股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三六五网		
公司的外文名称（如有）	Everyday Network Co.,Ltd		
公司的法定代表人	章海林		
注册地址	南京市六合区龙池街道新东路		
注册地址的邮政编码	211505		
办公地址	南京市建邺区新城科技园云龙山路 99 号省建大厦 B 座		
办公地址的邮政编码	210019		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.house365.com">http://www.house365.com</a>		
电子信箱	dshbgs@house365.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	凌云	黄杰
联系地址	南京市建邺区新城科技园云龙山路 99 号省建大厦 B 座 16 楼	南京市建邺区新城科技园云龙山路 99 号省建大厦 B 座 16 楼
电话	025-83201657	025-83203503
传真	025-85507365	025-85507365
电子信箱	dshbgs@house365.com	dshbgs@house365.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	292,480,339.67	279,141,380.24	4.78%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	58,385,563.91	56,410,080.45	3.50%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	44,676,547.19	51,829,061.48	-13.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	41,571,898.23	23,107,349.49	79.91%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2165	0.1203	79.97%
基本每股收益（元/股）	0.30	0.29	3.45%
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.29	3.45%
加权平均净资产收益率	6.03%	6.90%	-0.87%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.58%	6.34%	-1.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,209,611,014.01	1,085,480,068.16	11.44%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	976,382,504.85	916,015,291.05	6.59%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.0837	4.7694	6.59%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	163,584.04	
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）	5,690,522.20	
委托他人投资或管理资产的损益	1,045,072.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-508,692.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,360,408.46	
减：所得税影响额	1,030,612.43	
少数股东权益影响额（税后）	11,265.82	
合计	13,709,016.72	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

1、行业升级及竞争加剧风险 房地产服务行业一方面呈现整合趋势，即各子市场相互融合，代理、中介和网络越来越相互融合；另一方面房地产服务行业已初步呈现出从狭义的房地产交易服务向广义的房地产服务转化的趋势，即，未来将不仅限于为新房、二手房的交易提供经纪、广告、销售等服务，而是从交易延伸至房地产金融、租赁、资产管理相融合的房地产服务体系。在行业和市场空间得以拓展同时，因为竞争者增加也使得竞争加剧；即便狭义的交易服务也越来越注重结果导向，这对公司的线下服务、专业能力提出更多更高要求，相应会导致公司成本费用上升，利润率受到影响。

2、新业务拓展风险 公司正在积极布局，在金融、租赁、资管等方面展开尝试，由于一方面新业务的模式需要通过实践检验和完善，经验需要通过实践积累，另一方面可能受制于政策、市场环境等客观因素的影响，这些新业务尝试的发展速度和结果存在不确定性，同时由于新业务前期投入较大，而成效短期无法显现，在一定时期内也会对公司业绩产生一定程度的不利影响。

3、房地产家居行业波动风险 公司主要业务为房地产营销服务，房地产市场过热和过冷对公司都有不利影响，市场过热会导致网络广告投放频次下降，团立方等网络营销服务能获得的折扣减少从而吸引力下降。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，尽管由于下游房地产市场偏热，经营环境相对不利，但经过公司全体员工的努力，公司2016年上半年仍实现了营业收入29248.03万元，较上年同期增长了4.78%；

报告期内，公司在坚持战略定位和经营宗旨不变的情况下，将业务体系调整为“3+N”的业务格局，即365淘房，365金服，爱租哪三个业务主体，和N个孵化项目。

基于365淘房网的新房二手房营销服务仍是公司主要收入和利润来源，报告期内公司以交易为导向对其平台和服务进行微调，积极开展分销以及其他创新尝试；

报告期内，公司进一步提升了金融服务的战略地位，成立了365金融事业部。经过紧密筹建，互联网小贷公司也于2016年6月顺利成立，正通过自营、战略合作等方式积极拓展业务。公司已初步形成了以安家贷、小贷公司为资金平台，以交易场景为基础，自营、合作渠道并存的金融服务体系。

针对未来行业延伸发展趋势，公司在租赁和资管进行了布局，通过内部创业方式推出“爱租哪”平台进行尝试。同时公司还在文化、体育服务等延伸领域开展了孵化尝试，内部创业从事新媒体行业的“硬腿子”和投资参股从事体育营销服务的“一门一派”发展趋势均良好；

报告期内公司还根据各业务实际状况进行了一些微调，通过加强费用控制，对一些见效期不太明朗的项目进行了清理、收缩或转让，初步遏制了费用增长趋势。公司业绩与上年同期基本持平。

财务报表重大变动项目说明：

合并资产负债表：

1、可供出售金融资产较上年同期增长了93.82%，主要是由于公司报告期内投资参股了南京一门一派网络科技有限公司；

2、应付职工薪酬较期初下降48.76%，主要是由于期初金额中包括去年年末年终奖励等；

3、应较税费较期初增长了45.16%，主要是由于期末计提的所得税费用尚未缴纳。

合并利润表：

1、投资收益较上年同期增长168.62%，主要是本报告期内房益佰和长春三六五转让产生的合并收益。

2、所得税费用较上年同期下降了46.24%，主要是由于母公司及合肥三六五等子公司通过高新技术企业认定，本报告期按优惠税率计税。



## 合并现金流量表:

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长79.91%，主要是公司营业收入回款良好，较上年同期增加；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长189.53%，主要是本报告期内理财投资支出较上年同期减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长2232.67%，主要是报告期内小贷公司成立吸收的少数股东投资增加，且去年基数较低所致。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	292,480,339.67	279,141,380.24	4.78%	
营业成本	19,121,986.36	15,801,409.24	21.01%	
销售费用	167,959,873.68	139,481,266.61	20.42%	
管理费用	55,145,055.67	57,596,580.90	-4.26%	
财务费用	-8,534,354.59	-6,709,350.29	27.20%	
所得税费用	11,793,841.59	21,939,153.18	-46.24%	公司母公司因通过高新技术企业认定，本报告期按优惠税率计税
研发投入	16,756,062.29	17,828,297.92	-6.01%	
经营活动产生的现金流量净额	41,571,898.23	23,107,349.49	79.91%	收入回款增加
投资活动产生的现金流量净额	63,679,032.03	21,993,659.60	189.53%	投资支出较上年同期减少
筹资活动产生的现金流量净额	69,980,000.00	3,000,000.00	2,232.67%	本报告期内新增了新成立的互联网小额贷款公司少数股东投入。上年同期较少。
现金及现金等价物净增加额	180,198,537.13	48,513,721.86	271.44%	经营、投资、筹资现金均为净流入

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内收入较上年同期略有增长，主要是由于公司团立方等网络营销服务收入增加。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司是国内房地产家居网络营销服务领域的先行者之一，在该领域已深耕多年。基于“立足于居、成就于家”的战略定位，致力于打造全国领先的幸福居家首选平台，努力成为“国内领先的互联网居家服务商”。

公司业务体系调整为3+N业务体系，即“365淘房、365金服、爱租哪加上N个孵化项目”。其中，围绕“居”的服务是公司目前核心业务，也是主要收入来源，该业务是基于公司自主研发的“365淘房”（即原来的365地产家居网）平台，为网友和开发企业等提供房屋的买卖、租赁等全方位网络综合服务。

365金服是指公司围绕房地产家居开展的金融服务，主要包括以安家贷平台为基础开展的P2P线上金融服务以及今年新增的线下互联网小贷服务。由于金融对于公司是新业务，因此对此业务采取稳健推进战略，以风控作为前期首要工作，重点在于建立以交易场景数据池为基础的风控体系和信贷模型，同时加强团队建设。

爱租哪是公司针对行业发展趋势进行提前布局的业务，主要是通过存量房租赁和相关金融服务为切入点开展存量房租赁和资产管理尝试。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
房地产网络营销服务	283,582,110.61	17,986,607.22	93.66%	3.56%	25.93%	-1.13%
研究咨询及其他服务	4,305,376.70	527,254.62	87.75%	7.66%	-24.13%	5.13%
互联网金融平台服务业务	4,549,454.30	572,024.52	87.43%	326.72%	-16.49%	51.68%

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

公司主要投入为人力资源，外部采购主要为电子设备、活动所需材料等，不存在对特定供应商依赖，且金额很少。供应商变化对公司影响很小。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户一	6,192,986.80	2.12
客户二	3,689,165.55	1.26
客户三	3,007,823.58	1.03
客户四	2,862,123.59	0.98
客户五	1,782,197.56	0.61
合计	17,534,297.08	6.00

公司客户较为分散，不存在对特定客户的依赖。前5大客户变化属于正常情况，不会对公司未来经营产生不利影响。

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

2016 年1—6 月全国商品房销售面积合计6.43 亿平方米，其中住宅销售面积5.7 亿平方米，同比分别上升27.9%和上升28.6%。前6 月全国商品房销售额合计4.86 万亿，商品住宅销售额合计4.18 万亿，同比则分别上升42.1%和上升44.4%。从分月情况看，涨势趋缓。预计下半年由于基数因素，同时前几个月销售大幅放量消耗需求，且近期南京、苏州已出台政策，提高了购房的门槛，未来楼市销售增幅将进一步回落。但是由于利率低位，货币整体充裕宽松大环境下半年预计不会发生变化，因此预计房地产市场虽会较前期有所调整，但幅度不大。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司总体按照经营计划推进，同时也根据情况进行一些调整，具体详见本节一“报告期内总体经营情况”

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

重要风险因素详见第二节“八 重大风险提示”

针对行业发展和竞争加剧，公司主要采取以下措施应对，一方面积极跟踪趋势，提前布局，公司在存量房、租赁、资产管理等方面开展了积极尝试；同时另一方面通过人才培养积累、产品研发等努力增强公司在现有业务的竞争力。

针对新业务存在的风险，公司采取了稳健推进的战略，对于金融服务，公司始终把防范风险放在首位，在核心风控体系，信贷模型以及团队建设完成前不急于扩张规模；通过合作助力新业务的开展。

针对下游行业的变化，公司以交易导向重新梳理了365淘房业务，调整服务团队结构，加强专业营销人员引进和培训。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南京三六五互联网科技小额贷款有限公司	28,000	28,000	28,000	100.00%	0	2016年01月09日	2016-003
合计	28,000	28,000	28,000	--	0	--	--

### 3、对外股权投资情况

#### （1）持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### （1）委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
南京银行大行官支行	无	否	低风险保本型	6,193	2015年11月10日	2016年02月17日	到期支付	6,193	是		54.87	54.87
招商银行龙蟠路支行	无	否	低风险保本型	9,000	2015年12月07日	2016年12月20日	到期支付		是		383.15	
招商银行龙蟠路支行	无	否	低风险保本型	6,000	2015年12月18日	2016年10月14日	到期支付		是		205.56	
交通银行中央门支行	无	否	低风险保本型	9,000	2016年03月30日	2016年06月07日	到期支付	9,000	是		49.64	49.64

合计	30,193	--	--	--	15,193	--		693.22	104.51
委托理财资金来源	自有暂时闲置资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额	0								
涉诉情况（如适用）	无								
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）									
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）									

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

## 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。



### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

报告期内公司与江苏安家贷金融服务有限公司、南京栖霞建设股份有限公司、深圳市基石创业投资有限公司签署投资协议共同出资35000万元设立南京三六五互联网小额贷款有限公司；因公司董事林凌先生是深圳市基石创业投资有限公司管理合伙人之一，本次投资构成关联共同投资。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
公司第三届董事会第二次会议决议公告 (及关于拟合资设立互联网科技小额贷款公司的公告)	2016年01月09日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

 适用  不适用

## 4、其他重大合同

 适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

 适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	胡光辉;邢炜、章海林;李智;南京网景投资管理有限公司;齐东;林凌;林雷;崔昭华;边慧玲;凌云	本人目前没有、将来也不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理	2012年03月15日	法定期限	正常履行

		人员或核心人员。			
	胡光辉;邢炜;章海林;李智	如发行人及其子公司因上市前未按规定为员工缴纳社会保险、住房公积金而被有关部门责令补缴、追缴或处罚的,由发行人共同实际控制人胡光辉、邢炜、章海林、李智承担相应责任。	2012年03月15日	法定期限	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司子公司安徽三六五装修宝网络服务股份有限公司在报告期内收到合肥市庐阳区人民法院的传票,原告孙有富因合作合同纠纷起诉被告安徽三六五装修宝网络服务股份有限公司。经法院审理,一审判决公司胜诉,但原告不服判决,提起上诉,现已进入二审阶段。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市,且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	39,067,830	20.34%				-21,093,366	-21,093,366	17,974,464	9.36%
3、其他内资持股	39,067,830	20.34%				-21,093,366	-21,093,366	17,974,464	9.36%
境内自然人持股	39,067,830	20.34%				-21,093,366	-21,093,366	17,974,464	9.36%
二、无限售条件股份	152,992,170	79.66%				21,093,366	21,093,366	174,085,536	90.64%
1、人民币普通股	152,992,170	79.66%				21,093,366	21,093,366	174,085,536	90.64%
三、股份总数	192,060,000	100.00%				0	0	192,060,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的理由

适用  不适用

1、公司股东邢炜先生因高管离职限售期到期，其所持股份在本报告期内解禁。

2、按照有关规定，公司高管按照2015年12月31日所持股份的25%在本报告期转为无限售流通股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
章海林	9,972,434	1,167,841		8,804,593	董事、监事、高管持股根据有关规定限售	法定期限
邢炜	19,780,240	19,780,240		0	高管离任锁定，到期解除限售	2016.06.10
李智	7,031,238	613,980		6,417,258	董事、监事、高管持股根据有关规定限售	法定期限
沈丽	1,689,916		563,306	2,253,222	高管离任半年内锁定	2016.07.06
齐东	0		17,528	17,528	董事、监事、高管持股根据有关规定限售	法定期限
凌云	594,002	112,139		481,863	董事、监事、高管持股根据有关规定限售	法定期限
合计	39,067,830	21,674,200	580,834	17,974,464	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								35,691
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
胡光辉	境内自然人	16.96%	32,575,950				质押	6,177,632
邢炜	境内自然人	5.57%	10,700,240				质押	800,352
章海林	境内自然人	5.03%	9,665,958				质押	591,264
李智	境内自然人	3.34%	6,417,300				质押	310,752

			44				
南京网景投资管理 有限公司	境内非国有法人	1.96%	3,765,2 26				
李东	境内自然人	1.77%	3,402,0 44				
沈丽	境内自然人	1.17%	2,253,2 22				
中国银行股份有限公司—长盛电 子信息产业混合 型证券投资基金	其他	0.94%	1,806,1 12				
蒋宁	境内自然人	0.83%	1,600,1 00				
中国农业银行— 益民创新优势混 合型证券投资基金	其他	0.54%	1,034,3 69				

上述股东关联关系或一致行动的说明  
胡光辉、章海林、李智为公司共同实际控制人；章海林与李东为夫妻关系；胡光辉与蒋宁为夫妻关系；沈丽为邢炜之妻妹；胡光辉持有南京网景投资管理有限公司 38.86% 股权，邢炜持有南京网景投资管理有限公司 10% 股权。

## 前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
胡光辉	32,575,950	人民币普通股	
邢炜	10,700,240	人民币普通股	
南京网景投资管理有限公司	3,765,226	人民币普通股	
李东	3,402,044	人民币普通股	
中国银行股份有限公司—长盛电 子信息产业混合型证券投资基金	1,806,112	人民币普通股	
蒋宁	1,600,100	人民币普通股	
中国农业银行—益民创新优势混 合型证券投资基金	1,034,369	人民币普通股	
王祝双	1,015,339	人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司—富国 创业板指数分级证券投资基金	939,417	人民币普通股	
章海林	861,365	人民币普通股	

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名无限售流通股股东和前 10 名无限售流通股股东和前 10 名无限售流通股股东之间，以胡光辉、章海林为公司共同实际控制人；章海林与李东为夫妻关系；胡光辉与蒋宁为夫妻关系；胡光辉持有南京网景投资管理有限公司 38.86% 股权，邢炜持有南京网景投

名股东之间关联关系或一致行动的说明	资产管理有限公司 10% 股权。
-------------------	------------------

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
章海林	董事长	现任	11,739,458		2,073,500	9,665,958				
齐东	董事、总裁	现任	0	23,371		23,371				
林凌	董事	现任	0			0				
林雷	独立董事	现任	0			0				
郝日明	独立董事	现任	0			0				
凌云	董秘、副总裁	现任	642,484			642,484				
李智	监事会主席	现任	8,556,344		2,139,000	6,417,344				
边慧玲	监事	现任	0			0				
崔昭华	监事	现任	0			0				
沈丽	财务总监	离任	2,253,222			2,253,222				
合计	--	--	23,191,508	23,371	4,212,500	19,002,379	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
沈丽	财务总监	离任	2016年01月06日	因个人原因辞职



## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏三六五网络股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	953,197,381.64	772,998,844.51
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	489,400.00	809,200.00
应收账款	31,630,605.50	29,328,212.30
预付款项	379,205.67	358,495.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	920,857.05	555,999.95
应收股利		
其他应收款	12,610,542.50	10,658,559.18
买入返售金融资产		
存货	96,587.82	1,411,309.95

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		1,528,785.79
其他流动资产	164,402,753.96	217,337,780.49
流动资产合计	1,163,727,334.14	1,034,987,187.84
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	9,690,801.77	5,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,134,052.79	3,601,169.03
投资性房地产		
固定资产	12,058,798.58	13,960,344.35
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,493,976.44	3,828,291.82
开发支出		
商誉	1,000,000.00	1,000,000.00
长期待摊费用	15,544,635.15	17,942,512.46
递延所得税资产	961,415.14	5,125,562.66
其他非流动资产		35,000.00
非流动资产合计	45,883,679.87	50,492,880.32
资产总计	1,209,611,014.01	1,085,480,068.16
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	607,059.50	1,178,521.41
预收款项	56,034,077.00	58,930,401.88
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,210,938.19	25,782,159.44
应交税费	6,767,428.74	4,662,025.92
应付利息		
应付股利	180,003.60	180,003.60
其他应付款	6,205,191.49	8,119,702.96
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	75,419,927.95	65,562,404.60
流动负债合计	158,424,626.47	164,415,219.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	158,424,626.47	164,415,219.81
所有者权益：		
股本	192,060,000.00	192,060,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	274,342,167.05	272,360,517.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	56,275,265.33	56,275,265.33
一般风险准备		
未分配利润	453,705,072.47	395,319,508.56
归属于母公司所有者权益合计	976,382,504.85	916,015,291.05
少数股东权益	74,803,882.69	5,049,557.30
所有者权益合计	1,051,186,387.54	921,064,848.35
负债和所有者权益总计	1,209,611,014.01	1,085,480,068.16

法定代表人：章海林

主管会计工作负责人：齐东

会计机构负责人：程海

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	417,156,493.93	616,915,547.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	489,400.00	809,200.00
应收账款	15,154,431.54	14,942,564.90
预付款项		
应收利息	562,044.82	380,997.52
应收股利		
其他应收款	30,383,815.88	26,026,266.51
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		62,500.00
其他流动资产	162,464,492.70	151,451,705.12
流动资产合计	626,210,678.87	810,588,781.65

非流动资产：		
可供出售金融资产	4,690,801.77	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	445,669,679.00	206,896,375.15
投资性房地产		
固定资产	7,598,580.27	8,640,852.53
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,373,399.40	3,658,081.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,739,956.77	14,433,177.28
递延所得税资产	978,479.47	4,787,225.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	476,050,896.68	238,415,711.54
资产总计	1,102,261,575.55	1,049,004,493.19
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	451,408.20	1.00
预收款项	25,415,765.04	34,929,565.04
应付职工薪酬	7,700,886.62	15,434,327.18
应交税费	3,050,263.69	2,087,459.62
应付利息		
应付股利	180,003.60	180,003.60
其他应付款	23,096,195.83	28,712,763.37
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	55,380,192.92	54,414,000.27
流动负债合计	115,274,715.90	135,758,120.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	115,274,715.90	135,758,120.08
所有者权益：		
股本	192,060,000.00	192,060,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	278,344,099.84	276,320,311.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	56,275,265.33	56,275,265.33
未分配利润	460,307,494.48	388,590,796.76
所有者权益合计	986,986,859.65	913,246,373.11
负债和所有者权益总计	1,102,261,575.55	1,049,004,493.19

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	292,480,339.67	279,141,380.24
其中：营业收入	292,480,339.67	279,141,380.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	238,044,130.69	211,455,331.55
其中：营业成本	19,121,986.36	15,801,409.24
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	3,439,045.93	3,708,996.79
销售费用	167,959,873.68	139,481,266.61
管理费用	55,145,055.67	57,596,580.90
财务费用	-8,534,354.59	-6,709,350.29
资产减值损失	912,523.64	1,576,428.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	8,938,365.14	3,327,546.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-467,116.24	-794,976.75
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	63,374,574.12	71,013,595.37
加：营业外收入	6,321,220.50	7,485,216.02
其中：非流动资产处置利得	182,961.57	26,517.13
减：营业外支出	975,806.91	4,396,710.36
其中：非流动资产处置损失	19,377.53	396,602.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	68,719,987.71	74,102,101.03
减：所得税费用	11,793,841.59	21,939,153.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	56,926,146.12	52,162,947.85
归属于母公司所有者的净利润	58,385,563.91	56,410,080.45

少数股东损益	-1,459,417.79	-4,247,132.60
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	56,926,146.12	52,162,947.85
归属母公司所有者的综合收益总额	58,385,563.91	56,410,080.45
归属于少数股东的综合收益总额	-1,459,417.79	-4,247,132.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.30	0.29
（二）稀释每股收益	0.30	0.29

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：章海林

主管会计工作负责人：齐东

会计机构负责人：程海



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	182,279,137.13	194,012,444.72
减：营业成本	9,504,234.49	10,050,723.36
营业税金及附加	1,863,636.99	2,387,603.63
销售费用	96,734,899.35	76,927,728.33
管理费用	32,228,344.96	34,411,632.71
财务费用	-7,387,331.89	-5,049,866.71
资产减值损失	2,128,513.45	1,708,000.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	26,251,852.78	30,739,036.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-426,696.15	-775,540.85
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	73,458,692.56	104,315,659.12
加：营业外收入	5,988,444.18	7,354,458.45
其中：非流动资产处置利得	164,433.04	26,477.27
减：营业外支出	16,504.31	4,118,897.91
其中：非流动资产处置损失	7,074.94	118,897.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	79,430,632.43	107,551,219.66
减：所得税费用	7,713,934.71	20,321,340.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	71,716,697.72	87,229,879.44
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	71,716,697.72	87,229,879.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	302,875,241.66	284,815,735.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,531,486.59	9,577,169.32
经营活动现金流入小计	314,406,728.25	294,392,904.48

购买商品、接受劳务支付的现金	10,214,279.43	6,243,189.64
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	100,204,929.00	104,328,873.01
支付的各项税费	34,486,529.83	43,817,249.07
支付其他与经营活动有关的现金	127,929,091.76	116,896,243.27
经营活动现金流出小计	272,834,830.02	271,285,554.99
经营活动产生的现金流量净额	41,571,898.23	23,107,349.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	152,310,001.00	195,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,045,072.92	4,122,523.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	741,854.36	587,620.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,090,307.26	
收到其他与投资活动有关的现金	4,050,421.24	6,084,831.09
投资活动现金流入小计	159,237,656.78	205,794,974.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,347,514.75	10,466,315.10
投资支付的现金	94,211,110.00	172,825,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		510,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	95,558,624.75	183,801,315.10
投资活动产生的现金流量净额	63,679,032.03	21,993,659.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	70,000,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	70,000,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	70,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	20,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	69,980,000.00	3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,967,606.87	412,712.77
五、现金及现金等价物净增加额	180,198,537.13	48,513,721.86
加：期初现金及现金等价物余额	772,998,844.51	684,184,517.02
六、期末现金及现金等价物余额	953,197,381.64	732,698,238.88

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	180,552,349.63	191,841,059.11
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,192,550.20	18,927,622.15
经营活动现金流入小计	231,744,899.83	210,768,681.26
购买商品、接受劳务支付的现金	2,977,835.71	4,207,565.08
支付给职工以及为职工支付的现金	52,190,716.44	56,193,201.73
支付的各项税费	25,771,471.00	30,186,741.99
支付其他与经营活动有关的现金	139,395,833.44	88,838,620.95
经营活动现金流出小计	220,335,856.59	179,426,129.75
经营活动产生的现金流量净额	11,409,043.24	31,342,551.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	91,702,501.00	135,000,000.00
取得投资收益收到的现金	25,676,356.16	31,514,576.85

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	263,179.28	184,801.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,674,726.55	4,574,262.80
投资活动现金流入小计	120,316,762.99	171,273,641.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	741,356.77	5,556,664.11
投资支付的现金	335,711,110.00	64,475,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	336,452,466.77	70,031,664.11
投资活动产生的现金流量净额	-216,135,703.38	101,241,976.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,967,606.87	412,712.77
五、现金及现金等价物净增加额	-199,909,053.67	132,997,241.24
加：期初现金及现金等价物余额	616,915,547.60	435,723,685.49
六、期末现金及现金等价物余额	417,156,493.93	568,720,926.73

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	192,060,000.00				272,360,517.16				56,275,265.33		395,319,508.56	5,049,557.30	921,064,848.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	192,060,000.00				272,360,517.16				56,275,265.33		395,319,508.56	5,049,557.30	921,064,848.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,981,649.89						58,385,563.91	69,754,325.39	130,121,539.19
（一）综合收益总额											58,385,563.91	-1,459,417.79	56,926,146.12
（二）所有者投入和减少资本					1,981,649.89							71,233,743.18	73,215,393.07
1. 股东投入的普通股												70,000,000.00	70,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,981,649.89								1,981,649.89
4. 其他												1,233,743.18	1,233,743.18
（三）利润分配												-20,000.00	-20,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-20,000.00	-20,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	192,060,000.00				274,342,167.05				56,275,265.33		453,705,072.47	74,803,882.69	1,051,186,387.54

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	80,025,000.00				384,329,744.74				40,012,500.00		285,238,596.11	7,219,140.30	796,824,981.15	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	80,025,000.00				384,329,744.74				40,012,500.00		285,238,596.11	7,219,140.30	796,824,981.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	16,005,000.00				-16,387,702.81						56,410,080.45	-374,429.79	55,652,947.85
(一)综合收益总额											56,410,080.45	-4,247,132.60	52,162,947.85
(二)所有者投入和减少资本					-382,702.81							3,872,702.81	3,490,000.00
1. 股东投入的普通股					-382,702.81							3,872,702.81	3,490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	16,005,000.00				-16,005,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	16,005,000.00				-16,005,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													



2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	96,030,000.00				367,942,041.93			40,012,500.00		341,648,676.56	6,844,710.51	852,477,929.00	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	192,060,000.00				276,320,311.02				56,275,265.33	388,590,796.76	913,246,373.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	192,060,000.00				276,320,311.02				56,275,265.33	388,590,796.76	913,246,373.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,023,788.82					71,716,697.72	73,740,486.54
（一）综合收益总额										71,716,697.72	71,716,697.72
（二）所有者投入和减少资本					2,023,788.82						2,023,788.82
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,023,788.82						2,023,788.82
4. 其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	192,060,000.00				278,344,099.84			56,275,265.33	460,307,494.48	986,986,859.65	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,025,000.00				384,307,733.38				40,012,500.00	242,225,908.82	746,571,142.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,025,000.00				384,307,733.38				40,012,500.00	242,225,908.82	746,571,142.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	16,005,000.00				-16,005,000.00					87,229,879.44	87,229,879.44
（一）综合收益总										87,229,879.44	87,229,879.44

额										879.44	9.44
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	16,005,000.00				-16,005,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,005,000.00				-16,005,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	96,030,000.00				368,302,733.38				40,012,500.00	329,455,788.26	833,801,021.64

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

江苏三六五网络股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由江苏三六五网络有限公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本为人民币4,000万元，已于2009年9月2日在江苏省工商行政管理局办

理了变更登记。法定代表人：章海林。

2012年1月17日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]83号文核准，本公司于2012年3月1日首次向社会公开发行人民币普通股1,335万股，每股面值1.00元。发行后注册资本变更为人民币5,335万元。2012年3月15日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“三六五网”，证券代码“300295”。

根据公司2014年第三次临时股东大会的决议，以公司总股本5,335万股为基数，使用资本公积金向股东每10股转增5股，合计转增股本2,667.5万股，转增后总股本增至8,002.5万股。

根据公司2014年度股东大会的决议，以公司总股本8,002.5万股为基数，使用资本公积金向股东每10股转增2股，合计转增股本1,600.5万股，转增后总股本增至9,603万股。

根据公司2015年第三次临时股东大会决议，以公司总股本9,603万股为基数，使用资本公积金向股东每10股转增10股，合计转增股本9,603万股，转增后总股本增至19,206万股。

经营范围：第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务，第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。网站建设与网页设计服务；软件开发、销售；互联网信息咨询；数据处理与存储服务；信息技术服务；房地产中介服务；人才培养（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；投资咨询；设计、制作、发布路牌、灯箱、印刷品、礼品广告，代理自制广告。室内外装饰工程设计、施工；工程监理；商务信息咨询；建材销售；展览展示服务；电子产品销售。

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8月26日决议批准报出。

### 1. 截止2016年6月30日，本公司本期纳入合并范围的子（孙）公司

序号	子（孙）公司全称	子（孙）公司简称	直接持股比例%	间接持股比例%
1	芜湖网尚资讯有限公司	芜湖网尚资讯	100.00	—
2	合肥三六五网络有限公司	合肥三六五	100.00	—
2-1	蚌埠大数据网络传媒有限公司	蚌埠大数据	51.00	—
3	浙江三六五科技有限公司	浙江三六五	100.00	—
4	合肥肥肥网络科技有限公司	合肥肥肥	100.00	—
5	芜湖三六五装修惠网络服务有限公司	芜湖装修惠	100.00	—
6	江苏安家贷金融信息服务有限公司	江苏安家贷	100.00	—
7	南京网尚营销顾问有限公司	网尚营销	97.73	—
8	陕西三六五网络有限公司	陕西三六五	68.00	—
9	重庆居汇网络有限公司	重庆居汇	68.00	—
10	辽宁三六五网络有限公司	辽宁三六五	68.00	—
11	安徽三六五装修宝网络服务股份有限公司	装修宝	95.00	5.00
11-1	苏州装修宝网络服务有限公司	苏州装修宝	60.00	—
12	郑州泰房计算机科技有限公司	郑州泰房	51.00	—
13	南京硬腿子文化传媒有限公司	南京硬腿子	90.00	—

14	苏州三六五网络科技有限公司	苏州三六五科技	100.00	—
15	南通房兄弟信息科技有限公司	南通房兄弟	51.00	—
16	南京市三六五互联科技小额贷款有限公司	小贷公司	68.57%	11.43%

上述子（孙）公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

## 2. 本公司本期合并财务报表范围变化

### (1) 本期增加子（孙）公司：

序号	子（孙）公司全称	子（孙）公司简称	本期纳入合并范围原因
1	南京市三六五互联科技小额贷款有限公司	小贷公司	新设

### (2) 本期减少子（孙）公司：

序号	子（孙）公司全称	子（孙）公司简称	本期不纳入合并范围原因
1	南京房益佰网络科技有限公司	南京房益佰	转让股权
2	长春叁陆伍网络有限公司	长春叁陆伍	转让股权

具体情况详见本附注八“合并范围的变更”

## 四、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6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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

本公司以人民币为记账本位币。

## 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（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

### ①增加子公司或业务

#### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

### ②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （4）合并抵销中的特殊考虑

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

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

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配

利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9、金融工具

### （1）金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ②持有至到期投资

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

#### ③应收款项

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

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初

始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

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

## （2）金融负债的分类

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

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

## （3）金融资产的重分类

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

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

## （4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合

同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

##### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

##### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

##### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并

将收到的对价确认为一项金融负债。

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

#### （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

B. 可供出售金融资产减值测试

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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



### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

#### ① 估值技术

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

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

#### ② 公允价值层次

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

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
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	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

**11、存货**

(1) 存货分类：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，包括周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法计价。

(3) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

## 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行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

#### (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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.375-4.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19
电子设备	年限平均法	5	5.00	19
运输设备	年限平均法	5	5.00	19
其他设备	年限平均法	5	5.00	19

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (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
土地使用权	50年	法定使用年限
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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，于在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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

## 15、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) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

## (3) 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。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，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。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 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。

(6) 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。

## 16、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。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。



## 17、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。

## 18、预计负债

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。

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。

## 19、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。

## 20、收入

### （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（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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。

根据以上原则，本公司劳务收入确认具体方法如下：

①广告发布业务：在一段期间内在公司网站上提供信息发布、网络广告等网络营销服务。服务内容以时间为标准，如公司为客户提供周期为一个月的广告合同，其实际业务模式为一段期间内在公司网站上提供广告在线服务。

收入确认的具体会计政策：按照完工百分比法确认收入，完工百分比按照劳务提供期间直线法或按照客户确认单计算。

②会员服务业务：公司与开发商签订团立方合同，在公司网站发布优惠购房信息，意向购房者向公司缴纳一定金额的服务费办理团房卡成为会员，凭公司购房确认单可享受开发商指定房源的优惠，意向购房者成功购房后公司按照意向购房者之前缴纳的服务费向其开具发票并确认收入。

收入确认的具体会计政策：劳务提供完毕时（意向购房者享受优惠成功购房时）。

③基础研究业务：在一段时间内为客户提供市场基础数据及相关分析，服务周期一般为一年，分月提供相应的数据分析报告。

收入确认的具体会计政策：按照完工百分比法确认收入，因服务较为均衡，完工百分比按照劳务提供期间直线法计算。

④市场调研业务：为客户提供市场信息等相关数据的研究报告

收入确认的具体会计政策：因该项业务完成周期较短，且劳务成果多为一次性交易，于调研报告提交时确认收入。

已开始提供服务并收取的款项，收款进度超过服务进度的部分计入递延收益科目。

⑤互联网金融平台服务：公司通过自有网络平台，为投资人与借款人提供信息服务，促成借贷交易，收取居间服务费。

收入确认的具体会计政策：居间服务费在借款发放时按借款本金及确定的比例确认收入。

### （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。

## 21、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。

## 22、递延所得税资产/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。

## 23、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。

## 24、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 25、其他

本报告期公司未发生前期差错更正。

## 六、税项

### 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%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协 [2015]14号文，本公司高新技术企业复审通过，自2015年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

本公司全资子公司合肥三六五网络有限公司（以下简称“合肥三六五”）被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业，自2015年起连续三年享受国家关

于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

本公司全资子公司合肥肥肥网络科技有限公司（以下简称“合肥肥肥”）被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业，自2014年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

本公司全资子公司芜湖网尚资讯有限公司（以下简称“芜湖网尚资讯”）被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业，自2014年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

### 3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	423,745.13	464,868.55
银行存款	947,471,636.51	772,533,975.96
其他货币资金	5,302,000.00	
合计	953,197,381.64	772,998,844.51

其他说明

银行存款期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。其他货币资金是指存放在第三方托管机构的货币资金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		200,000.00
商业承兑票据	489,400.00	609,200.00
合计	489,400.00	809,200.00

## (2) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。应收票据期末余额比期初下降39.52%，主要是本期收回前期应收票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,370,111.26	100.00%	4,739,505.76	13.03%	31,630,605.50	32,761,057.02	100.00%	3,432,844.72	10.48%	29,328,212.30
合计	36,370,111.26	100.00%	4,739,505.76	13.03%	31,630,605.50	32,761,057.02	100.00%	3,432,844.72	10.48%	29,328,212.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	28,277,533.26	1,413,876.66	5.00%
1年以内小计	28,277,533.26	1,413,876.66	5.00%
1至2年	4,572,098.00	914,419.60	20.00%
2至3年	2,218,541.00	1,109,270.50	50.00%
3至4年	1,169,439.00	1,169,439.00	100.00%
4至5年	132,000.00	132,000.00	100.00%
5年以上	500.00	500.00	100.00%

合计	36,370,111.26	4,739,505.76	13.03%
----	---------------	--------------	--------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,306,661.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

### (3) 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
安徽福连城置业有限责任公司	1,619,881.00	4.45	80,994.05
南京链家房地产经纪有限公司	973,748.00	2.68	48,687.40
和记黄埔地产(南京)有限公司	972,484.63	2.67	48,624.23
沈阳百益龙置业有限公司	923,650.00	2.54	184,730.00
江苏创世纪传播有限公司	915,660.00	2.52	45,783.00
合计	5,405,423.63	14.86	408,818.68

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	379,205.67	100.00%	358,495.67	100.00%
合计	379,205.67	--	358,495.67	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
------	----	---------------------

广东东鹏控股股份有限公司	89,154.94	23.51
泰州大自然德森堡木业有限公司	86,068.86	22.70
佛山市顺德区中冠木业有限公司	71,685.05	18.90
佛山市顺德区乐华陶瓷洁具有限公司	69,367.26	18.29
国网安徽省电力公司合肥供电公司	21,256.55	5.61
合计	337,532.66	89.01

其他说明：

预付款项期末余额中无账龄超过1年的大额预付款项。

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	920,857.05	555,999.95
委托贷款		
合计	920,857.05	555,999.95

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

应收利息期末余额中无逾期利息。

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,433,700.57	98.10%	1,823,158.07	12.63%	12,610,542.50	12,881,739.00	97.87%	2,223,179.82	17.26%	10,658,559.18
单项金额不重大但	280,000.	1.90%	280,000.	100.00%	0.00	280,000	2.13%	280,000.0	100.00%	0.00

单独计提坏账准备的其他应收款	00		00			.00		0		
合计	14,713,700.57	10.00%	2,103,158.07	14.29%	12,610,542.50	13,161,739.00	100.00%	2,503,179.82	19.02%	10,658,559.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	10,271,055.47	513,552.81	5.00%
1 年以内小计	10,271,055.47	513,552.81	5.00%
1 至 2 年	3,370,674.80	674,134.96	20.00%
2 至 3 年	313,000.00	156,500.00	50.00%
3 至 4 年	16,860.00	16,860.00	100.00%
4 至 5 年	1,000.00	4,000.00	100.00%
5 年以上	461,110.30	458,110.30	100.00%
合计	14,433,700.57	1,823,158.07	12.63%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 400,021.75 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,886,657.91	675,225.08
保证金及押金	5,797,414.33	11,672,693.19
备用金	15,800.03	273,471.12
其他	13,828.30	540,349.61
合计	14,713,700.57	13,161,739.00

**(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：元

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
滁州碧桂园房地产开发有限公司	保证金	1,898,977.30	1-2 年	12.91%	379,795.46
江苏省建筑工程集团有限公司	保证金	1,159,740.00	2 年以内	7.88%	230,487.00
孙勇飞	股权转让款	950,000.00	1 年以内	6.46%	47,500.00
侯丹	股权转让款	520,000.00	1 年以内	3.53%	26,000.00
合肥工大物业管理有限责任公司	房租押金	300,000.00	5 年以上	2.04%	300,000.00
合计	--	4,828,717.30	--	32.82%	983,782.46

**7、存货****(1) 存货分类**

单位：元

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	96,587.82		96,587.82	1,411,309.95		1,411,309.95
合计	96,587.82		96,587.82	1,411,309.95		1,411,309.95



**(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

存货期末余额主要是子公司装修宝开展业务所需的装修材料。

存货期末余额比期初余额下降93.16%，主要原因是本期子公司装修宝停止装修业务导致本期库存材料减少。

**8、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营租入固定资产改良支出		1,528,785.79
合计		1,528,785.79

其他说明：

一年内到期的非流动资产系长期待摊费用重分类列示的一年内到期的经营租入固定资产改良支出。

**9、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	150,000,000.00	211,930,000.00
预缴企业所得税	11,966,138.71	1,636,319.49
待摊费用-房租	1,352,566.24	1,504,734.29
待抵扣进项税	245,787.20	637,197.44
待摊费用-其他	838,261.81	1,629,529.27
合计	164,402,753.96	217,337,780.49

其他说明：

**10、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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：	9,690,801.77		9,690,801.77	5,000,000.00		5,000,000.00
按成本计量的	9,690,801.77		9,690,801.77	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	9,690,801.77		9,690,801.77	5,000,000.00		5,000,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
安徽国元互联网金融信息服务股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00%	
南京一门一派网络科技有限公司		4,200,000.00		4,200,000.00					14.00%	
南京房益佰网络科技有限公司		490,801.77		490,801.77					19.55%	
合计	5,000,000.00	4,690,801.77		9,690,801.77					--	

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
武汉风尚三六五信息技术有限公司	2,811,868.96			-560,192.99							2,251,675.97	

哈尔滨三六五网络科技有限公司	251,312.18		15,925.04						267,237.22	
天津主流三六五信息技术开发有限公司	411,752.76		117,571.80						529,324.56	
沈阳蜀椒网络科技有限公司										
石家庄睿智广告有限公司										
安徽清源房地产研究院	126,235.13		-40,420.09						85,815.04	
小计	3,601,169.03		-467,116.24						3,134,052.79	
合计	3,601,169.03		-467,116.24						3,134,052.79	

其他说明

报告期末未发生长期股权投资可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	6,987,223.58	22,899,528.89	1,185,882.73	31,072,635.20
2.本期增加金额	15,000.00	570,418.22	204,833.51	790,251.73
(1) 购置	15,000.00	570,418.22	204,833.51	790,251.73
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额	1,192,810.93	429,384.90	7,900.00	1,630,095.83
(1) 处置或报废	1,192,810.93	329,594.28	7,900.00	1,530,305.21
(2) 不纳入合并		99,790.62		99,790.62
4.期末余额	5,809,412.65	23,040,562.21	1,382,816.24	30,232,791.10
二、累计折旧				
1.期初余额	3,519,396.96	13,129,685.92	463,207.97	17,112,290.85
2.本期增加金额	499,115.89	1,506,835.92	160,053.32	2,166,005.13
(1) 计提	499,115.89	1,506,835.92	160,053.32	2,166,005.13
3.本期减少金额	332,817.92	769,305.17	2,180.37	1,104,303.46
(1) 处置或报废	332,817.92	757,281.16	2,180.37	1,092,279.45
(2) 不纳入合并		12,024.01		12,024.01
4.期末余额	3,685,694.93	13,867,216.67	621,080.92	18,173,992.52
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	2,123,717.72	9,173,345.54	761,735.32	12,058,798.58
2.期初账面价值	3,467,826.62	9,769,842.97	722,674.76	13,960,344.35

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

固定资产期末没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

固定资产期末余额中无暂时闲置的固定资产情况。

固定资产期末余额中无融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产情况。

固定资产期末余额中不存在抵押、担保或其他所有权受限的情况。

固定资产期末余额中无未办妥产权证书的固定资产情况。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				5,706,081.64	5,706,081.64
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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				5,706,081.64	5,706,081.64
二、累计摊销					
1.期初余额				1,877,789.82	1,877,789.82
2.本期增加金额				334,315.38	334,315.38
(1) 计提				334,315.38	334,315.38
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				2,212,105.20	2,212,105.20
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				3,493,976.44	3,493,976.44
2.期初账面价值				3,828,291.82	3,828,291.82

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。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
合肥肥肥网络科 技有限公司	3,361,154.50					3,361,154.50
蚌埠大数据网络 传媒有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00
合计	4,361,154.50					4,361,154.50

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
合肥肥肥网络科 技有限公司	3,361,154.50					3,361,154.50
合计	3,361,154.50					3,361,154.50

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

本公司2008年非同一控制下控股合并取得合肥肥肥100%股权，合并成本为3,500,000.00元，取得时合肥肥肥可辨认净资产公允价值为138,845.50元，确认商誉3,361,154.50元。

本公司2015年4月非同一控制下控股合并取得蚌埠大数据51%股权，合并成本为1,510,000.00元，取得时蚌埠大数据可辨认净资产公允价值本公司享有部分为510,000.00元，确认商誉1,000,000.00元。

本公司2010年6月末对非同一控制下合并合肥肥肥形成的商誉进行了减值测试并全额计提了商誉减值准备，具体测试过程如下：

①对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试

对合肥肥肥相关资产进行减值测试，除应收款项按账龄计提了坏账准备外，其他资产不存在减值情况。

②对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试

A. 商誉的分摊

商誉系公司收购合肥肥肥100%股权所形成的，因此将商誉全部分摊至合肥肥肥。

B. 合肥肥肥可收回金额的确定

合肥肥肥2010年出现亏损及未来盈利存在一定不确定性，出于谨慎性的考虑，公司将其并购形成的商誉全额计提了减值。

## 15、长期待摊费用

单位：元

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
经营租入固定资产改良支出	17,942,512.46	517,431.04	2,889,103.62	26,204.73	15,544,635.15
合计	17,942,512.46	517,431.04	2,889,103.62	26,204.73	15,544,635.15

其他说明

## 16、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

单位：元

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	5,541,162.99	961,415.14	4,660,685.71	808,684.15
预提费用			28,779,190.13	4,316,878.51
合计	5,541,162.99	961,415.14	33,439,875.84	5,125,562.66

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		961,415.14		5,125,562.66

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	82,720,674.43	71,074,128.52
坏账准备形成	1,301,500.84	1,275,338.83
商誉减值准备	3,361,154.50	3,361,154.50
预提费用*	63,180,213.12	24,407,200.66
合计	150,563,542.89	100,117,822.51

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年			
2017 年	6,513,651.50	8,449,253.06	
2018 年	14,130,405.58	14,130,405.58	
2019 年	10,304,652.58	10,304,652.58	
2020 年	39,141,703.21	38,189,817.30	
2021 年	12,630,261.56		
合计	82,720,674.43	71,074,128.52	--

其他说明：

递延所得税资产期末余额比期初余额下降81.24%，主要原因是本期团立方业务计提的业务推广费未确认递延所得税资产导致期末递延所得税资产减少。



**17、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款		35,000.00
合计		35,000.00

其他说明：

**18、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	404,905.16	630,722.23
应付劳务费		212,912.00
应付工程款	67,751.01	12,124.82
其他	134,403.33	322,762.36
合计	607,059.50	1,178,521.41

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

应付账款期末无账龄超过1年的大额应付账款。应付账款期末余额比期初余额下降48.49%，主要原因是期初应付劳务费和应付货款等于本期进行了结算。

**19、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
团立方预收款	56,034,077.00	58,930,401.88
合计	56,034,077.00	58,930,401.88

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

本公司对尚未开始提供服务但已收取的款项计入预收款项；对已开始提供服务并收取的款项，收款进度超过服务进度的部分计入递延收益。预收账款期末余额中无账龄超过1年的大额预收款项。

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,782,159.44	90,101,898.94	102,673,120.19	13,210,938.19
二、离职后福利-设定提存计划		5,349,158.12	5,349,158.12	
合计	25,782,159.44	95,451,057.06	108,022,278.31	13,210,938.19

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,247,462.56	83,217,903.03	96,203,280.53	12,262,085.06
2、职工福利费		1,047,846.35	1,047,846.35	
3、社会保险费		2,371,181.22	2,371,181.22	
其中：医疗保险费		2,107,570.37	2,107,570.37	
工伤保险费		96,865.35	96,865.35	
生育保险费		166,745.50	166,745.50	
4、住房公积金	10,060.00	2,329,710.70	2,329,710.70	10,060.00
5、工会经费和职工教育经费	524,636.88	1,135,257.64	721,101.39	938,793.13

合计	25,782,159.44	90,101,898.94	102,673,120.19	13,210,938.19
----	---------------	---------------	----------------	---------------

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,037,290.82	5,037,290.82	
2、失业保险费		311,867.30	311,867.30	
合计		5,349,158.12	5,349,158.12	

其他说明：

应付职工薪酬期末余额比期初下降48.76%，主要原因是期初余额中包含2015年终奖金。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,966,985.25	2,692,401.09
企业所得税	2,150,479.05	247,784.53
个人所得税	929,945.22	931,954.48
城市维护建设税	208,195.71	176,155.72
文化事业建设费	339,385.13	432,373.71
教育费附加	148,710.22	130,834.84
其他	23,728.16	50,521.55
合计	6,767,428.74	4,662,025.92

其他说明：

应交税费期末余额比期初余额增长45.16%，主要原因是本期末计提未缴纳的企业所得税金额较大。

## 22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	180,003.60	180,003.60
合计	180,003.60	180,003.60

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,372,684.49	2,406,998.96
往来款	648,112.66	1,914,459.32
代收代付装修款	2,521,418.08	3,468,072.32
代收款	160,527.85	127,211.10
其他	502,448.41	202,961.26
合计	6,205,191.49	8,119,702.96

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

本期不存在账龄超过1年的重要其他应付款。其他应付款期末余额比期初余额减少23.58%，主要原因是子公司装修宝、芜湖装修惠本期代收代付装修款减少。

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	12,239,714.83	12,376,013.81
预提费用	63,180,213.12	53,186,390.79
合计	75,419,927.95	65,562,404.60

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	192,060,000.00						192,060,000.00

其他说明：

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	268,312,939.52		42,138.93	268,270,800.59
其他资本公积	4,047,577.64	2,023,788.82		6,071,366.46
合计	272,360,517.16	2,023,788.82	42,138.93	274,342,167.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,275,265.33			56,275,265.33
合计	56,275,265.33			56,275,265.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	395,319,508.56	285,238,596.11
调整后期初未分配利润	395,319,508.56	285,238,596.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,385,563.91	126,343,677.78
减：提取法定盈余公积		16,262,765.33
期末未分配利润	453,705,072.47	395,319,508.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

**29、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	292,436,941.61	19,085,886.36	278,903,451.80	15,663,523.32
其他业务	43,398.06	36,100.00	237,928.44	137,885.92
合计	292,480,339.67	19,121,986.36	279,141,380.24	15,801,409.24

**30、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	304,254.39	231,250.56
城市维护建设税	971,864.78	985,678.01
教育费附加	691,372.87	703,631.52
文化事业建设费	1,471,553.89	1,788,436.70
合计	3,439,045.93	3,708,996.79

其他说明：

**31、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,682,835.56	53,712,745.72
业务推广费	95,080,150.18	67,744,589.03
广告及宣传费	17,763,280.46	14,400,552.96
股份支付	1,356,096.68	
物管费	295,373.46	314,349.41
通讯费	637,634.66	636,968.00
办公费	753,757.45	454,456.48
交通差旅费	448,235.71	379,262.88
水电费	367,431.62	399,608.28
其他费用	2,575,077.90	1,438,733.85
合计	167,959,873.68	139,481,266.61

其他说明：

**32、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,568,882.68	21,055,983.95
技术研发费	16,756,062.29	17,828,297.92
业务招待费	3,340,364.37	4,362,481.57
房租费	1,912,865.79	3,819,751.92
装修费	3,091,834.36	1,620,065.20
审计咨询费	1,337,921.77	1,147,642.52
折旧费	1,553,371.41	1,731,083.45
交通差旅费	419,972.44	1,131,665.69
办公费	822,268.38	490,814.33
物管费	728,138.27	755,194.60
股份支付	667,692.14	
车辆费用	455,204.46	
各项税费	130,237.11	483,234.90
通讯费	328,534.84	381,403.89
无形资产摊销	77,189.76	291,923.08
水电费	233,126.70	235,222.16
低值易耗品	397,182.55	336,776.38
其他费用	324,206.35	1,925,039.34
合计	55,145,055.67	57,596,580.90

其他说明：

**33、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,415,278.34	7,088,117.90
汇兑损失		
减：汇兑收益	4,967,606.87	412,712.77
银行手续费	848,530.62	791,480.38
合计	-8,534,354.59	-6,709,350.29

其他说明：

### 34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	912,523.64	1,576,428.30
合计	912,523.64	1,576,428.30

其他说明：

资产减值损失本期发生额比上期发生额下降42.11%，主要原因是期末应收款项账龄下降，相应计提的坏账准备减少。

### 35、投资收益

单位：元

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	-467,116.24	-794,976.75
处置长期股权投资产生的投资收益	8,360,408.46	
理财产品投资收益	1,045,072.92	4,122,523.43
合计	8,938,365.14	3,327,546.68

其他说明：

投资收益本期发生额比上期发生额增长168.62%，主要原因是本期处置长期股权投资产生的投资收益增加。

### 36、营业外收入

单位：元

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	182,961.57	26,517.13	182,961.57
其中：固定资产处置利得	182,961.57	26,517.13	182,961.57
政府补助	5,690,522.20	7,283,030.52	5,690,522.20
其他	447,736.73	175,668.37	447,736.73
合计	6,321,220.50	7,485,216.02	6,321,220.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：



### 37、营业外支出

单位：元

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	19,377.53	396,602.59	
其中：固定资产处置损失	19,377.53	396,602.59	
罚款	7,000.00	4,000,000.00	
其他	949,429.38	107.77	
合计	975,806.91	4,396,710.36	

其他说明：

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,629,694.07	22,497,192.09
递延所得税费用	4,164,147.52	-558,038.91
合计	11,793,841.59	21,939,153.18

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	68,719,987.71
所得税费用	11,793,841.59

其他说明

所得税费用本期发生额比上期发生额大幅减少，主要原因是上期母公司按25%所得税税率计提当期所得税费用。

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	5,690,522.20	7,283,030.52
其他	5,840,964.39	2,294,138.80
合计	11,531,486.59	9,577,169.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	85,808,345.33	55,354,792.38
广告及宣传费	13,618,903.44	14,400,552.96
房租及物管费	2,936,377.52	4,889,295.93
装修费	1,141,107.05	
业务招待费	3,311,476.37	4,362,481.57
研发费用	1,243,230.22	1,642,949.77
审计咨询费	1,337,921.77	1,147,642.52
交通差旅费	868,208.15	1,510,928.57
办公费	1,576,025.83	1,459,634.13
通讯费	979,624.56	1,018,371.89
水电费	590,899.44	634,830.44
保证金、押金	3,603,348.95	25,166,185.72
其他	10,913,623.13	5,308,577.39
合计	127,929,091.76	116,896,243.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,050,421.24	6,084,831.09
合计	4,050,421.24	6,084,831.09

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 40、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	56,926,146.12	52,162,947.85
加：资产减值准备	912,523.64	1,576,428.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,166,005.13	2,058,014.81
无形资产摊销	334,315.38	267,562.75
长期待摊费用摊销	4,417,889.41	2,278,688.36
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）	-163,584.04	370,085.46
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,382,885.21	-7,500,830.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,938,365.14	-3,327,546.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,164,147.52	-558,038.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,314,722.13	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,212,212.19	-20,374,343.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,990,593.34	-3,845,618.01
其他	2,023,788.82	
经营活动产生的现金流量净额	41,571,898.23	23,107,349.49

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	953,197,381.64	732,698,238.88
减：现金的期初余额	772,998,844.51	684,184,517.02
现金及现金等价物净增加额	180,198,537.13	48,513,721.86

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	953,197,381.64	772,998,844.51
其中：库存现金	423,745.13	485,299.33
可随时用于支付的银行存款	947,471,636.51	732,212,939.55
可随时用于支付的其他货币资金	5,302,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	953,197,381.64	772,998,844.51

其他说明：

## 41、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	44,632,586.39	6.6312	295,967,606.87

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
长春叁陆伍网络科技有限公司	70.00	70.00%	协议转让	2015年12月31日	出售已经股东会通过，股权过户手续已办理完毕，董事会人员已全部更换	861,478.20						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

一揽子交易

√ 适用 □ 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
南京房益佰网络科技有限公司	2016年05月31日	2,122,501.00	52.50%	协议转让	6,114,458.32	2016年05月31日	出售已经股东大会通过，已收到50%以上处置款，股权过户手续已办理完毕，董事会人员已全部更换	23.00%	490,801.77					

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

- (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。

其他说明：

非一揽子交易

适用  不适用

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 新设子公司

南京市三六五互联网科技小额贷款有限公司系经南京市工商行政管理局批准，于2016年06月28日设立，注册资本为人民币35000万元。其中，本公司以货币出资24000万元，持股比例为68.57%，江苏安家贷金融信息服务有限公司以货币出资4000万元，持股比例为11.43%，南京栖霞建设股份有限公司以货币出资4550万元，持股比例为13%，深圳市基石创业有限公司以货币出资2450万元，持股比例为7%。本期本公司对该公司合并期间为2016年6月。

## 3、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
芜湖网尚资讯有限公司	芜湖	芜湖	互联网和相关服务	100.00%		新设
合肥三六五网络有限公司	合肥	合肥	互联网和相关服务	100.00%		新设
浙江三六五科技有限公司	杭州	杭州	互联网和相关服务	100.00%		新设
合肥肥肥网络科技有限公司	合肥	合肥	互联网和相关服务	100.00%		非同一控制下企业合并
芜湖三六五装修网络服务有限公司	芜湖	芜湖	互联网和相关服务	100.00%		新设
江苏安家贷金融信息服务有限公司	南京	南京	金融信息咨询服务	100.00%		新设

司						
南京网尚营销顾问有限公司	南京	南京	互联网和相关服务	97.73%		同一控制下企业合并
陕西三六五网络有限公司	西安	西安	互联网和相关服务	68.00%		新设
重庆居汇网络有限公司	重庆	重庆	互联网和相关服务	68.00%		新设
辽宁三六五网络有限公司	沈阳	沈阳	互联网和相关服务	68.00%		新设
安徽三六五装修宝网络服务股份有限公司	合肥	合肥	互联网和相关服务	95.00%	5.00%	新设
郑州泰房计算机科技有限公司	郑州	郑州	互联网和相关服务	51.00%		新设
南京硬腿子文化传媒有限公司	南京	南京	互联网和相关服务	90.00%		新设
苏州三六五网络科技有限公司	苏州	苏州	互联网和相关服务	100.00%		新设
南通房兄弟信息科技有限公司	南通	南通	互联网和相关服务	51.00%		新设
南京三六五互联网科技小额贷款有限公司	南京	南京	金融服务	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元



子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	3,134,052.79	3,601,169.03
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-467,116.24	-779,513.93
--综合收益总额	-467,116.24	-779,513.93

其他说明

**(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**十、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是胡光辉、章海林、李智。

其他说明：

本公司控股股东与共同实际控制人为胡光辉、章海林、李智，截至2016年6月30日，三人分别直接持有公司16.96%、5.03%、3.34%的股份，上述三人合计拥有公司25.33%的股份表决权。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京网景投资管理有限公司	胡光辉持股 38.86%
南京网景展览服务有限公司	受胡光辉控制
芜湖网景展览服务有限公司	南京网景展览服务有限公司全资子公司
南京巨鑫房地产测绘有限责任公司	南京网景展览服务有限公司全资子公司
西安华商广告有限责任公司	陕西三六五网络有限公司股东
重庆华博传媒有限公司	重庆居汇网络有限公司股东
辽宁盈丰传媒有限公司	辽宁三六五网络有限公司股东
蚌埠馨睿信息科技有限公司	蚌埠大数据网络传媒有限公司股东
深圳市泰辰和创投资有限公司	郑州泰房计算机科技有限公司股东
李世涛	南京硬腿子文化传媒有限公司股东
南通大趋势文化传媒有限公司	南通房兄弟信息科技有限公司股东
南京栖霞建设股份有限公司	南京三六五互联网科技小额贷款有限公司股东
深圳市基石创业有限公司	南京三六五互联网科技小额贷款有限公司股东

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
武汉风尚三六五信息技术有限公司	网盟代理	281,472.32		否	
石家庄睿智广告有限公司	网盟代理	-1,355.08		否	
石家庄睿智广告有限公司	平台服务	3,207.55		否	
长春叁陆伍网络有限公司	网盟代理	19,308.30		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 其他关联交易

南京市三六五互联网科技小额贷款有限公司系经南京市工商行政管理局批准，于2016年06月28日设立，注册资本为人民币35000万元。其中，本公司以货币出资24000万元，持股比例为68.57%，江苏安家贷金融信息服务有限公司以货币出资4000万元，持股比例为11.43%，南京栖霞建设股份有限公司以货币出资4550万，持股比例为13%，深圳市基石创业有限公司以货币出资2450万，持股比例为7%。因公司董事林凌先生同时为深圳市基石创业有限公司的管理合伙人，因此本次投资构成关联共同对外投资。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	武汉风尚三六五信息技术有限公司	281,472.32	14,073.62		
应收账款	石家庄睿智广告有	246,625.20	12,331.26	247,980.28	12,399.01

	限公司				
--	-----	--	--	--	--

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,071,366.46
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,023,788.82

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十二、承诺及或有事项

### 1、其他

2016年2月2日，子公司装修宝收到合肥市庐阳区人民法院的传票，原告孙有富因合作合同纠纷起诉被告装修宝，诉请赔偿原告损失10,642,062.75元并承担本案的诉讼费用。一审已胜诉，原告上诉，二审目前仍在审理阶段，法院未做出任何裁定或判决。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至2016年8月26日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,487,216.41	100.00%	2,332,784.87	13.34%	15,154,431.54	16,505,801.47	100.00%	1,563,236.57	9.47%	14,942,564.90
合计	17,487,216.41	100.00%	2,332,784.87	13.34%	15,154,431.54	16,505,801.47	100.00%	1,563,236.57	9.47%	14,942,564.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	14,366,267.41	718,313.37	5.00%
1年以内小计	14,366,267.41	718,313.37	5.00%
1至2年	1,515,085.00	303,017.00	20.00%
2至3年	588,819.00	294,409.50	50.00%
3至4年	1,017,045.00	1,017,045.00	100.00%
合计	17,487,216.41	2,332,784.87	13.34%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 769,548.30 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(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
南京链家房地产经纪有限公司	973,748.00	5.57	48,687.40
和记黄埔地产(南京)有限公司	972,484.63	5.56	48,624.23
江苏创世纪传播有限公司	915,660.00	5.24	45,783.00
南京骋望置业有限公司	602,605.00	3.45	104,420.00
江苏中广置业有限公司	518,480.00	2.96	25,924.00
合计	3,982,977.63	22.78	273,438.63

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	34,294,2	99.19%	3,910,41	11.40%	30,383,81	28,577,	99.03%	2,551,446	8.93%	26,026,266.

合计提坏账准备的其他应收款	27.56		1.68		5.88	713.04		.53		51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	280,000.00	0.81%	280,000.00	100.00%		280,000.00	0.97%	280,000.00	100.00%	
合计	34,574,227.56	100.00%	4,190,411.68	12.12%	30,383,815.88	28,857,713.04	100.00%	2,831,446.53	9.81%	26,026,266.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	20,082,067.26	1,004,103.38	5.00%
1 年以内小计	20,082,067.26	1,004,103.38	5.00%
1 至 2 年	14,124,190.00	2,824,838.00	20.00%
2 至 3 年	13,000.00	6,500.00	50.00%
3 至 4 年	5,800.00	5,800.00	100.00%
5 年以上	69,170.30	69,170.30	100.00%
合计	34,294,227.56	3,910,411.68	11.40%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,358,965.15 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	31,247,052.92	20,183,346.17
保证金及押金	3,266,959.30	8,575,036.00
其他	60,215.34	99,330.87
合计	34,574,227.56	28,857,713.04

#### (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：元

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
安徽三六五装修宝网络服务股份有限公司	往来款	23,441,400.00	1-2 年	67.80%	2,822,070.00
滁州碧桂园房地产开发有限公司	保证金	1,898,977.30	1-2 年	5.49%	379,795.46
江苏省建筑工程集团有限公司	保证金	1,159,740.00	1-2 年	3.35%	230,487.00
孙勇飞	股权转让款	950,000.00	1 年以内	2.75%	47,500.00
侯丹	股权转让款	520,000.00	1 年以内	1.50%	26,000.00
合计	--	27,970,117.30	--	80.89%	3,505,852.46

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------



## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	445,982,595.75	3,361,154.50	442,621,441.25	206,782,595.75	3,361,154.50	203,421,441.25
对联营、合营企业投资	3,048,237.75		3,048,237.75	3,474,933.90		3,474,933.90
合计	449,030,833.50	3,361,154.50	445,669,679.00	210,257,529.65	3,361,154.50	206,896,375.15

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
芜湖网尚资讯有限公司	1,136,567.75			1,136,567.75		
合肥三六五网络有限公司	1,217,683.84			1,217,683.84		
浙江三六五科技有限公司	10,060,249.10			10,060,249.10		
南京网尚营销顾问有限公司	3,438,972.99			3,438,972.99		
合肥肥肥网络科技有限公司	13,529,371.59			13,529,371.59		3,361,154.50
陕西三六五网络有限公司	12,998,173.91			12,998,173.91		
重庆居汇网络有限公司	11,560,000.00			11,560,000.00		
辽宁三六五网络有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
安徽三六五装修宝网络服务股份有限公司	11,048,912.40			11,048,912.40		

芜湖三六五装修 惠网络服务有限 公司	8,008,582.92			8,008,582.92		
江苏安家贷金融 信息服务有限公 司	120,404,081.25			120,404,081.25		
长春叁陆伍网络 有限公司	700,000.00		700,000.00			
郑州泰房计算机 科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
南京硬腿子文化 传媒有限公司	450,000.00			450,000.00		
苏州三六五网络 科技有限公司	910,000.00			910,000.00		
南通房兄弟信息 科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
南京房益佰网络 科技有限公司	100,000.00	1,511,110.00	1,611,110.00			
南京三六五互联 网科技小额贷款 有限公司		240,000,000.00		240,000,000.00		
合计	206,782,595.75	241,511,110.00	2,311,110.00	445,982,595.75		3,361,154.50

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
武汉风尚 三六五信 息技术有 限公司	2,811,868 .96			-560,192. 99						2,251,675 .97	
哈尔滨三 六五网络 科技有限 公司	251,312.1 8			15,925.04						267,237.2 2	

天津主流三六五信息技术开发有限公司	411,752.76			117,571.80						529,324.56	
沈阳蜀椒网络科技有限公司											
石家庄睿智广告有限公司											
小计	3,474,933.90			-426,696.15						3,048,237.75	
合计	3,474,933.90			-426,696.15						3,048,237.75	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,279,137.13	9,504,234.49	194,012,444.72	10,050,723.36
合计	182,279,137.13	9,504,234.49	194,012,444.72	10,050,723.36

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,180,000.00	28,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-426,696.15	3,514,576.85
处置长期股权投资产生的投资收益	1,002,192.77	
理财产品收益	496,356.16	-775,540.85
合计	26,251,852.78	30,739,036.00

## 6、其他

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	163,584.04	
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）	5,690,522.20	
委托他人投资或管理资产的损益	1,045,072.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-508,692.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,360,408.46	
减：所得税影响额	1,030,612.43	
少数股东权益影响额	11,265.82	
合计	13,709,016.72	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.03%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58%	0.23	0.23

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

## (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的2016年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：南京市建邺区新城科技园云龙山路99号省建大厦B座16楼董事会办公室