

证券代码：835718

证券简称：凌脉网络

主办券商：中泰证券



凌脉网络  
NEEQ:835718

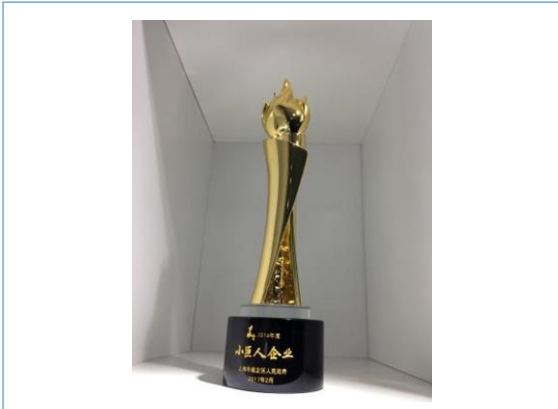
上海凌脉网络科技有限公司  
Links Network & Technology Co.,Ltd.



年度报告

—2017—

### 公司年度大事记



2017年2月，公司被评为2016年度嘉定区科技小巨人企业。



2017年2月，公司被评为2016年度嘉定区现代服务业——发展潜力奖



2017年5月，公司旗下全资子公司上海赏励信息科技有限公司获得AAA信用等级证书。



2017年6月23日，公司股票转让方式由做市转让方式变更为协议转让方式。



2017年8月，公司旗下全资子公司上海赏励信息科技有限公司获得ISO27001信息安全管理体系统认证证书。



2017年度，公司新获得11个软件著作权、5个实用新型专利和2个商标。

## 目录

公司年度大事记 .....	2
第一节 声明与提示 .....	2
第二节 公司概况 .....	3
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节 管理层讨论与分析 .....	7
第五节 重要事项 .....	25
第六节 股本变动及股东情况 .....	28
第七节 融资及利润分配情况 .....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	34
第九节 行业信息 .....	38
第十节 公司治理及内部控制 .....	39
第十一节 财务报告 .....	48

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	上海凌脉网络科技有限公司
本报告	指	上海凌脉网络科技有限公司 2017 年年度报告
本年度	指	2017 年度
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
股东大会	指	上海凌脉网络科技有限公司股东大会
董事会	指	上海凌脉网络科技有限公司董事会
监事会	指	上海凌脉网络科技有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	指总经理、财务总监、董事会秘书
管理层、董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
元，万元	指	人民币元、人民币万元
上海品盟	指	上海品盟市场营销有限公司，为公司的全资子公司
上海会腾	指	上海会腾软件科技有限公司，为公司的全资子公司
上海乐睿	指	上海乐睿广告有限公司，为公司的全资子公司
上海赏励	指	上海赏励信息科技有限公司，为公司的全资子公司
易赏商城	指	公司子品牌易赏促销一站式服务采购平台(促销资源交易的电商服务平台)
乐视系	指	“乐视网”及其关联公司：乐视体育文化产业发展(北京)有限公司、霍尔果斯乐嗨文化传媒有限公司；霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司

## 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。

公司负责人张洪图、主管会计工作负责人惠志华及会计机构负责人（会计主管人员）方菲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1.实际控制人不当控制的风险	股东张洪图和张海峰为一致行动人，目前，张洪图和张海峰通过直接持股和间接持股能够控制公司 66.89%的股份。处于控股地位，并确保未来意见一致，可对公司施加重大影响。若二人利用控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司及其他少数股东带来风险。
2.人才缺失的风险	人力资源是营销服务行业的核心资源，营销服务人才的业务能力决定着营销服务的质量和品质。目前国内营销服务行业存在人才短缺、人员流动率较高、业务培训机构严重不足等风险。特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着营销服务行业的快速发展。
3.商业秘密泄露的风险	公司的易赏商城技术、易赏客户服务技术、会议软件技术、供应商资源、客户资源均为公司的重要的核心技术及商业秘密；虽然公司采取了严格的保密制度，通过系统隔离、软件产品申请知识产权保护、与员工签订保密协议等多种手段，以保护本公司的知识产权、核心技术和商业秘密。若公司不能实施有效保护，公司的竞争优势可能会遭到削弱，并可能影响公司的经营业绩。
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	上海凌脉网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Links Network & Technology Co.,Ltd.
证券简称	凌脉网络
证券代码	835718
法定代表人	张洪图
办公地址	上海市静安区江场西路 160 号美邦大楼 11 层

### 二、 联系方式

董事会秘书	戚晏萍
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-51875848-8088
传真	021-63816209
电子邮箱	Kingki.qi@links-e.com
公司网址	<a href="http://www.links-e.com/">http://www.links-e.com/</a>
联系地址及邮政编码	上海静安区江场西路 160 号美邦大楼 11 层, 200436
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 3 月 20 日
挂牌时间	2016 年 1 月 28 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息技术、软件和信息技术服务业—I64 互联网和相关服务—I649 其他互联网服务—I6490 其他互联网服务
主要产品与服务项目	促销商品销售，活动管理服务和推广及传播的增值服务，以及为营销活动提供技术支持服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	36,958,374
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张洪图
实际控制人	张洪图、张海峰

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000694181642F	否
注册地址	上海市嘉定区嘉罗公路 1661 弄 8 号 601-25	否
注册资本	36,958,374 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	向前、张浩芬
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

#### 六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让变更为集合竞价转让方式。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	299,045,872.12	396,408,107.61	-24.56%
毛利率%	7.99%	14.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-37,308,152.48	14,073,223.34	-365.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-41,129,251.47	3,829,590.32	-
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）	-45.41%	27.79%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-50.06%	7.56%	-
基本每股收益	-1.01	0.44	-329.55%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	99,050,981.66	160,033,140.23	-38.11%
负债总计	36,996,166.92	57,069,345.42	-35.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,054,814.74	102,963,794.81	-39.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	2.79	-39.78%
资产负债率%（母公司）	16.46%	14.53%	-
资产负债率%（合并）	37.35%	35.66%	-
流动比率	2.42	2.65	-
利息保障倍数	-	105.04	-

#### 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	-32,428,506.91	2,050,167.03	-
应收账款周转率	9.25	16.32	-
存货周转率	-	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率%	-38.11%	209.44%	-
营业收入增长率%	-24.56%	29.98%	-
净利润增长率%	-369.58%	69.33%	-

## 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	36,958,374	36,958,374	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	4,311,399.72
非流动资产处置损益	9,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,900.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,821,098.99</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,821,098.99</b>

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

## 八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 □不适用

公司在年度报告中披露的财务数据与最近一次披露的业绩预告、业绩快报财务数据差异较小。
---

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司为有市场活动管理需求的企业客户提供市场活动管理软件、营销服务以及促销资源交易的电商服务，公司拥有易赏促销活动管理云软件产品的核心技术以及易赏商城核心技术，前者可以扩大促销活动推广效果，提升活动传播力，后者使供应商促销资源能快捷、便利地满足市场活动的促销资源采购需求。

公司通过在线流量投放、直客销售、线下活动、微信微博营销等方式，以及由促销资源交易带动配套业务增长来开拓业务。收入主要来源于三方面：1、为企业客户提供市场活动管理软件及服务获取收入；2、交易差价：有市场活动需求的企业客户要求向公司进行促销资源集合采购，并根据对客户的报价在资源平台上按合理的价格进行采购，公司根据不同的资源的供应差价赚取利润；3、为有营销服务需求的企业客户提供营销服务获得收入。

报告期内，商业模式未发生重大改变。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 核心竞争力分析:

##### 1. 团队及核心技术人员优势:

公司逐步构建了一支稳定、高效的研发团队，为公司的持续发展奠定了人才基础。公司制定一系列与技术创新相关的制度，将产品创新战略纳入公司总体战略中，确保企业创新工作能够与公司总体战略发展匹配。公司共有四名核心技术人员，分别为张洪图、何志成、王振、刘全。报告期内，公司原核心技术人员何志成因个人原因离职，因公司已形成完整的技术研发、产品创新、核心技术人才培养体系。故核心技术人员的离职对公司核心竞争力并无影响。

##### 2. 专利技术及服务优势

公司是集研发、销售、服务为一体的高新技术及专精特新企业。经过多年行业经验的积累，公司在技术、产品和服务等方面持续积累市场知名度和影响力。公司的主要产品经过多年持续的研发升级，一直紧跟行业技术发展趋势，产品功能和质量达到业内领先水平。公司自主研发的知识产权进行软件著作权和专利的登记，这是保护企业核心技术的重要武器，报告期内，共获得软件著作权 22 项、专利授权 11 项、商标 8 件。取得 3A 信用等级证、SP 和 ICP 增资电信业务经营许可证、及 ISO 信息安全管理体系认证等并且在行业内获得了 20 余项营销服务领军奖项。以上既给竞争对手设置了技术障

碍，又巩固了我司在行业内的技术优势和市场定位。

### 3. 行业资源优势

公司经过多年发展，在快消品领域已积累了大量优质客户，并保持长期良好而稳定的合作关系。公司通过对客户需求及市场动向的分析，从高效营销服务切入到营销活动软件产品，满足了客户需求的同时，也带动了周边产业链。同时不断与行业内优势资源进行整合，为公司进一步巩固和提升行业领导地位奠定了坚实的市场和品牌基础。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司管理层继续加大发展核心主营业务，坚持以平台化的促销服务业务为核心，在销售和产品优化方面持续加大投入，积极开拓产业链相关业务，调整业务结构，积极拓展新市场。公司2016年报中披露：2017年公司的经营计划是实现营业收入增长到4-6亿元，净利润1,500-1,800万元。由于市场环境的变化，公司处于业务转型过渡期，从以易赏商城的营销资源采购和服务主导的传统业务转向以自有营销软件的技术产品销售及服务为主导新业务形态，新业务的布局处于培育期，相应的收入结构发生变化，营业收入有所下降。2017年度实现营业收入299,045,872.12元；公司总资产为99,050,981.66元，净资产达到62,054,814.74元。

#### (一) 报告期整体回顾

2017年度，公司按照发展规划，培育新的销售市场，提高产品质量，满足客户的个性化需求，建立良好的内部控制环境，规范公司会计行为，完善考核和激励体系，推行管理标准化，稳定核心技术和销售人员，提高经营管理效率和效果。

## （二）公司研发方面

公司一贯重视研发的持续投入，2017 年度研发投入为 3,404,207.74 元，占同期营业收入的 1.14%。截止报告期，公司共获得软件著作权 22 项、专利授权 11 项，进一步增强了公司持续发展的核心竞争力，巩固了行业地位。

## （三）品牌影响力逐步扩大

报告期内，公司获得嘉定区 2017 年度社会贡献奖、嘉定区 2017 年度优秀企业奖，通过 2017 年“专精特新”中小企业复审。

2018 年，公司将继续推行纵横战略，纵向通过加大研发投入，提高产品质量，满足客户的个性化需求，横向凭借资金实力有计划的发展，提高销售规模和市场占有率。综上，报告期内，公司的财务运行状况稳健，由于处于业务转型期，公司业绩由盈转亏。

## （二）行业情况

报告期内，公司所处行业领域（软件、营销服务、电子商务）呈现出如下特点：全球软件行业正处于成长期向成熟期转变的阶段，而中国的软件行业正处于高速发展的成长期。随着中国软件行业的逐渐成熟，软件及 IT 服务收入将持续提高，发展空间广阔。中国企业用户的 IT 需求已从基于信息系统的基础构建应用转变成基于自身业务发展构建应用，伴随着这种改变，连接应用软件和底层操作软件之间的软件基础平台产品呈现出旺盛的需求。基于新一代互联网技术（移动互联网、云计算、大数据、人工智能、物联网）的架构和平台，数据资产化、价值化，应用服务化、微型化、社交化、智能化、媒介资源碎片化的趋势，业务模式逐渐注重运营服务，客户按需使用。随着经济转型、产业升级进程的不断深入，传统产业的信息需求将会不断激发，市场规模逐年提升。同时伴随着人力资源成本的上涨，以及提高自主核心竞争力的双重压力，IT 应用软件和专业化服务的价值将更加凸显。在客户需求、产业升级、经济转型的有利驱动下，公司所处行业领域具有巨大发展机遇和空间。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	41,128,873.85	41.52%	87,187,622.69	54.48%	-52.83%
应收账款	22,557,847.57	22.77%	31,901,531.11	19.93%	-29.29%
其他应收款	1,767,087.29	1.78%	3,867,424.42	2.42%	-54.31%
其他流动资产	5,194,706.64	5.24%	3,119,115.68	1.95%	66.54%
固定资产	4,457,041.60	4.50%	5,648,836.48	3.53%	-21.10%
长期待摊费用	563,966.50	0.57%	263,993.11	0.16%	113.63%
递延所得税资产	2,268,554.39	2.29%	535,520.35	0.33%	323.62%
短期借款	5,000,000.00	5.05%	13,000,000.00	8.12%	-61.54%
预收款项	18,010,318.60	18.18%	25,421,991.04	15.89%	-29.15%
应付职工薪酬	3,937,188.82	3.97%	2,496,928.06	1.56%	57.68%
应交税费	1,214,918.83	1.23%	3,626,192.42	2.27%	-66.50%
可供出售金融资产	2,000,000.00	2.02%	2,000,000.00	1.25%	-
应付利息	23,562.50	0.02%	-	-	-
其他应付款	1,661,755.01	1.68%	2,646,507.22	1.65%	-37.21%
无形资产	248,189.06	0.25%	284,296.71	0.18%	-12.70%
预付账款	18,864,714.76	19.05%	25,224,799.68	15.76%	-25.21%
应付账款	7,148,423.16	7.22%	9,877,726.68	6.17%	-27.63%
资产总计	99,050,981.66	-	160,033,140.23	-	-38.11%

#### 资产负债项目重大变动原因:

报告期末资产总额为99,050,981.66元，较上年末减少60,982,158.57元，下降了-38.11%。主要是因公司为迎合市场需求进行战略方向的调整，整体处于转型期，相应的业务结构发生变化，经营成果由盈转亏，具体体现如下：

1、货币资金：报告期末货币资金余额为41,128,873.85元，较上年末减少46,058,748.84元，下降52.83%，主要原因是：（1）受本期经营结果的影响，本期经营性净现金流为-32,428,506.91元；（2）归还本期短期贷款8,000,000.00元；（3）分配股利、偿还借款利息4,272,991.55元；（4）本期采购固定资产、无形资产和其他长期资产1,357,250.38元。

2、应收账款：报告期末应收账款金额为22,557,847.57元，较上年年末减少9,343,683.54元，下降29.29%，主要原因是本期全额计提了“乐视系”的坏账准备6,147,190.84及交易金额下降引起的。

3、预付账款：报告期末预付账款余额为18,864,714.76元，较上年年末减少6,360,084.92元，下降25.21%，主要原因是商品及劳务的采购金额本期较往年减少。

4、其他应收款：报告期末其他应收款余额为1,767,087.29元，较上年末减少2,100,337.13元，下降了54.31%，主要原因是为客户代收的往来款减少。

5、其他流动资产：报告期末其他流动资产余额5,194,706.64元，较上年年末增加2,075,590.96元，增加了66.54%。主要原因是预交所得税与待抵扣的进项税增加引起的。

6、长期待摊费用：报告期末长期待摊费用余额563,966.50元，较上年年末增加299,973.39元，增

加113.63%，主要原因是投融资咨询服务和前期的办公装修增加引起的。

7、递延所得税资产：报告期末递延所得税资产余额2,268,554.39元，较上年年末增加1,733,034.04元，增幅323.62%。主要原因是本期资产减值损失计提增加所致。

8、短期借款：报告期末短期借款余额5,000,000.00元，较上年年末减少8,000,000.00元，降幅61.54%，主要原因是归还短期借款。

9、应付账款：报告期期末应付账款余额为7,148,423.16元，较上年年末减少2,729,303.52元，降幅27.63%，主要原因是本期减少了采购的金额。

10、预收账款：报告期末预收账款余额为18,010,318.60元，较上年年末减少7,411,672.44元，降幅29.15%，主要原因是本期商品部分的交易额下降引起的。

11、应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬余额3,937,188.82元，较上年年末增加1,440,260.76元，增幅57.68%，主要原因是增加了软件销售团队人员及尚未发放的年终奖。

12、应交税费：报告期末应交税费余额1,214,918.83元，较上年年末减少2,411,273.59元，降幅66.50%，主要原因是由于本期收入及利润的下降引起企业所得税和增值税的减少导致。

13、其他应付款：报告期末其他应付款余额1,661,755.01元，较上年年末减少984,752.21元，降幅37.21%，主要原因是代收代付的往来款减少所致。

报告期末，公司资产负债率为37.35%，流动比率为 2.42，公司资产结构合理，资产负债率正常，风险可控。公司将根据生产经营的实际情况，继续在把控风险的前提下提高公司净资产收益率。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	299,045,872.12	-	396,408,107.61	-	-24.56%
营业成本	275,151,310.77	92.01%	337,516,641.86	85.14%	-18.48%
毛利率%	7.99%	-	14.86%	-	-
管理费用	31,801,003.30	10.63%	28,416,114.76	7.17%	11.91%
销售费用	26,770,380.49	8.95%	25,539,312.16	6.44%	4.82%
财务费用	491,468.57	0.16%	125,816.71	0.03%	290.62%
营业利润	-39,330,557.01	-13.15%	2,686,407.52	0.68%	-1,564.06%
营业外收入	1,083,979.91	0.36%	13,295,551.12	3.35%	-91.85%
营业外支出	583,880.64	0.20%	147,293.01	0.04%	296.41%
净利润	-37,308,152.48	-12.48%	13,839,446.52	3.49%	-369.58%



**项目重大变动原因：**

1、报告期的营业收入为299,045,872.12元，较上年同期下降97,362,235.49元，降幅24.56%。主要是由于：（1）2017年度公司进行战略调整，以销售营销资源及服务为主导的业务形态转型以营销技术软件为主导的新型业务形态，该营销技术产品及市场拓展、销售团队进入培育期；（2）传统的业务相应的削减，主要表现在商品销售业务同期减少了74,972,382.61元，由该部分商品业务带来的市场营销和技术服务费收入也相应的减少。（3）新形态的业务是以技术产品为主导，带动平台资源及服务的增长，固化原有的优质客户，加大客户数量及优质客户的拓展，以减少部分客户的营收依赖。

2、毛利润：报告期的毛利润为23,894,561.35元，综合毛利率7.99%，较上年同期下降6.87个百分点。主要原因是：（1）销售收入下降，商品销售收入218,609,530.58元，较上年同期下降25.54%，市场营销收入74,384,623.75元，较上年同期下降2.39%，技术服务收入6,051,717.79元，较上年年同期下降77.27%；（2）商品销售收入占总收入的73.10%，比重较去年同期下降了0.96个百分点，该部分的毛利率下降4.02个百分点。受到大客户的影响，去年有红牛饮料和百事可乐的千万级年度促销项目，本年度虽然继续合作，相对交易金额减小；同时，受市场环境和政策的变化影响，相应的资源采购价格弹性不高。（3）市场营销收入占总收入的24.87%，比重较去年同期增长了5.65个百分点，该部分的毛利率下降6.33个百分点。本年度引进新的大型线下促销项目伊利集团，该部分的业务模式比往期的毛利率低10%，所以在量上维稳，相对数上有所下降。（4）技术服务收入占总收入2.02%，比重较去年同期数下降4.69个百分点，同理也是受到大客户红牛饮料和百事可乐交易金额减少的影响。所以在本年度优化技术产品的销售，进行转型，增加客户的粘性。

3、销售费用：报告期的销售费用为26,770,380.49元，较去年同期增加了1,231,068.33元，增幅4.82%。主要是销售团队优化带来的人力成本的增加，及相应的控制部分费用引起变化，具体如下：

（1）社会保险费：报告期的社会保险费为1,989,919.45元，较去年同期增加了539,715.34元，主要是因社保基数的调整引起的增加。

（2）住房公积金：报告期的住房公积金为502,574.00元，较去年同期增加了222,319.91元，增幅79.33%，主要是因住房公积金基数的调整引起的增加。

（3）辞退福利：报告期的辞退福利为660,443.51元，去年同期无，主要是因销售团队架构调整引起的增加。

（4）福利费：报告期的福利费145,947.24元，较去年同期减少了110,793.67元，主要是因相应的削减费用引起的减少。

（5）办公费：报告期的办公费为459,686.38元，较去年同期增加了131,428.72元，增幅40.04%，主要是因增加了销售软件团队的办公费引起的。

(6) 交通费：报告期的交通费为191,470.41元，较去年同期增加了55,519.84，增幅40.84%，主要是因增加销售团队异地办公引起的。

(7) 市场服务费：报告期的市场服务费为1,506,308.16元，较去年同期减少了1,859,513.03元，降幅55%，主要是因有市场费用的大项目减少合作引起下降。

4、管理费用：报告期的管理费用为31,801,003.30元，较去年同期增加了3,384,888.54元，增幅11.91%，主要是因引进管理人才激励团队进行架构调整，及往期设备投入带来折旧增加引起的变化，具体如下：

(1) 社会保险费用：报告期的保险费用为2,086,248.33元，较同期增加了735,225.73元，增幅54.42%，主要是引进管理人才及社保基数调整引起的增加。

(2) 住房公积金：报告期的住房公积金为466,399.06元，较同期增加了230,504.06元，增幅97.71%，主要是因引进管理人才及住房公积金基数调整引起的增加。

(3) 辞退福利：报告期的辞退福利为837,344.56元，去年同期无，主要是因管理团队架构调整引起的增加。

(4) 福利费：报告期的福利费为818,973.89元，较同期增加了304,616.55元，增幅59.22%，主要是激励优秀团队及营造良好团队氛围而引起的增加。

(5) 股权激励：报告期的股权激励为638,250.00元，较同期增加了319,125.00元，增幅100%，主要是因股权激励是从2016年7月开始的。

(6) 招聘费：报告期的招聘费为467,213.11元，较同期增加了195,789.50元，增幅72.13%，主要是因挖掘中高端人才而引起的增加。

(7) 长期待摊费用和装修费：报告期的长期待摊费用摊销和装修费为652,711.25元，较同期增加了266,244.78元，增幅68.89%。主要是因办公场地装修及投融资咨询服务费引起的增加。

(8) 研发费支出：报告期的研发费支出为3,404,207.74元，较同期减少了1,505,678.43元，降幅30.67%，主要是因研发周期引起的差异，报告期内在2017年6月30日完成项目验收，新的研发项目已经开始布局。

(9) 折旧费：报告期的折旧费为1,393,907.26元，较同期增加了1,151,220.23元，增幅474.36%，主要是因研发项目周期和固定资产折旧年限有差异，去年属于研发期间的进入进行研发费用归集，本期在项目验收结束后，记入折旧费。

(10) 业务招待费：报告期的业务招待费为169,004.80元，较同期减少了94,188.77元，降幅35.79%，主要是因控制费用引起的减少。



(11) 交通费：报告期的交通费为132,524.37元，较同期减少了60,907.47元，降幅31.49%，主要是控制费用引起的减少。

(12) 无形资产摊销：报告期的无形资产摊销为79,749.16元，较同期增加了35,912.55元，增幅81.92%，主要是因购买的软件升级引起的摊销增加。

(13) 会务费：报告期的会务费为72,290.57元，较同期减少了144,551.20元，降幅66.66%，主要原因是控制费用引起的减少。

5、财务费用：报告期财务费用为491,468.57元，较上年同期增加了365,651.86元，增幅290.62%，主要是因贷款利息增加所致。

6、资产减值损失：报告期资产减值损失为6,575,414.07元，较同期增加了5,334,828.64元，增幅430.03%，主要是“乐视系”的客户和上海晟越信息科技有限公司全额计提坏账准备引起的增加。

7、营业利润：报告期营业利润为-39,330,557.01元，由盈转亏，主要是因公司业务转型处于过渡期，收入结构发生变化引起整体收入下降，销售和管理优化引起的费用增加所致。

8、营业外收入：报告期营业外收入为1,083,979.91元，较同期减少了12,211,571.21元，主要是因政府补助会计政策的变更，与日常相关的政府补助归到其他收益列报，排除该差异，实际减少了8,890,571.49元，是因按税收贡献取得政府扶持的补贴下降引起的。

9、营业外支出：报告期的营业外支出为583,880.64元，较同期增加了436,587.63元，增幅296.41%，主要是因办公场地的费用控制而进行退租引起的赔付所致。

10、净利润：受综上所述影响，报告期的净利润为-37,308,152.48元，由盈为亏。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	299,045,872.12	396,408,107.61	-24.56%
其他业务收入			
主营业务成本	275,151,310.77	337,516,641.86	-18.48%
其他业务成本			

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
商品销售	218,609,530.58	73.10%	293,581,913.19	74.06%
市场营销服务	74,384,623.75	24.87%	76,204,589.29	19.22%
技术服务	6,051,717.79	2.02%	26,621,605.13	6.72%
合计	299,045,872.12	100%	396,408,107.61	100%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1、商品销售收入：报告期内商品销售收入 218,609,530.58 元，占总收入的 73.10%，较去年同期 74.06%，下降了 0.96 个百分点，收入下降主要原因是：（1）受到大客户的影响，去年有红牛饮料和百事可乐的千万级年度促销项目，本年度虽然继续合作，相对交易金额较小。（2）受市场环境和政策的变化影响，相应的资源采购价格弹性不高，导致销售优势不明显。（3）根据市场行情，客户对营销部分体验感在提升，不仅仅停留在营销资源和服务地采集上，还希望有新颖的营销内容及技术的支持，公司适当的削减该部分的业务，转向以技术产品为导向的数字营销业务。

2、市场营销收入：报告期内市场营销收入 74,384,623.75 元，占总收入的 24.87%，较去年同期 19.22%，增长了 5.65 个百分点，本年度引进新的大型线下促销项目伊利集团，整体的销售金额基本维持在稳定的状态

3、技术服务收入：报告期内技术服务收入 6,051,717.79，占总收入 2.02%，较去年同期数 6.72%，下降了 4.69 个百分点，同理也是受到大客户红牛饮料和百事可乐交易金额下降的影响，所以在本年度优化技术产品的销售，进行转型，增加客户的粘性。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳万里通网络信息技术有限公司	41,682,398.96	13.94%	否
2	北京达道广告有限责任公司	22,287,158.08	7.45%	否
3	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	19,795,632.04	6.62%	否
4	和路雪（中国）有限公司天津分公司	17,637,140.91	5.90%	否
5	太平洋保险在线服务科技有限公司	12,435,019.25	4.16%	否
合计		113,837,349.24	38.07%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州易充宝电子商务有限公司	32,856,500.00	11.94%	否
2	苏州小猫鼬信息科技有限公司	32,204,980.50	11.70%	否
3	广州嘀咕网络科技有限公司	23,516,235.00	8.55%	否
4	浙江阿里巴巴通信技术有限公司	19,321,945.00	7.02%	否
5	武汉东祺信通信科技有限公司	14,894,537.54	5.41%	否
合计		122,794,198.04	44.62%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-32,428,506.91	2,050,167.03	-1,681.75%
投资活动产生的现金流量净额	-1,357,250.38	-8,803,867.93	-84.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,272,991.55	70,364,551.69	-117.44%

#### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-32,428,506.91 元，较去年同期数相比，波动较大。主要原因是本期收到销售商品、提供劳务收到的现金 310,477,081.06 元与购买商品、接收劳务支付的现金 293,585,711.51 元正向差异部分 16,891,369.55 元，不足以弥补支付职工薪酬及各项税费部分，带来的逆差 30,908,389.51 元；同时，其他往来资金净流入也减少了 1,520,117.40 元。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1,357,250.38 元，较去年同期数净流出减少了 7,446,617.55 元，主要是因本年度研发项目周期进入尾期，购买的设备相应的减少，同时，本期没有增加额外的投资项目。

3、报告期内筹资活动产生的现金净额为-12,272,991.55 元，较去年同期数相比，波动较大。主要原因是：（1）本年度减少了短期贷款额 8,000,000.00 元；（2）本年没有进行股权融资，去年有股权融资 58,111,084.68 元；（3）本期分配股利及偿还贷款利息 4,272,991.55 元。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

（一）全资子公司名称：上海赏励信息科技有限公司

地址：上海市嘉定区澄浏公路 52 号 39 幢 2 楼 J413 室

成立时间：2013.12.19

注册资本：3000 万元（2017 年 1 月 6 日召开第二届董事会第十六次会审批通过向全资子公司上海赏励信息科技有限公司增资人民币 20,000,000.00 元）

经营范围：从事计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、计算机服务（除互联网上网服务营业场所），票务代理，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，展览展示服务，图文设计制作，市场营销策划，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），第二类增值电信业务中的信息服务业务（具体项目详见许可证），电子产品、计算机、软件及辅助设备、体育用品、日用百货、工艺品（象牙及其制品除外）、通讯设备及相关产品、家具厨房用具、服装、鞋帽、珠宝首饰、汽车饰品、化妆品的销售，第三方物流服务（不得从事运输）。

目前经营情况：报告期内，该子公司营业收入为 227,698,360.71 元，净利润为-12,531,018.11 元，总资产为 41,921,775.93 元，净资产为 24,078,694.87 元。

（二）全资子公司名称：上海品盟市场营销有限公司

地址：上海市嘉定区澄浏公路 52 号 39 幢 2 楼 J481 室

成立时间：2012.5.6

注册资本：200 万元

经营范围：市场营销策划，企业营销策划，企业管理咨询，会务服务，展览展示服务，商务咨询，图文设计制作，设计、制作、代理各类广告，动漫设计，从事计算机技术、网络技术、电子标签技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，数码产品、计算机、软件及辅助设备、文具用品、体育用品、玩具、工艺品（象牙及其制品除外）、厨房用具、家具、灯具、化妆品、床上用品、洗涤用品、服装鞋帽、日用百货、通信设备、包装材料、印刷材料（除危险化学品）、广告材料（除危险化学品）的销售，从事货物及技术进出口业务。

目前经营情况：报告期内，该子公司营业收入为 24,112,913.99 元，净利润为-577,636.69 元，总资产为 11,481,918.04 元，净资产为 1,505,585.86 元。

（三）全资子公司名称：上海乐睿广告有限公司

地址：上海市嘉定区澄浏公路 52 号 39 幢 2 楼 J528 室

成立时间：2013.12.18

注册资本：2000 万元（2017 年 1 月 6 日召开第二届董事会第十六次会审批通过向全资子公司上海乐睿广告有限公司增资人民币 15,000,000.00 元）

经营范围：设计、制作、发布、代理各类广告，商务咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），企业管理咨询，企业营销策划，企业形象设计，公关活动组织策划，文化艺术交流策划，体育赛事策划，图文设计制作，会务服务、展览展示服务，礼仪服务，产品设计，电子商务（不得从事增值电信业务，金融业务），从事网络、通讯、计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，工艺品、通讯器材的销售。

目前经营情况：报告期内，该子公司营业收入为 53,133,847.89 元，净利润为 2,929,240.21 元，总资产为 25,324,068.95 元，净资产为 17,431,940.65 元。

（四）全资子公司名称：上海会腾软件科技有限公司

地址：上海市嘉定区澄浏公路 52 号 39 幢 2 楼 J438 室

成立时间：2016.11.17

注册资本：500 万元

经营范围：从事计算机及软件技术、网络技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机服务（除互联网上网服务），企业管理咨询，商务咨询，计算机及辅助设备的销售。

目前经营情况：报告期内，该子公司营业收入为 2,818,912.80 元，净利润为-2,830,058.17 元，总资产为 5,450,209.05 元，净资产为 543,753.16 元。

（五）孙公司名称：无锡会腾软件科技有限公司

地址：无锡惠山经济开发区智慧路 18 号 805 室

成立时间：2012.8.29

注册资本：200 万元

经营范围：计算机软硬件、网络的技术研发、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机系统服务；企业管理咨询；商务咨询；计算机及辅助设备的销售；会议及展览服务。

目前经营情况：报告期内，该子公司营业收入为 165,737.25 元，净利润为-126,274.98 元，总资产为 322,674.35 元，净资产为 -1,751,913.65 元。

（六）孙公司名称：上海尼沃营销策划有限公司

地址：上海市嘉定区澄浏公路 52 号 39 幢 2 楼 J480 室

成立时间：2014.6.12

注册资本：110 万元

经营范围：企业营销策划，公告活动组织策划，创意服务，企业形象策划，会务服务，展览展示服务，标牌设计，舞台设计、布置，市场营销策划，翻译服务，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），从事计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机服务（除互联网上网服务），文具用品、日用百货、工艺品、电子产品、数码产品的销售。

目前经营情况：报告期内，该子公司营业收入为 3,082,005.73 元，净利润为-1,862,844.56 元，总资产为 1,431,257.42 元，净资产为-701,407.52 元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### （五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	3,404,207.74	4,909,886.17
研发支出占营业收入的比例	1.14%	1.24%
研发支出中资本化的比例	-	-

**研发人员情况:**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	46	32
研发人员总计	46	32
研发人员占员工总量的比例	23.12%	17.98%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	11	7
公司拥有的发明专利数量	1	1

**研发项目情况:**

公司坚持研发创新,不断投入自主研发,2017年研发费用3,404,207.74元,投入占收入比重为1.14%,报告期内,为满足市场部分场景需求将原营销活动产品进行升级迭代,未来重点研发营销活动大数据领域类产品。使新产品平台及技术平台项目得以持续输出,抢占更多市场份额。截至报告期末,公司取得了22项软件著作权,11项专利,这有利于提高公司核心竞争力,强化公司抵御市场风险的能力,同时也为公司的持续稳定发展提供了重要保障。截止本期末,研发人员为32人,其中本科以上学历人数为17人以上。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明:**

以下摘自审计报告:

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

我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

**(一)、应收款项减值****1、事项描述**



截至 2017 年 12 月 31 日，凌脉网络应收账款总额 31,054,111.09 元，计提坏账准备 8,496,263.52 元。其中，涉及“乐视网”及其关联方的应收账款 6,147,190.84 元，计提坏账准备 6,147,190.84 元。相关信息在财务报表附注“五、2 应收账款”中作出披露。

由于评估应收账款的预计未来现金流量的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收账款减值损失的评估很大程度上涉及管理层的判断。因此，我们将应收款项减值作为关键审计事项。

## 2、审计应对

在针对该事项的审计过程中，我们执行了下列程序：

(1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

(2) 检查与应收款项余额相关的销售发票、签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；

(3) 评估管理层本期坏账准备政策是否与上期保持一致，并复核其坏账准备计提是否充分；

(4) 复核管理层针对个别认定应收款项所预计的未来现金流量的恰当性；

(5) 选取部分客户检查其资产负债表日后的期后回款情况。

## (二)、商品销售板块的收入确认

### 1、事项描述

凌脉网络主要收入包括促销活动中的商品销售、市场营销服务、技术服务。

2017 年度，凌脉网络实现营业收入 299,045,872.12 元，其中商品销售板块收入 218,609,530.58 元，占营业收入总额的比例为 73.10%。相关信息在财务报表合并附注“五、22 营业收入与营业成本”中已作出披露。受主要客户营销活动投入波动的影响，致使该业务的销量和价格造成一定压力。基于商品销售板块收入下滑及占公司营业收入比重较大的情况，因此我们确定该事项为关键审计事项。

### 2、审计应对

(6) 我们对凌脉网络的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户验收及收入确认等重要的控制点执行了控制测试；

(7) 检查主要客户的合同，确定虚拟商品交付与退货有关的条款，并评价凌脉网络收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(8) 选取重点客户样本，检查其服务合同、入账记录及系统交付记录，检查凌脉网络收入确认是否与披露的会计政策一致；

(9) 选择重要客户，对销售发生额及期末余额执行函证程序；

(10) 对营业收入执行截止测试，确认凌脉网络的收入确认是否记录在正确的会计期间。

### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

#### (1) 重要会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a.2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b.2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c.2017年12月25日，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），本公司按照本通知的要求编制2017年度财务报表。

### (八) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

### (九) 企业社会责任

公司积极开展社会公益事业、慈善事业作为企业的社会责任，在创造经济效益的同时，创造更大的社会效益。关注公益事业，定期开展志愿者活动，倡导献爱心活动，慈善义卖，慰问孤老，维护公共秩序。另外，公司每年支持嘉定区蓝天下的挚爱活动慈善募捐5万元，为需要帮助的企业员工及社会弱势群体提供援助。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；法人治理结构健全、三会运作规范；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；报告期内，公司处于转型期，全年实现营业收入3亿元，较同期数下降了24.56%，收入结构相对有所变化，主要是削减了传统毛利相对较低的部分，体现在商品销售收入上减少了7,497万元；维持稳定的营销服务部分，体现在营销服务收入上，变动幅度2.39%；推进技术产品的销售部分，该



部分属于培育期，在技术服务收入体现上暂时还未表现出来，相应的软件销售合约金额已经在增长，两大部分技术产品分别是营销软件和会务软件在报告期都完成翻倍的增长，对应的销售团队投入也有所增长，主要销售费用上的人力成本较去年同期增加了302万元。公司将继续推进该业务的增长，实现以自有营销软件的技术产品销售及服务为主导新业务形态，同时优化成本费用，提升整体的盈利能力。虽然本期相比上期由盈转亏，但是主要财务、业务等经营指标还属于健康的范畴，对应销售签约稳步增长；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；报告期内公司不存在重大违法违规经营的情形。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营的能力。

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

#### 1、 软件及服务业务

当前，全球软件和信息技术服务行业正处于成长期向成熟期转变的阶段，而我国的软件和信息技术服务行业正处于高速发展的成长期。随着行业的逐渐发展与成熟，我国软件和信息技术服务行业的业务收入将持续提高，发展空间广阔。党的十八大报告提出了“坚持走中国特色新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化道路，推动信息化和工业化深度融合；促进工业化、信息化、城镇化、农业现代化同步发展”。随着经济转型、产业升级及“两化融合”进程的不断深入，传统产业的信息化需求将会不断激发，带来巨大的市场机遇。同时伴随着未来人力资源成本的不断上涨，以及提高自主核心竞争力的双重压力，软件和信息技术服务行业的价值将更加凸显，将呈现加速发展的态势。在新技术的推动下，以云计算、移动互联网、大数据分析技术为特征的新技术出现，将会引发新一轮软件和信息技术服务行业的大发展，特别是引发基于互联网的信息服务业的发展，包括应用软件开发，平台提供服务，提供网络应用后台资源服务等。公司是中国领先的企业级市场活动管理软件和服务提供商。

#### 2、 营销服务业务

我国营销服务业伴随着国内营销市场的发展不断成长，截至目前，已经进入营销服务快速发展阶段，营销资源和服务也开始多样化、信息化、整合化，线上、线下等营销服务方式开始被众多企业所采用，最明显的特征是技术整合步伐加快，体现在运营效率、采购效率、信息传播效率、营销效率的大幅度提高。

#### 3、 电子商务业务

企业级电子商务刚刚起步，初涉电商市场的品牌企业和经验、技术积淀不足的在线零售企业由于需要面对日益碎片化的运营环境和营销规则，所以专业化的营销企业与管理解决方案需求日益紧迫。

根据公司所从事的业务，B2B 资源交易电子商务平台的未来发展均呈现稳步增长的趋势。

## （二） 公司发展战略

公司未来的发展重点仍是提供基于市场活动管理的技术服务和线上促销资源交易平台，在继续开发和完善易赏促销服务企业线上综合平台的同时，加强中大型客户市场投放和促销服务的覆盖能力，加强开拓中大型客户市场，提高客户对公司产品使用粘性，进一步增强公司的核心竞争力，巩固市场活动管理行业的市场地位。

## （三） 经营计划或目标

2018 年，公司的经营计划预计实现营业收入与报告期持平，净利润预计亏损 1,000 万元左右。公司计划在自有软件业务推广上加大投入，继续优化产品售卖结构，完善软件功能和业务场景及其附加值，提高客单价。重点客户对象为中大型客户，增加咨询及软件售后变现能力。为了更好的业务发展，逐步削减毛利偏低及资金占有率高的业务类型，突出软件及软件周边服务的业务，提高市场占有率及持续盈利能力。以上经营计划不构成对投资者的承诺。

## （四） 不确定性因素

公司目前资产规模及有限的自营资金依然无法满足迅速扩张的市场需求，对公司业务的市场推广和资源交易吞吐能力产生较大制约。

# 五、 风险因素

## （一） 持续到本年度的风险因素

### 1、实际控制人不当控制的风险

股东张洪图和张海峰为一致行动人，目前，张洪图和张海峰通过直接持股和间接持股能够控制公司 66.89% 的股份。处于控股地位，并确保未来意见一致，可对公司施加重大影响。若二人利用控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司及其他少数股东带来风险。

应对措施：公司将加强对内部控制的监督力度，发挥监事的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、财务管理制度等能够切实有效执行。

### 2、人才缺失的风险

人力资源是营销服务行业的核心资源，营销服务人才的业务能力决定着营销服务的质量和品质。

目前国内营销服务行业存在人才短缺、人员流动率较高、业务培训机构严重不足等风险。特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着营销服务行业的快速发展。

应对措施：公司将建立完善的人力资源计划，健全薪酬体系、培训体系与招聘体系，建立丰富的人才储备，降低人才缺失风险。

### 3、商业秘密泄露的风险

公司的易赏商城技术、易赏客户服务技术、会议软件技术、供应商资源、客户资源均为公司的重要核心技术及商业秘密；虽然公司采取了多种手段，以保护本公司的知识产权、核心技术和商业秘密。若公司不能实施有效保护，公司的竞争优势可能会遭到削弱，并可能影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将进一步加强内部监控措施与防护制度，针对涉密的合同及时签订保密协议，建立健全公司内部保密制度，逐步降低商业秘密泄露的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	□是√否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是√否	
是否存在股权激励事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是√否	
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,181,561.83		4,181,561.83	6.74%

上海赏励信息科技有限公司（以下简称“上海赏励”）为公司全资子公司，与乐视体育文化产业发展（北京）有限公司（以下简称“乐视体育”）签订《充值服务框架协议》及《附件：充值服务采购订单》，上海赏励公司按照乐视体育公司的要求为其指定用户提供手机话费、石油加油卡等充值服务。充值服务完成后经上海赏励公司多次催讨款项，乐视体育公司拖延未付至今。故上海赏励公司向北京朝阳区人民法院提起诉讼，案件涉及金额为 4,181,561.83 元人民币，且在 2017 年 10 月法院下达了民事调解书，双方达成调解协议，乐视体育认可该欠款并同意于 2018 年 3 月 31 日前向上海赏励给付该笔欠款。

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张宏图、梁恬、张海峰、倪静、上海赏励信息科技有限公司	为公司贷款提供关联担保	5,000,000.00	是	2017.9.13	2017-041
<b>总计</b>	-	5,000,000.00	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

## 1、必要性和真实意图

本次关联交易有利于充盈公司流动资金，关联方自愿为公司贷款提供担保，有利于公司业务发展，具有合理性和必要性。

## 2、本次关联交易对公司的影响

关联方为公司借款提供担保，为公司日常经营周转补充流动资金，有利于公司发展。

## (三) 股权激励情况

## 人才激励计划调整情况：

2016 年 6 月 23 日，公司 2016 年第三次临时股东大会通过了股权激励方案，具体内容如下：

激励对象：17 名公司及子公司的董事、监事、高级管理人员、中层管理人员以及核心 技术或业务人员。激励对象考核情况：原激励对象为 17 名，其中 2 名因离职，自愿放弃本次激励方案，最终对公司及子公司中的 15 名人员实施股权激励计划，并完成认购。实施情况：15 名激励对象已于 2016 年 6 月 27 日完成受让上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）1,998,000 元财产份额（占米修总财产份额的 12.56%），对应公司股票 370,520 股，15 名认购对象通过持有上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）财产份额间接持有公司股票。激励对象持有的财产份额的锁定期为 24 个月，分 3 期解锁行权，激励对象可在各自锁定期满后的未来 24 个月内分 3 期解锁，具体解锁安排如下：

解锁日	解锁时间	可解锁数量占激励对象获授数量比例
第一期解锁日	自锁定期届满之日后的首个交易日	40%
第二期解锁日	自锁定期届满之日起 12 个月后的首个交易日	30%

第三期解锁日	自锁定期届满之日起 24 个月后的首个交易日	30%
--------	------------------------	-----

报告期内，原完成认购的 15 名激励对象，其中有 6 名在报告期内提出离职，退出人才激励计划。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》；公司董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在其他对外投资与公司存在利益冲突的情况。

报告期内公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,223,374	41.19%	5,313,000	20,536,374	55.57%
	其中：控股股东、实际控制人	434,000	1.17%	4,714,500	5,148,500	13.93%
	董事、监事、高管	791,000	2.13%	4,683,000	5,474,000	14.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,735,000	58.81%	-5,313,000	16,422,000	44.43%
	其中：控股股东、实际控制人	20,160,000	54.55%	-4,714,500	15,445,500	41.79%
	董事、监事、高管	21,735,000	58.81%	-5,313,000	16,422,000	44.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,958,374	-	0	36,958,374	-
普通股股东人数		27				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张宏图	14,196,000	0	14,196,000	38.41%	10,647,000	3,549,000
2	张海峰	6,398,000	0	6,398,000	17.31%	4,798,500	1,599,500
3	上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）	4,130,000	0	4,130,000	11.17%	0	4,130,000
4	上海紫江企业集团股份有限公司	3,697,070	0	3,697,070	10.00%	0	3,697,070
5	王振	1,302,000	0	1,302,000	3.52%	976,500	325,500
6	上海红土创业投资有限公司	1,278,772	0	1,278,772	3.46%	0	1,278,772
7	深圳市创新投资集团有限公司	1,112,532	0	1,112,532	3.01%	0	1,112,532
8	中泰证券股份	829,200	-5,400	823,200	2.23%	0	823,200

	有限公司做市 专用证券账户						
9	马犁	700,000	0	700,000	1.89%	0	700,000
10	上海开赢信息 科技有限公司	41,000	492,000	533,000	1.44%	0	533,000
<b>合计</b>		<b>33,684,574</b>	<b>486,600</b>	<b>34,170,574</b>	<b>92.44%</b>	<b>16,422,000</b>	<b>17,748,574</b>

前十名股东间相互关系说明：

张洪图、张海峰为一致行动人。张洪图、张海峰、王振为上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）的出资人，张洪图为上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，前十名股东无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### （一） 控股股东情况

张洪图为公司的控股股东。截至报告期末，张洪图直接持有公司股份 14,196,000 股，持股比例为 38.41%。

张洪图，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于扬州大学，装潢专业专科，同济大学 MBA 研修。2000 年 12 月至 2004 年 3 月，任科乐美（上海）软件公司美工经理，2004 年 4 月至 2009 年 9 月，任上海凌克投资咨询有限公司总经理；2009 年 9 月与其他两名股东共同出资成立上海耘克文化传播有限公司（本公司前身），2009 年 9 月至今，历任上海凌脉网络科技股份有限公司（原：上海耘克文化传播股份有限公司）执行董事、股份公司董事长。目前担任公司的董事长兼总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

股东张洪图和张海峰为一致行动人，截至报告期末，张洪图和张海峰通过直接持有公司 55.72% 的股份，并共同通过上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）间接持公司 11.17% 的股份。

张洪图，详见以上“控股股东情况”。

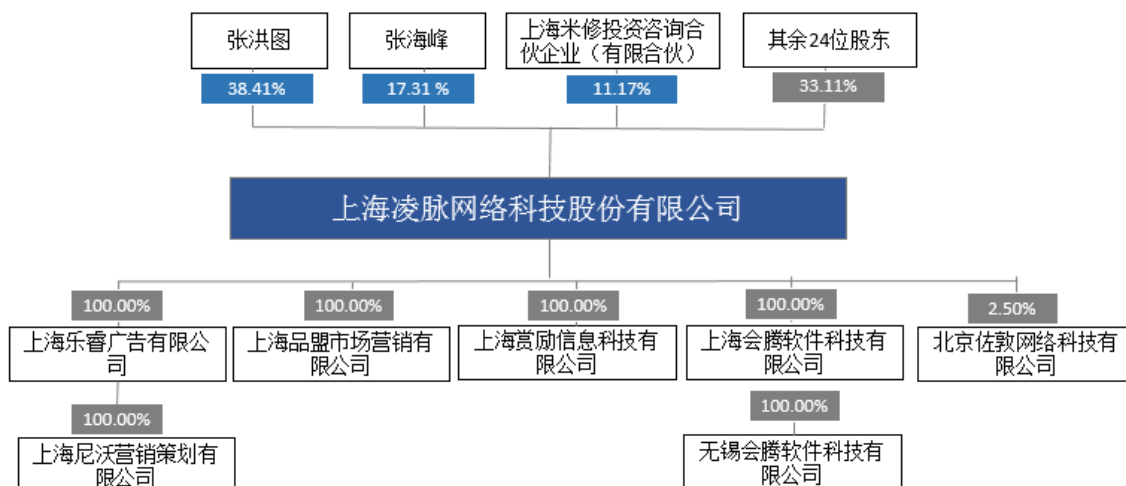
张海峰，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于南京艺术学院，油画专业本科，学士学位。2001 年 9 月至 2004 年 8 月，任北京易伟雅特展览服务有限公司上海分公司



设计部经理；2004 年 9 月至 2009 年 9 月，任上海凌克销售经理；2009 年 9 月与其他两名股东共同出资成立上海耘克文化传播有限公司（本公司前身），2009 年 09 月至今，历任上海凌脉网络科技有限公司（原：上海耘克文化传播股份有限公司）的董事和管理人员。

报告期内，实际控制人未发生变化。

公司股权架构图如下：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-3-14	2016-4-28	10.00	1,050,000	10,500,000	3	0	1	1	0	否
2016-10-18	2017-1-3	7.82	6,088,374	47,611,084.68	0	0	0	2	0	是

#### 募集资金使用情况：

（一）第一次资金募集基本情况：根据公司 2016 年 3 月 29 日召开的 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于<上海凌脉网络科技股份有限公司股票发行方案>的议案》，本次募集资金主要用于补充公司流动资金，扩大公司经营规模。募集资金用途不存在变更情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。截至 2016 年底此次募集资金已全部使用完毕。

（二）第二次资金募集基本情况：根据公司 2016 年 11 月 3 日召开的 2016 年第九次临时股东大会，审议通过《关于<上海凌脉网络科技股份有限公司股票发行方案>的议案》，2017 年 5 月 17 日，因公司战略发展及经营需要，更好的促进业务开展，决定将原募集资金用途进行变更，召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，该议案并经 2017 年 6 月 5 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过；公司于 2017 年 5 月 19 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2017-025）。

原募集资金用途：1、利用募集资金 4,500 万元投资子公司，主要包含场地费用 500 万元、采购商品或服务 1,150 元、人员薪酬 1,050 万元、宣传推广 300 万元和收购市场营销公司 1,500 万元等支出；2、投入募集资金 270.20 万元在线上促销管理云平台软件进行升级开发新功能模块，主要包含技术研发人员薪酬、软硬件设备。

变更后募集资金用途：将募集资金中原用途为收购市场营销公司的 1,500 万元变更用于补充公司发展所需流动资金。

之后募集资金用途不存在变更情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借

与他人、委托理财等情形。截至 2017 年 12 月 31 日此次募集资金剩余 6,123,266.37 元尚未使用完毕。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 间接融资情况

适用 不适用

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
银行借款	杭州银行股份有限公司 上海分公司（自贸区）	5,000,000	4.7125%	2017.10.09-2018.10.08	否
银行借款	杭州银行虹口支行	8,000,000	5.656%	2016.08.17-2017.08.16	否
银行借款	上海银行闵行支行	5,000,000	5.656%	2016.09.01-2017.08.31	否
合计	-	18,000,000	-	-	-

### 违约情况：

适用 不适用

## 六、 利润分配情况

### （一）报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 2 日	1.00 元		
合计	1.00 元		

### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 4 月 26 日公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》，并在全国中小企业股份转让系统信息披露网站（www.neeq.com.cn）披露了《关于 2016 年

度利润分配预案的公告》（公告编号：2017-017）；2017年5月17日公司召开2016年年度股东大会，审议通过《关于<2016年度利润分配方案>的议案》；2017年5月24日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露网站（www.neeq.com.cn）披露了《2016年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-028），以公司现有总股本36,958,374股为基数，向全体股东每10股派送现金股利1.00元（含税），共计派送税前现金3,695,837.00元，剩余未分配利润滚存入以后年度分配，本次权益分派权益登记日为：2017年6月1日，除权除息日为：2017年6月2日。

## （二）利润分配预案

适用 不适用

**未提出利润分配预案的说明：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
张洪图	董事长 总经理	男	39	专科	2016年3月10日至2019年3月9日 2017年12月21日至2019年3月9日	429,200 元
张海峰	董事	男	39	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	353,000 元
王振	董事	男	31	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	480,000 元
严帅	董事	男	30	硕士研究生	2017年5月17日至2019年3月9日	0
高军	董事	男	47	硕士研究生	2016年11月3日至2019年3月9日	0
郑于聪	董事	男	44	硕士研究生	2017年1月23日至2019年3月9日	0
刘全	监事会主席	男	30	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	374,875.45 元
陈九刚	监事	男	28	大专	2016年3月10日至2019年3月9日	0
金卫	职工监事	女	36	大专	2016年3月10日至2019年3月9日	36,709.09 元
惠志华	财务总监	男	38	硕士研究生	2017年5月17日至2019年3月9日	320,000 元
戚晏萍	董事会秘书	女	33	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	221,000 元
<b>董事会人数:</b>						6
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张洪图、张海峰为一致行动人。除此之外，无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张洪图	董事长、总经理	14,196,000	0	14,196,000	38.41%	0
张海峰	董事	6,398,000	0	6,398,000	17.31%	0
王振	董事	1,302,000	0	1,302,000	3.52%	0
严帅	董事	0	0	0	0%	0
高军	董事	0	0	0	0%	0
郑于聪	董事	0	0	0	0%	0

刘全	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈九刚	监事	0	0	0	0%	0
金卫	职工监事	0	0	0	0%	0
惠志华	财务总监	0	0	0	0%	0
戚晏萍	董事会秘书	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	21,896,000	0	21,896,000	59.24%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈萍	财务总监	离任	无	个人原因离任
惠志华	无	新任	财务总监	新任职财务总监
郑于聪	无	新任	董事	新任董事
蒋位	董事	离任	无	个人原因离任
严帅	无	新任	董事	新任董事
何志成	董事、总经理	离任	无	个人原因离任
张宏图	董事长	新任	董事长、总经理	新任总经理

## 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

## 1、惠志华个人简历：

惠志华，男，1980年出生，高级会计师，英国国际会计师（AIA），澳大利亚公共会计师（IPA.AU），中国石油大学（北京）会计学学士，江西财经大学-美国纽约理工大学（NYIT）工商管理硕士（中国教育部留学中心认证）。1998年至2002年先后担任国富浩华会计师事务所实习审计助理、审计员；2002年至2009年先后担任中国国美电器（集团）股份有限公司财务经理、上市小组财务分组成员、大区财务总监；2010年至2013年担任上海建配龙（集团）有限公司 CFO 并兼任全资子公司上海易饰嘉网络科技有限公司财务总监；2013年至2016年上海镭浦信息科技股份有限公司 CFO；2017年5月至今在上海凌脉网络科技有限公司担任财务总监。

## 2、郑于聪个人简历：

郑于聪，男，出生于1973年10月30日，国籍新加坡，伦敦经济学院经济学硕士学位。1998年10月至2004年10月，担任摩立特集团（Monitor Group）亚太地区首席顾问；2004年10月至2011年5月，担任百事中国（PepsiCo）市场部副总裁；2011年5月至今担任北京奔跑科技有限公司（VML，前

IM2.0) CEO。

3、严帅个人简历：

严帅，男，出生于 1987 年 8 月，英国杜伦大学（University of Durham）金融与经济（Economics and Finance）硕士学位。2011 年 1 月至今于深圳市创新投资集团有限公司及上海创新投资管理有限公司任职，现任高级投资经理一职。

4、张洪图个人简历

张洪图，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族。毕业于扬州大学，装潢专业专科，同济大学 MBA 研修生。2000 年 12 月至 2004 年 3 月，在科乐美（上海）软件公司担任美工经理职位；2004 年 4 月至 2009 年 09 月，在上海凌克投资咨询有限公司担任总经理职位；2009 年 09 月至今，在上海凌脉网络科技股份有限公司担任董事长一职。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	25	24
技术	46	32
市场运营	29	34
销售	56	63
财务	7	11
行政人事	13	8
其他	23	6
<b>员工总计</b>	<b>199</b>	<b>178</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科	117	108
专科	70	60
专科以下	4	3
<b>员工总计</b>	<b>199</b>	<b>178</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，办理社会保险和住房公积金。拓宽招聘渠道，通过多渠道引进不同层级

不同工种人才，并有配套完善的《内部流程规范》、《晋升管理制度》、《绩效考核评价制度》、《培训管理制度》等系统性的保障制度。通过对员工的培训管理，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

报告期内，本期无需公司承担费用的离退休职工。

## （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司尚未认定核心员工。



## 第九节 行业信息

适用 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

为更好的治理，报告期内完善了相关议事规则及制度。2017年8月，修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

##### 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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

### 4、 公司章程的修改情况

公司章程的修改情况：

#### 一、2017年1月23日，第一次临时股东大会对《公司章程》修改如下：

1、将原“第二十条” 经营范围：从事计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，票务代理，设计、制作、发布、代理各类广告，会务服务，展览展示服务，企业管理咨询，图文设计制作，市场营销策划，投资管理，以电子商务方式销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、体育用品、日用百货、工艺品、通信设备。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

变更后经营范围：从事计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，票务代理，设计、制作、发布、代理各类广告，会务服务，展览展示服务，企业管理咨询，图文设计制作，市场营销策划，以电子商务方式销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、体育用品、日用百货、工艺品、通信设备。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】；

#### 2、公司章程第四十条中的（十四）、（十五）原为：

（十四）审议批准公司在最近一个会计年度内购买或出售重大资产达到公司最近一期经审计总资产30%以上的事项；

（十五）审议批准单项对外投资金额达到公司最近一期经审计的总资产30%、或年度累计对外投资总额达到最近一期经审计净资产50%以上的对外投资事项。涉及公开发行证券等需要报送中国证监会核准的对外投资事项，均须经股东大会批准；

修改为：

（十四）审议批准公司在连续12个月内购买或出售重大资产达到公司最近一期经审计总资产30%以上的事项；公司发生“收购或出售资产”交易时，应当以资产总额和成交总额中的较高者作为计算标准，并按交易事项类型在连续12个月内累计计算。

(十五) 审议批准单项对外投资金额达到公司最近一期经审计的总资产 30% 以上或年度累计对外投资总额达到最近一期经审计总资产 30% 以上的对外投资事项。涉及公开发行证券等需要报送中国证监会核准的对外投资事项，均须经股东大会批准。

3、公司章程第九十六条中的（二）原为：

（二）对外投资权限

本款所称对外投资的范围包括：股权投资、生产经营性投资等。

董事会有权决定单笔投资金额低于公司最近一期经审计净资产 35%、或年度累计投资总额低于最近一期经审计净资产 60% 的对外投资；但涉及公开发行证券等需要报送中国证监会核准的事项，应经股东大会批准；

修订为：

（二）对外投资权限

本款所称对外投资的范围包括：股权投资、生产经营性投资等。

董事会有权决定单笔投资金额低于公司最近一期经审计总资产 30% 或年度累计投资总额低于最近一期审计总资产 30% 的对外投资；但涉及公开发行证券等需要报送中国证监会核准的事项，应经股东大会批准；

**二、2017 年 9 月 11 日，第三次临时股东大会对原《公司章程》修改如下：**

1、将原第三十四条为：股东大会、董事会的决议违反法律、行政法规，侵犯股东合法权益的，股东有权向人民法院提起要求停止该违法行为和侵害行为的诉讼。

公司股东会或者股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的无效。

股东会或者股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的，股东可以自决议作出之日起六十日内，请求人民法院撤销。

公司根据股东会或者股东大会、董事会决议已办理变更登记的，人民法院宣告该决议无效或者撤销该决议后，公司应当向公司登记机关申请撤销变更登记。

现修改为：

第三十四条 股东大会、董事会的决议违反法律、行政法规，侵犯股东合法权益的，股东有权向人民法院提起要求停止该违法行为和侵害行为的诉讼。

公司股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的，股东可以自决议作出之日起六十日内，请求人民法院撤销。

公司根据股东大会、董事会决议已办理变更登记的，人民法院宣告该决议无效或者撤销该决议后，公司应当向公司登记机关申请撤销变更登记。

2、原第三十七条为：持有公司 5%以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当自该事实发生之日起三个工作日内，向公司作出书面报告。

现修改为：

第三十七条 持有公司 5%以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当自该事实发生当日，向公司作出书面报告。

3、原第四十条 股东大会是公司的权力机构，公司制定《股东大会议事规则》。

股东大会依法行使下列职权：

（十七）审议批准担保金额达到公司上一年度经审计的净资产 70%以上的对内担保；

（十八）审议批准第四十一条规定的担保事项；

（十九）审议批准变更募集资金用途事项；

（二十）审议股权激励计划；

（二十一）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

现修改为：

第四十条 股东大会是公司的权力机构，公司制定《股东大会议事规则》。

股东大会依法行使下列职权：

（十七）审议批准第四十一条规定的担保事项；

(十八) 审议批准变更募集资金用途事项；

(十九) 审议股权激励计划；

(二十) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

4、原第四十六条为：召开股东大会会议，召集人应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开二十日前通知各股东；召开临时股东大会，召集人应当于会议召开十五日前通知各股东；发行无记名股票的，应当于会议召开三十日前公告会议召开的时间、地点和审议事项。

现修改为：

第四十六条 召开年度股东大会会议，召集人应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开二十日前通知各股东；召开临时股东大会，召集人应当于会议召开十五日前通知各股东；发行无记名股票的，应当于会议召开三十日前公告会议召开的时间、地点和审议事项。

5、原第六十六条为：股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。

现修改为：

第六十六条 股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的过半数通过。

6、原第九十六条为：董事会应当确定风险投资、对外投资、收购出售资产、申请贷款、对内担保、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序。其中，重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

(五) 对内担保权限

本款所称的对内担保是指公司为公司自身提供的担保。

董事会有权决定担保金额低于公司上一年度经审计的净资产 70% 的对内担保。

(六) 对外担保权限

本款所称的对外担保是指公司以第三人身份为他人提供保证、抵押或质押的行为，包括公司对控股子公司的担保，公司控股子公司的对外担保比照本款规定执行。具体种类包括但不限于借款担保、

银行开立信用证和银行承兑汇票担保、开具保函提供担保和为其他债务提供担保。

现修改为：

第九十六条 董事会应当确定风险投资、对外投资、收购出售资产、申请贷款、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序。其中，重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

#### （五）对外担保权限

本款所称的对外担保是指公司对外提供保证、抵押或质押的行为，包括公司对控股子公司的担保，公司控股子公司的对外担保比照本款规定执行。具体种类包括但不限于借款担保、银行开立信用证和银行承兑汇票担保、开具保函提供担保和为其他债务提供担保。

7、原第一百零四条为：董事会会议应当由二分之一以上的董事出席方可举行。

现在修改为：

第一百零四条 董事会会议应当由过半数的董事出席方可举行。

8、《公司章程》原第一百六十三条为：公司在国家有权机构指定的报刊或者公司认为合适的其他报刊刊登公告和其他需要披露的信息。

现修改为：

第一百六十三条 公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台网为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体。

## （二）三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、审议《关于对全资子公司上海乐睿广告有限公司增资的议案》； 2、审议《关于对全资子公司上海赏励信息科技有限公司增资的议案》； 3、审议《关于修订<公司章程>的议案》； 4、审议《2016年年度报告》及相关议案； 5、审议《关于公司股票转让方式由做市转让方式变更为协议转让方式的议案》； 6、审议《关于变更募集资金用途的议案》；



		7、审议《关于公司将持有无锡会腾软件科技有限公司 100%股份转让给上海会腾软件科技有限公司的议案》； 8、审议《2017 年半年度报告》及相关议案； 9、审议《关于公司拟向杭州银行股份有限公司上海分行申请 500 万元贷款的议案》； 10、审议《关于注销上海凌脉网络科技股份有限公司北京分公司的议案》。
监事会	3	1、审议《2016 年年度报告》及相关议案； 2、审议《关于变更募集资金用途的议案》； 3、审议《2017 年半年度报告》及相关议案。
股东大会	5	1、审议《关于修订<公司章程>的议案》； 2、审议《2016 年年度报告》及相关议案； 3、审议《关于公司股票转让方式由做市转让方式变更为协议转让方式的议案》； 4、审议《关于变更募集资金用途的议案》； 5、审议《关于由公司关联方为公司银行贷款提供担保的议案》

## 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

2017 年度，公司共召开 1 次年度股东大会和 4 次临时股东大会，第二届董事会召开 7 次会议，第二届监事会召开 3 次会议。公司的股东大会、董事会及监事会的通知、召开和表决按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的相关规定执行。

截止报告期末，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。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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。报告期内未引进职业经理人。

## （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规编制并披露各

期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。

公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

公司应当披露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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司董事会依据《公司法》和有关法律法规以及《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况和未来发展需求逐步完善会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，制定了包括会计核算、财务管理、风险控制、资产管理、业务管理、对外投资管理、关联交易管理等内部控制管理制度。公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等各种风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从公司治理的角度将继续完善内部管理制度。经评价，管理层认为，公司内部管理制度在公司业务运营的各关键环节均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。报告期内，公司未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列管理制度，公司信息披露责任人及公司其他管理层在报告期内严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，公司在报告期内未出现披露年度报告重大差错的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中喜审字【2018】第 0740 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
审计报告日期	2018 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	向前、张浩芬
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	190,000 元

审计报告正文：

## 审计报告

中喜审字【2018】第 0740 号

上海凌脉网络股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海凌脉网络股份有限公司（以下简称凌脉网络公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

#### （一）、应收款项减值

##### 1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，凌脉网络应收账款总额 31,054,111.09 元，计提坏账准备 8,496,263.52 元。其中，涉及“乐视网”及其关联方的应收账款 6,147,190.84 元，计提坏账准备 6,147,190.84 元。相关信息在财务报表附注“五、2 应收账款”中作出披露。

由于评估应收账款的预计未来现金流量的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收账款减值损失的评估很大程度上涉及管理层的判断。因此，我们将应收款项减值作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

在针对该事项的审计过程中，我们执行了下列程序：

（1）了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查与应收款项余额相关的销售发票、签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；

（3）评估管理层本期坏账准备政策是否与上期保持一致，并评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的方法和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分；

（4）复核管理层针对个别认定应收款项所预计的未来现金流量的恰当性；

（5）选取部分客户检查其资产负债表日后的期后回款情况。

#### （二）、商品销售板块的收入确认

##### 1、事项描述

凌脉网络主要收入包括促销活动中的商品销售、市场营销服务、技术服务。

2017 年度，凌脉网络实现营业收入 299,045,872.12 元，其中商品销售板块收入 218,609,530.58 元，占营业收入总额的比例为 73.10%。相关信息在财务报表合并附注“五、22 营业收入与营业成本”中已作出披露。受主要客户营销活动投入波动的影响，致使该业务的销量和价格造成一定压力。基于商品销售板块收入下滑及占公司营业收入比重较大的情况，因此我们确定该事项为关键审计事项。

##### 2、审计应对

（1）我们对凌脉网络的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户验收及收入确认等重要的控制点执行了控制测试；

（2）检查主要客户的合同，确定虚拟商品交付与退货有关的条款，并评价凌脉网络收入确认是

否符合企业会计准则的要求；

(3) 选取重点客户样本，检查其服务合同、入账记录及系统交付记录，检查凌脉网络收入确认是否与披露的会计政策一致；

(4) 选择重要客户，对销售发生额及期末余额执行函证程序。

(5) 对营业收入执行截止测试，确认凌脉网络的收入确认是否记录在正确的会计期间。

#### 四、其他信息

凌脉网络公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估凌脉网络公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凌脉网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凌脉网络公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、

故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凌脉网络公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凌脉网络公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2018 年 4 月 9 日



## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十一节、五、1	41,128,873.85	87,187,622.69
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十一节、五、2	22,557,847.57	31,901,531.11
预付款项	第十一节、五、3	18,864,714.76	25,224,799.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第十一节、五、4	1,767,087.29	3,867,424.42
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十一节、五、5	5,194,706.64	3,119,115.68
<b>流动资产合计</b>		<b>89,513,230.11</b>	<b>151,300,493.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第十一节、五、6	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第十一节、五、7	4,457,041.60	5,648,836.48
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	第十一节、五、8	248,189.06	284,296.71
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	第十一节、五、9	563,966.50	263,993.11
递延所得税资产	第十一节、五、10	2,268,554.39	535,520.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,537,751.55</b>	<b>8,732,646.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>99,050,981.66</b>	<b>160,033,140.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第十一节、五、11	5,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第十一节、五、12	7,148,423.16	9,877,726.68
预收款项	第十一节、五、13	18,010,318.60	25,421,991.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节、五、14	3,937,188.82	2,496,928.06
应交税费	第十一节、五、15	1,214,918.83	3,626,192.42
应付利息	第十一节、五、16	23,562.50	
应付股利			
其他应付款	第十一节、五、17	1,661,755.01	2,646,507.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>36,996,166.92</b>	<b>57,069,345.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		36,996,166.92	57,069,345.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十一节、五、18	36,958,374.00	36,958,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、五、19	41,937,480.46	41,843,890.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十一节、五、20	2,055,752.00	2,055,752.00
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、五、21	-18,896,791.72	22,105,778.16
归属于母公司所有者权益合计		62,054,814.74	102,963,794.81
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		62,054,814.74	102,963,794.81
<b>负债和所有者权益总计</b>		99,050,981.66	160,033,140.23

法定代表人：张洪图

主管会计工作负责人：惠志华

会计机构负责人：方菲

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,913,057.43	63,829,100.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十一节、十二、1	7,343,972.61	17,246,684.31
预付款项		1,813,969.17	3,788,261.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第十一节、十二、2	5,905,562.64	5,643,146.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		722,023.37	10,702.12
<b>流动资产合计</b>		29,698,585.22	90,517,894.55
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十一节、十二、3	56,610,223.73	18,610,223.73
投资性房地产			
固定资产		4,356,106.07	5,539,937.46
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		246,906.91	282,245.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		563,966.50	263,993.11
递延所得税资产		209,984.67	141,567.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,987,187.88</b>	<b>26,837,966.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>93,685,773.10</b>	<b>117,355,861.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,178,366.73	408,614.70
预收款项		2,807,883.12	418,551.49
应付职工薪酬		1,964,945.62	1,162,647.75
应交税费		754,929.54	2,001,023.58
应付利息		23,562.50	
应付股利			
其他应付款		692,555.22	60,466.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>15,422,242.73</b>	<b>17,051,303.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		15,422,242.73	17,051,303.98
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,958,374.00	36,958,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,344,673.44	42,251,083.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,055,752.00	2,055,752.00
一般风险准备			
未分配利润		-3,095,269.07	19,039,347.63
<b>所有者权益合计</b>		78,263,530.37	100,304,557.26
<b>负债和所有者权益合计</b>		93,685,773.10	117,355,861.24

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	第十一节、五、22	299,045,872.12	396,408,107.61
其中：营业收入	第十一节、五、22	299,045,872.12	396,408,107.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		341,697,428.85	393,721,700.09
其中：营业成本	第十一节、五、22	275,151,310.77	337,516,641.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十一节、五、23	907,851.65	883,229.17
销售费用	第十一节、五、24	26,770,380.49	25,539,312.16
管理费用	第十一节、五、25	31,801,003.30	28,416,114.76

财务费用	第十一节、五、26	491,468.57	125,816.71
资产减值损失	第十一节、五、27	6,575,414.07	1,240,585.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,600.00	
其他收益	第十一节、五、28	3,311,399.72	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-39,330,557.01	2,686,407.52
加：营业外收入	第十一节、五、29	1,083,979.91	13,295,551.12
减：营业外支出	第十一节、五、30	583,880.64	147,293.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-38,830,457.74	15,834,665.63
减：所得税费用	第十一节、五、31	-1,522,305.26	1,995,219.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-37,308,152.48	13,839,446.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-37,308,152.48	13,839,446.52
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			-233,776.82
2. 归属于母公司所有者的净利润		-37,308,152.48	14,073,223.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-37,308,152.48	13,839,446.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,308,152.48	14,073,223.34
归属于少数股东的综合收益总额			-233,776.82
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-1.01	0.44
（二）稀释每股收益		-1.01	0.44

法定代表人：张洪图

主管会计工作负责人：惠志华

会计机构负责人：方菲

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第十一节、十二、4	17,778,177.14	74,551,578.48
减：营业成本	第十一节、十二、4	7,357,188.75	39,712,729.79
税金及附加		183,452.94	323,179.27
销售费用		5,667,334.39	3,561,835.24
管理费用		25,278,068.86	21,878,096.01
财务费用		522,797.75	126,428.58
资产减值损失		-67,663.66	100,416.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,600.00	
其他收益		2,086,374.64	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-19,067,027.25	8,848,893.34
加：营业外收入		1,022,090.74	3,806,694.62
减：营业外支出		463,680.43	50,720.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-18,508,616.94	12,604,867.86



减：所得税费用		-68,417.64	549,478.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-18,440,199.30	12,055,389.19
（一）持续经营净利润		-18,440,199.30	12,055,389.19
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-18,440,199.30	12,055,389.19
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,477,081.06	455,787,320.92
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			364,144.45
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、五、30	53,485,927.79	115,219,107.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		363,963,008.85	571,370,572.44
购买商品、接受劳务支付的现金		293,585,711.51	393,981,563.12
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		38,510,069.40	38,293,876.77
支付的各项税费		9,289,689.66	21,676,331.54
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、五、30	55,006,045.19	115,368,633.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		396,391,515.76	569,320,405.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-32,428,506.91	2,050,167.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,357,250.38	6,264,867.93
投资支付的现金			2,539,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,357,250.38	8,803,867.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,357,250.38	-8,803,867.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			58,111,084.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	71,111,084.68
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,272,991.55	152,193.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			594,339.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,272,991.55	746,532.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,272,991.55	70,364,551.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-46,058,748.84	63,610,850.79
加：期初现金及现金等价物余额		87,187,622.69	23,576,771.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,128,873.85	87,187,622.69

法定代表人：张洪图

主管会计工作负责人：惠志华

会计机构负责人：方菲

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,881,382.55	67,583,370.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,730,964.32	44,254,627.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,612,346.87	111,837,998.03
购买商品、接受劳务支付的现金		2,045,609.12	47,540,074.63
支付给职工以及为职工支付的现金		17,500,543.66	15,848,161.24
支付的各项税费		2,797,498.79	6,353,249.45
支付其他与经营活动有关的现金		25,582,248.18	52,295,406.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		47,925,899.75	122,036,892.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,686,447.12	-10,198,894.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			561,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			561,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,304,516.61	6,030,001.34
投资支付的现金		40,000,000.00	7,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		41,304,516.61	13,030,001.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-41,304,516.61	-12,469,001.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			58,111,084.68
取得借款收到的现金		5,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	71,111,084.68
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,297,974.05	152,193.37
支付其他与筹资活动有关的现金			594,339.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,297,974.05	746,532.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,297,974.05	70,364,551.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-49,916,043.54	47,696,656.28
加：期初现金及现金等价物余额		63,829,100.97	16,132,444.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,913,057.43	63,829,100.97

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减：库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	36,958,374.00				41,843,890.65				2,055,752.00		22,105,778.16		102,963,794.81
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	36,958,374.00				41,843,890.65				2,055,752.00		22,105,778.16		102,963,794.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					93,589.81						-41,002,569.88		-40,908,980.07
（一）综合收益总额											-37,308,152.48		-37,308,152.48
（二）所有者投入和减少资本					93,589.81								93,589.81
1. 股东投入的普通股					-544,660.19								-544,660.19
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					638,250.00								638,250.00



		先	续	他		合			险			
		股	债			收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	21,000,000.00				119,274.51			850,213.08		9,238,093.74	619,896.90	31,827,478.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				119,274.51			850,213.08		9,238,093.74	619,896.90	31,827,478.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,958,374.00				41,724,616.14			1,205,538.92		12,867,684.42	-619,896.90	71,136,316.58
（一）综合收益总额										14,073,223.34	-233,776.82	13,839,446.52
（二）所有者投入和减少资本	7,138,374.00				50,697,496.06							57,835,870.06
1. 股东投入的普通股	7,138,374.00				50,378,371.06							57,516,745.06
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					319,125.00							319,125.00
4. 其他												
（三）利润分配								1,205,538.92		-1,205,538.92		
1. 提取盈余公积								1,205,538.92		-1,205,538.92		

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	8,820,000.00			-8,972,879.92						-386,120.08	-539,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,820,000.00			-8,820,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他				-152,879.92						-386,120.08	-539,000.00
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,958,374.00</b>			<b>41,843,890.65</b>			<b>2,055,752.00</b>		<b>22,105,778.16</b>		<b>102,963,794.81</b>

法定代表人：张洪图

主管会计工作负责人：惠志华

会计机构负责人：方菲

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元



项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,958,374.00				42,251,083.63				2,055,752.00		19,039,347.63	100,304,557.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,958,374.00				42,251,083.63				2,055,752.00		19,039,347.63	100,304,557.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					93,589.81						-22,134,616.70	-22,041,026.89
（一）综合收益总额											-18,440,199.30	-18,440,199.30
（二）所有者投入和减少资本					93,589.81							93,589.81
1. 股东投入的普通股					-544,660.19							-544,660.19
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					638,250.00							638,250.00
4. 其他												
（三）利润分配											-3,694,417.40	-3,694,417.40
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											-3,694,417.40	-3,694,417.40

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,958,374.00				42,344,673.44				2,055,752.00		-3,095,269.07	78,263,530.37

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,000,000.00				373,587.57				850,213.08		8,189,497.36	30,413,298.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	21,000,000.00				373,587.57				850,213.08		8,189,497.36	30,413,298.01

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,958,374.00			41,877,496.06				1,205,538.92		10,849,850.27	69,891,259.25
（一）综合收益总额										12,055,389.19	12,055,389.19
（二）所有者投入和减少资本	7,138,374.00			50,697,496.06							57,835,870.06
1. 股东投入的普通股	7,138,374.00			50,378,371.06							57,516,745.06
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				319,125.00							319,125.00
4. 其他											
（三）利润分配								1,205,538.92		-1,205,538.92	
1. 提取盈余公积								1,205,538.92		-1,205,538.92	
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	8,820,000.00			-8,820,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,820,000.00			-8,820,000.00							
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												
<b>四、本年期末余额</b>	36,958,374.00				42,251,083.63				2,055,752.00		19,039,347.63	100,304,557.26

## 上海凌脉网络科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除另有说明外, 以人民币元为单位)

## 一、公司基本情况

## (一)、公司概况

上海凌脉网络科技股份有限公司原名上海耘克文化传播股份有限公司,系由上海耘克文化传播有限公司于 2013 年 3 月 20 日整体变更设立。

上海耘克文化传播有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2009 年 9 月 3 日,是由自然人张宏图、张海峰以及仲伟凤共同出资设立的有限责任公司,于 2009 年 9 月 3 日取得上海市工商行政管理局闵行分局核发的 310112000917722 号《企业法人营业执照》。公司成立时的注册资本为人民币 100 万元,其中张宏图出资 50 万元,占 50%;张海峰出资 45 万元,占 45%;仲伟凤出资 5 万元,占 5%,本次出资由上海海明会计师事务所有限公司出具“沪海验内字[2009]第 2514 号”验资报告予以验证。

根据 2013 年 2 月 20 日的股东会决议,公司注册资本由 100 万增加至 600 万。其中张宏图增加注册资本 214 万元,张海峰增加注册资本 165 万元,仲伟凤增加注册资本 10.6 万元,陈萍出资 24 万元,江长安出资 24 万元,姚呈武出资 18 万元,任吉出资 15 万元,王振出资 14.4 万元,邓禧频出资 9 万元,高畅出资 6 万元。本次出资由上海沪深诚会计师事务所有限公司出具“沪深诚会师验字(2013)第 4425 号”《验资报告》予以验证。本次增资完成后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额	出资比例(%)
1	张宏图	2,640,000.00	44.00
2	张海峰	2,100,000.00	35.00
3	陈萍	240,000.00	4.00
4	江长安	240,000.00	4.00
5	姚呈武	180,000.00	3.00
6	仲伟凤	156,000.00	2.60
7	任吉	150,000.00	2.50
8	王振	144,000.00	2.40
9	邓禧频	90,000.00	1.50
10	高畅	60,000.00	1.00
	合计	6,000,000.00	100.00

2013 年 3 月 8 日,根据本公司股东会决议及上海耘克文化传播股份有限公司(筹)发起人协议,公司以 2013 年 2 月 28 日为基准日整体变更设立上海耘克文化传播股份有限公司。截至

2013 年 2 月 28 日，本公司经评估的净资产为 6,500,515.37 元，经审计的净资产为 6,373,587.57 元。以截至 2013 年 2 月 28 日经审计的净资产值 6,373,587.57 元为折股基数，以 1:0.9414 的折股比例折成股本 6,000,000.00 股（每股面值人民币 1 元），余额 373,587.57 元计入资本公积，整体变更后各股东持股明细如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	张洪图	2,640,000.00	44.00
2	张海峰	2,100,000.00	35.00
3	陈萍	240,000.00	4.00
4	江长安	240,000.00	4.00
5	姚呈武	180,000.00	3.00
6	仲伟凤	156,000.00	2.60
7	任吉	150,000.00	2.50
8	王振	144,000.00	2.40
9	邓禧频	90,000.00	1.50
10	高畅	60,000.00	1.00
合计		6,000,000.00	100.00

本次变更于 2013 年 3 月 20 日完成工商登记。

2014 年 8 月 28 日，根据公司股东会决议和章程修正案，决议变更持股人。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本	持股比例（%）
1	张洪图	2,700,000.00	45.00
2	张海峰	2,100,000.00	35.00
3	陈萍	240,000.00	4.00
4	江长安	240,000.00	4.00
5	任吉	330,000.00	5.50
6	王振	300,000.00	5.00
7	邓禧频	90,000.00	1.50
合计		6,000,000.00	100.00

2015 年 5 月 26 日公司名称由上海耘克文化传播股份有限公司变更为上海凌脉网络科技有限公司。

2015 年 6 月 5 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《公司定向增资方案》、《公司定向增资认购人的议案》、《提请股东大会授权董事会全权办理本次定向增资相关事宜的议案》和《关于公司章程修订案》。公司第一届董事会第十一次会议批准了相关的议案。根据议案，公司拟发行股票数量不超过 15,000,000 股，本次股票发行价格为每股人民币 1.00 元。最终，各投资人认购股份数为 15,000,000 股，其中：张洪图认购 10,650,000

股，张海峰认购 3,600,000 股，王振认购 750,000 股。申请增加股本人民币 15,000,000 元，由各投资人于公司变更登记之前一次性缴足。截至 2015 年 6 月 24 日止，贵公司已收到各投资人新增股本人民币 15,000,000 元，均以货币出资。

序号	股东名称	股本	持股比例 (%)
1	张洪图	13,350,000.00	63.57
2	张海峰	5,700,000.00	27.14
3	王振	1,050,000.00	5.00
4	任吉	330,000.00	1.57
5	陈萍	240,000.00	1.14
6	江长安	240,000.00	1.14
7	邓禧频	90,000.00	0.43
合计		<b>21,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2016 年 1 月 12 日，根据全国中小企业股份转让系统《关于同意上海凌脉网络科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]9582 号文件），本公司股票于 2016 年 1 月 28 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称:凌脉网络，证券代码:835718，转让方式：协议转让。

2016 年 3 月 1 日，公司控股股东、实际控制人张洪图、张海峰、股东王振分别将其持有的公司股份 1,800,000 股、1,230,000 股、120,000 股以 5.40 元/股的价格转让给上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）。此次转让后，张洪图持有公司股份 11,550,000 股，持股比例 55%；张海峰持有公司股份 4,470,000 股，持股比例 21.29%；王振持有公司股份 930,000 股，持股比例 4.43%；上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）持有公司股份 3,150,000 股，持股比例 15%。

2016 年 3 月 10 日至 15 日，公司控股股东、实际控制人张洪图陆续将其持有公司股份 860,000 股以 8 元/股的价格转让给马犁、郑飞、杨承玲、徐风娣及吴萍。此次转让后，张洪图持有公司股份 10,690,000 股，持股比例 50.90%；马犁持有公司股份 500,000 股，持股比例 2.38%；郑飞持股 125,000 股，持股比例 0.60%；杨承玲持有公司股份 110,000 股，持股比例 0.52%；徐风娣持有公司股份 100,000 股，持股比例 0.48%；吴萍持有公司股份 25,000 股，持股比例 0.12%。

2016 年 3 月 30 日公司控股股东、实际控制人张洪图将其持有公司股份 600,000 股以 8 元/股的价格转让给中泰证券股份有限公司。此次转让后，张洪图持有公司股份 10,090,000 股，持股比例为 48.05%；中泰证券股份有限公司持有公司股份 600,000 股，持股比例 2.86%。公司股东上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）将其持有公司股份 200,000 股以 8 元/股价格转让华安证券股份有限公司。此次转让后，上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）持有公司股份 2,950,000 股，持股比例为 14.05%；华安证券股份有限公司持有公司股份 200,000



股，持股比例 0.95%。

2016 年 3 月 29 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，根据修改后的章程的规定，本公司申请新增股本人民币 1,050,000.00 元，新增股本发行价格为每股人民币 10.00 元，由股东于公司变更登记之前一次缴足。其中：张洪图认购 50,000 股，占变更后股本的 0.23%，张海峰认购 100,000 股，占变更后股本的 0.45%，陈萍认购 120,000 股，占变更后股本的 0.45%，徐轶认购 50,000 股，占变更后股本的 0.23%，吴萍认购 350,000 股，占变更后股本的 1.59%，上海秉圆资产管理有限公司秉创富新三板投资基金认购 300,000 股，占变更后股本的 1.36%，上海淳博企业管理有限公司认购 80,000 股，占变更后股本的 0.36%。

新增投资人合计出资人民币 10,500,000.00 元，其中增加股本人民币 1,050,000.00 元，占变更后股本的 4.76%。其余人民币 9,450,000.00 元扣除发行费用 283,018.87 元之后计入资本公积。变更后的公司股本如下：

序号	股东名称	股本	持股比例 (%)
1	张洪图	10,140,000.00	45.99
2	张海峰	4,570,000.00	20.73
3	上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,950,000.00	13.38
4	王振	930,000.00	4.22
5	中泰证券股份有限公司	600,000.00	2.72
6	马犁	500,000.00	2.27
7	吴萍	375,000.00	1.70
8	陈萍	360,000.00	1.63
9	任吉	330,000.00	1.50
10	上海秉圆资产管理有限公司秉创富新三板投资基金	300,000.00	1.36
11	江长安	240,000.00	1.09
12	华安证券股份有限公司	200,000.00	0.91
13	郑飞	125,000.00	0.57
14	杨承玲	110,000.00	0.50
15	徐风娣	100,000.00	0.45
16	邓禧频	90,000.00	0.41
17	上海淳博企业管理有限公司	80,000.00	0.36
18	徐轶	50,000.00	0.23
	合计	22,050,000.00	100.00

注：股权比例尾差为四舍五入，合计数不为 100.00%

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于 2016 年 4 月 22 日起采取做市转让方式，同时公司向特定对象发行股份 1,050,000 股，其中有限售条件股份数量 202,500 股，无限售条件股份数量 847,500 股。新增股份将于 2016 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2016 年 9 月 18 日贵公司召开 2016 年第七次临时股东大会，全体股东一致同意公司股本由人民币 22,050,000.00 元，增至人民币 30,870,000.00 元，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。变更后的注册资本如下：

序号	股东名称	股本	持股比例 (%)
1	张宏图	14,196,000.00	45.99
2	张海峰	6,398,000.00	20.73
3	上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）	4,130,000.00	13.38
4	王振	1,302,000.00	4.22
5	中泰证券股份有限公司	844,200.00	2.73
6	马犁	700,000.00	2.27
7	任吉	462,000.00	1.50
8	江长安	336,000.00	1.09
9	陈萍	504,000.00	1.63
10	郑飞	175,000.00	0.57
11	杨承玲	154,000.00	0.50
12	徐风娣	140,000.00	0.45
13	邓禧频	126,000.00	0.41
14	吴萍	525,000.00	1.70
15	徐轶	70,000.00	0.23
16	上海秉圆资产管理有限公司秉创富新三板投资基金	420,000.00	1.36
17	上海淳博企业管理有限公司	112,000.00	0.36
18	华安证券股份有限公司	265,000.00	0.86
29	王汉标	7,000.00	0.02
20	杜小龙	2,400.00	0.01
21	施明光	1,400.00	0.00
	合计	30,870,000.00	100.00

注：股权比例尾差为四舍五入，合计数不为 100.00%。

2016 年 11 月 3 日，公司召开 2016 年第九次临时股东大会，审议通过拟发行股票 6,088,374 股，发行价格为 7.82 元，三名投资人认购股份数为 6,088,374 股。其中：上海紫江企业集团股份集团有限公司认购 3,697,070 股，占变更后股本的 10.00%；深圳市创新投资集团有限公司认购 1,112,532 股，占变更后股本的 3.01%；上海红土创业投资有限公司认购 1,278,772 股，占变更后股本的 3.46%。

新增投资人合计出资人民币 47,611,084.68 元，其中增加股本人民币 6,088,374.00 元，占变更后股本的 16.47%；其余人民币 41,522,710.68 元扣除发行费 311,320.75 元后计入资本公积。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 28 日出具“中喜验字（2016）第 0443 号”《验资报告》。变更后的股本如下：

序号	股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例 (%)
----	------	------------	----------

序号	股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
1	张宏图	14,196,000.00	38.41
2	张海峰	6,398,000.00	17.31
3	上海米修投资咨询合伙企业(有限合伙)	4,130,000.00	11.17
4	上海紫江企业集团股份有限公司	3,697,070.00	10.00
5	王振	1,302,000.00	3.52
6	上海红土创业投资有限公司	1,278,772.00	3.46
7	深圳市创新投资集团有限公司	1,112,532.00	3.01
8	中泰证券股份有限公司	844,200.00	2.28
9	马犁	700,000.00	1.89
10	吴萍	525,000.00	1.42
11	陈萍	504,000.00	1.36
12	任吉	462,000.00	1.25
13	上海秉圆资产管理有限公司秉创富新三板投资基金	420,000.00	1.14
14	江长安	336,000.00	0.91
15	华安证券股份有限公司	265,000.00	0.72
16	郑飞	175,000.00	0.47
17	杨承玲	154,000.00	0.41
18	徐风娣	140,000.00	0.38
19	邓禧频	126,000.00	0.34
20	上海淳博企业管理有限公司	112,000.00	0.30
21	徐轶	70,000.00	0.19
22	王汉标	7,000.00	0.02
23	杜小龙	2,400.00	0.01
24	施明光	1,400.00	0.00
	合计	36,958,374.00	100.00

2017年6月21日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票转让方式于2017年6月23日起由做市转让方式变更为协议转让方式。

公司统一社会信用代码：91310000694181642F。

公司注册地址：上海市嘉定区嘉罗公路1661弄8号601-25；法定代表人：张宏图。

公司是基于互联网方式提供市场活动管理和供应链在线一体化管理的服务提供商。主营业务包括：向企业客户提供促销活动所需的营销资源，为有营销活动需求的企业客户提供活动管理服务和推广及传播的增值服务，以及为企业客户的营销活动提供技术支持服务。

## （二）、合并财务报表范围

### 1、重要子公司基本情况

子公司名称	注册	注册资本	经营范围	投资额	实质上构成	持股比例(%)
-------	----	------	------	-----	-------	---------

	地	(万元)		(万元)	对子公司的 净投资余额	直接	间接
上海品盟市场营销有限公司(注1)	上海	200.00	营销策划图文设计	200.00	200.00	100.00	-
上海尼沃营销策划有限公司(注2)	上海	110.00	企业营销策划、翻译、电子等产品销售	110.00	110.00	-	100.00
上海赏励信息科技有限公司(注3)	上海	3,000.00	计算机技术开发、转让、咨询、服务	3,000.00	3,000.00	100.00	-
上海乐睿广告有限公司(注4)	上海	2,000.00	设计、制作、发布、代理各类广告	2,000.00	2,000.00	100.00	-
无锡会腾软件科技有限公司(注5)	无锡	200.00	计算机硬件、软件技术研发	200.00	200.00		100.00
上海会腾软件科技有限公司(注6)	上海	500.00	计算机硬件、软件技术研发	500.00	500.00	100.00	-

注1: 上海品盟市场营销有限公司于 2012 年 5 月 16 日注册成立, 由本公司出资设立, 公司注册资本人民币 50 万元, 其中本公司出资人民币 50 万元。并于 2012 年 5 月 16 日办妥工商设立登记手续, 并取得注册号为 310114002396981 的《企业法人营业执照》。2013 年 10 月本公司向上海品盟市场营销有限公司以货币形式增资人民币 50 万元, 增资后注册资本达到人民币 100 万元, 占其注册资本的 100%。本次增资由上海佳安会计师事务所出具编号为佳安会验(2013)第 4555 号的验资报告。2017 年 02 月本公司向上海品盟市场营销有限公司以货币形式增资人民币 100 万元, 增资后注册资本达到人民币 200 万元, 占其注册资本的 100%。

注2: 上海尼沃营销策划有限公司于 2014 年 6 月由本公司与上海淳皓投资有限公司、上海淳恒企业管理有限公司共同出资设立, 2014 年 6 月 12 日办妥工商设立登记手续, 并取得注册号为 310114301722998 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本人民币 110 万元, 公司出资人民币 56.10 万元, 占其注册资本的 51%。2016 年 2 月 3 日, 公司以 56.10 万元将持有子公司上海尼沃营销策划有限公司 51% 的股权转让给全资子公司上海乐睿广告有限公司, 截止该日期, 上海尼沃营销策划有限公司变更为上海乐睿广告有限公司子公司; 2016 年 6 月 13 日, 上海乐睿广告有限公司与上海淳恒企业管理有限公司、淳博(上海)文化传播股份有限公司签订股权转让协议, 以 2016 年 5 月 31 日为基准日, 分别以 15.40 万元、38.50 万元购买上海淳恒企业管理有限公司、淳博(上海)文化传播股份有限公司持有的上海尼沃营销策划有限公司 14% 和 35% 的股权。自此上海尼沃营销策划有限公司变更为上海乐睿广告有限公司全资子公司。

注3: 上海赏励信息科技有限公司于 2013 年 12 月 19 日注册成立, 由本公司出资设立, 公司注册资本人民币 10 万元, 其中本公司出资人民币 10 万元。根据正道会计师事务所于 2013 年 12 月 12 日出具的正道验字(2013)第 3014 号验资报告, 截至 2013 年 12 月 6 日, 公司已收到本公司缴纳的注册资本合计人民币 10 万元; 2013 年 12 月 19 日, 上海市工商行政管理局嘉定分局核发了编号为 310114002633055 的《企业法人营业执照》, 2014 年 9 月本公司向上海赏励信息科技有限公司以货币增资人民币 990 万元, 增资后注册资本达到 1000 万元, 占其注册资本的 100%, 本次增资由上海兢实会计师事务所出具编号为沪兢验字(2014)第 1-2044 号的验资报告。2017 年 5 月本公司向上海赏励信息科技有限公司以货币增资人民币 2000 万元, 增资后注册资本达到 3000 万元, 占其注册资本的 100%。

注4: 上海乐睿广告有限公司于 2013 年 12 月 18 日注册成立, 由本公司出资设立, 公司注册资本人民币 100 万元, 其中本公司出资人民币 100 万元。根据上海佳安会计师事务所于 2013 年 12 月 12 日出具的佳安

会验(2013)第4555号验资报告,截至2013年12月12日,公司已收到本公司缴纳的注册资本合计人民币100万元;2013年12月18日,上海市工商行政管理局嘉定分局核发了编号为310114002632790的《企业法人营业执照》。2017年2月本公司向上海乐睿广告有限公司以货币增资人民币1900万元,增资后注册资本达到2000万元,占其注册资本的100%。

注5:无锡会腾软件科技有限公司于2012年8月由本公司与自然人刘全共同出资设立,2012年8月29日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为320206000206522的《企业法人营业执照》。该公司注册资本人民币100万元,公司出资人民币90万元,占其注册资本的90%;2013年10月本公司和自然人刘全以货币形式分别各向无锡会腾软件科技有限公司增资人民币90万元和人民币10万元,增资后注册资本达到人民币200万元,其中本公司占其注册资本的90%。本次增资由无锡方盛会计师事务所出具编号为“锡方盛会内验(2013)第1128号”的验资报告。2015年5月底本公司以20万元的价格购买刘全所持有的无锡会腾软件科技有限公司10%的股权后,本公司持股达到100%。2017年7月25日,本公司将所持无锡会腾软件科技有限公司100%的股权转让给全资子公司上海会腾软件科技有限公司。

注6:上海会腾软件科技有限公司于2016年11月由本公司出资设立,2016年11月17日办妥工商设立登记手续,并取得编号为140000002016111787的《企业法人营业执照》。该公司注册资本人民币500万元,公司出资人民币500万元。

## 2、合并范围的变动

无。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

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

### 2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月

## 4、记账本位币

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

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

### (1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

### (2) 非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

①对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产、公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

②对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三（14）长期股权投资”

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### 1) 金融资产、金融负债的分类、确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产在初始确认时划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：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；②其他金融负债。

#### 2) 金融工具的计量方法

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 1) 金融资产转移的确认：

公司在下列情况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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产。

②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购。

③将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从和约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

### 2) 金融资产转移的计量



金融资产整体转移时,按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

金融资产部分转移时,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之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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,应当按照金融资产终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用活跃市场中的报价确认其公允价值;不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格为基础确定其公允价值;采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的,使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的,按照实际交易价格计量。

### (5) 金融资产减值准备测试及提取

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备;计提后如有客观证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失,应予以转出计入当期损益。其中,属于可供出售债务工具的,在随后发生公允价值回升时,原减值准备可转回计入当期损益,属于可供出售权益工具投资,其减值准备不得通过损益转回。

## 11、应收款项

### (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:应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5% 以上的款项;其他应收款——金额 20 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5% 以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据		
组合 1	账龄组合	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:		
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, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由: 有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(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惯常条款即可立即出售;
- (2) 公司已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议, 如按规定需得到股东批准的, 已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
- (3) 公司已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。

## 13、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；

初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处

置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### 14、投资性房地产

(1) 投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- A、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，成本按以下方法确定：

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定；

D、与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产的确认条件的，应当计入投资性房地产成本；不满足的应当在发生时计入当期损益。

(3) 公司应采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

投资性房地产转换为其他资产时，应当将房地产转换前的帐面价值作为转换后的入帐价值。

#### 15、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。

(2) 固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量；股东投入的固定资产按评估确认价值入账。

(3) 公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧分类折旧年限如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00
机器设备	5	5	19.00

实际使用寿命低于预计使用寿命的按照实际使用寿命进行摊销。

(4) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

## 16、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

## 17、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## 18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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。

#### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收



回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### （2）辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (3) 离职后福利

#### ① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 22、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司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，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 23、收入确认原则

销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### (1) 商品销售收入

在消费者兑换完成后、实际发货时确认收入。

## （2）市场营销服务

线下活动的服务收入按活动完成确认收入。

线上营销活动的服务收入按月服务内容及报价确认收入，整体报价的，按服务周期每月平摊确认收入。

## （3）软件及软件服务收入

为客户开发针对特定促销活动的在线促销活动管理软件，用于支持该促销活动的管理和运作。在项目开始（含项目运营维护）按月分摊确认收入，活动结束后确认全部收入。

会务管理软件，在提供服务完成后当月确认收入。

（4）让渡资产使用权收入确认：租金收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24、政府补助

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额 1 元计量。

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，但以名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

与本公司日常相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②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）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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。

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

(4) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记的金额转回。

#### (5) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 26、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），本公司按照本通知的要求编制2017年度财务报表。

### (2) 重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注1）	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%
城市维护建设税（注2）	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注1：货物销售按照17%的增值税税率，应税劳务按照6%的增值税税率，无锡会腾软件科技有限公司为小规模纳税人，增值税税率3%。

注2：无锡会腾软件科技有限公司城市维护建设税适用7%的税率；其他公司城建税均为5%。

### 2、税收优惠及批文

2015年12月16日，《关于上海市2015年第二批高新技术企业备案的复函》国科火

字[2015]299 号文件公示，上海凌脉网络科技有限公司获得高新技术企业认定，证书编号：GR201531001318。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2015 年至 2017 年），企业所得税税率减按 15% 征收。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	64,244.15	68,948.47
银行存款	40,452,525.27	87,030,996.14
其他货币资金（注）	612,104.43	87,678.08
合计	41,128,873.85	87,187,622.69

注：其他货币资金为支付宝余额，使用不受限制。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司货币资金不存在抵押、冻结、或有潜在收回风险的情形。

### 2、应收账款

#### （1）按种类披露

种类	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（注 1）	7,171,725.78	23.09	7,171,725.78	100.00	-
按组合计提坏账的应收账款	23,882,385.31	76.91	1,324,537.74	5.55	22,557,847.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	31,054,111.09	100.00	8,496,263.52	27.36	22,557,847.57

接上表

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账的应收账款	33,609,762.23	100.00	1,708,231.12	5.08	31,901,531.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	33,609,762.23	100.00	1,708,231.12	5.08	31,901,531.11

注 1：本期对“乐视网”及其关联公司、上海晟越信息科技有限公司的应收款项全额计提坏账准备，其中：乐视体育文化产业发展（北京）有限公司 3,983,435.35 元，霍尔果斯乐嗨文化传媒有限公司 587,473.20 元，霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司 1,576,282.29 元，

上海晟越信息科技有限公司 1,024,534.94 元。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2017 年 12 月 31 日

账龄	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	21,322,175.65	89.28	1,066,108.77	5.00
1-2 年	2,512,049.66	10.52	251,204.97	10.00
2-3 年	48,160.00	0.20	7,224.00	15.00
合计	23,882,385.31	100.00	1,324,537.74	-

2016 年 12 月 31 日

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	33,054,902.42	98.35	1,652,745.14	5.00
1-2 年	554,859.81	1.65	55,485.98	10.00
合计	33,609,762.23	100.00	1,708,231.12	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 6,788,032.40 元。

(4) 2017 年 12 月 31 日应收账款账面余额前五名单位情况:

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占账面余额比例%	坏账准备
北京达道广告有限责任公司	非关联方	7,493,576.36	1 年以内 7,136,536.08 元, 1-2 年 357,040.28 元	24.13	392,520.83
乐视体育文化产业发展 (北京) 有限公司	非关联方	3,983,435.35	1 年以内	12.83	3,983,435.35
内蒙古伊利实业集团股份 有限公司	非关联方	2,813,749.91	1 年以内	9.06	140,687.50
霍尔果斯乐视新生代文化 传媒有限公司	非关联方	1,576,282.29	1 年以内 77,818.89 元, 1-2 年 1,498,463.4 元	5.08	1,576,282.29
百事(中国)有限公司	非关联方	1,069,319.38	1 年以内	3.44	53,465.97
合计	-	16,936,363.29	-	54.54	6,146,391.94

(5) 本期核销的应收账款及其坏账准备情况:

本期核销坏账准备金额 873 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款;

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	17,583,596.48	93.21	25,023,731.46	99.20
1-2 年	1,281,118.28	6.79	201,068.22	0.80
合计	18,864,714.76	100.00	25,224,799.68	100.00

(2) 2017 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项账面价值比例 (%)
济南拓盟网络科技有限公司	非关联方	1,825,673.02	1 年以内	9.68
中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	非关联方	1,475,285.26	1 年以内	7.82
杭州易充宝电子商务有限公司	非关联方	1,034,261.93	1 年以内	5.48
上海携程国际旅行社有限公司	非关联方	920,590.13	1 年以内	4.88
北京智华信科技股份有限公司	非关联方	920,529.12	1-2 年	4.88
合计	-	6,176,339.46	-	32.74

#### 4、其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账的应收账款	1,999,839.88	100.00	232,752.59	11.64	1,767,087.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,999,839.88	100.00	232,752.59	11.64	1,767,087.29

接上表

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账的应收账款	4,313,668.34	100.00	446,243.92	10.34	3,867,424.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,313,668.34	100.00	446,243.92	10.34	3,867,424.42

(2) 按款项性质披露

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
------	------------------	------------------

押金及保证金	1,171,825.00	1,351,507.00
员工备用金	69,810.33	727,800.64
往来款	753,379.76	2,189,733.28
住房公积金	4,824.79	44,627.42
<b>合计</b>	<b>1,999,839.88</b>	<b>4,313,668.34</b>

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2017 年 12 月 31 日

账龄	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,046,435.05	52.33	52,321.76	5.00
1-2 年	703,839.83	35.19	70,383.98	10.00
2-3 年	164,139.00	8.21	24,620.85	15.00
3 年以上	85,426.00	4.27	85,426.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,999,839.88</b>	<b>100.00</b>	<b>232,752.59</b>	<b>-</b>

2016 年 12 月 31 日

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3,865,420.34	89.61	193,271.02	5.00
1-2 年	214,139.00	4.96	21,413.90	10.00
2-3 年	3,000.00	0.07	450.00	15.00
3 年以上	231,109.00	5.36	231,109.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,313,668.34</b>	<b>100.00</b>	<b>446,243.92</b>	<b>-</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 213,491.33 元。

(5) 2017 年 12 月 31 日其他应收款账面余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占账面余额比例 (%)	坏账准备
上海美邦置业有限公司	非关联方	押金	653,224.00	1-2 年 439,659.00 元, 2-3 年 128,139.00 元, 3 年以上 85,426.00 元	32.66	148,612.75
联合利华 (中国) 有限公司	非关联方	微信红包代收代付	459,109.20	1 年以内	22.96	22,955.46
深圳市梦网科技发展有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1-2 年	5.00	10,000.00
朱培勇	非关联方	押金	86,560.00	1-2 年	4.33	8,656.00
天津百事可乐饮料有限公司	非关联方	微信红包代收代付	79,997.89	1 年以内	4.00	3,999.89
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,378,891.09</b>	<b>-</b>	<b>68.95</b>	<b>194,224.10</b>



## 5、其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税	3,980,651.97	3,119,115.68
预缴所得税	1,061,614.09	-
待摊费用	152,440.58	-
合计	5,194,706.64	3,119,115.68

## 6、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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（注）	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
其中：按成本计量	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

注：公司以现金方式投资北京佐敦网络科技有限公司 2,000,000.00 元，持股 2.5%。被投资公司现处于增资扩股阶段，无减值迹象，不予以计提减值准备。

## 7、固定资产

### (1) 2017年12月31日年固定资产及累计折旧情况

	电子设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,564,013.49	347,071.98	5,409,362.90	7,320,448.37
2、本年增加金额	1,198,524.87	30,956.00	-	1,229,480.87
(1) 购置	1,198,524.87	30,956.00	-	1,229,480.87
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 售后回租	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 出售	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
4、年末余额	2,762,538.36	378,027.98	5,409,362.90	8,549,929.24
二、累计折旧				
1、期初余额	468,475.37	83,752.40	1,119,384.12	1,671,611.89
2、本年增加金额	794,893.38	76,096.36	1,550,286.01	2,421,275.75
(1) 计提	794,893.38	76,096.36	1,550,286.01	2,421,275.75
(2) 新增	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4、期末余额	1,263,368.75	159,848.76	2,669,670.13	4,092,887.64

	电子设备	办公设备	机器设备	合计
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,499,169.61	218,179.22	2,739,692.77	4,457,041.60
2、年初账面价值	1,095,538.12	263,319.58	4,289,978.78	5,648,836.48

(2) 公司无暂时闲置的固定资产；

(3) 期末固定资产不存在减值情形，未计提减值准备；

(4) 固定资产不存在抵押情况。

## 8、无形资产

(1) 2017 年 12 月 31 日无形资产及摊销情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	368,603.58	368,603.58
2、本年增加金额	43,641.51	43,641.51
(1) 购置	43,641.51	43,641.51
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	412,245.09	412,245.09
二、累计摊销		
1、年初余额	84,306.87	84,306.87
2、本年增加金额	79,749.16	79,749.16
(1) 计提	79,749.16	79,749.16
(2) 新增	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	164,056.03	164,056.03
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-

项目	软件	合计
(2) 其他	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	248,189.06	248,189.06
2、年初账面价值	284,296.71	284,296.71

(2) 期末未发现账面价值高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

## 9、长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2017 年 12 月 31 日
装修费	263,993.11	153,144.58	228,171.19	188,966.50
咨询费	-	668,679.25	293,679.25	375,000.00
合计	263,993.11	821,823.83	521,850.44	563,966.50

## 10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
1、坏账准备	8,729,016.11	2,156,166.89	2,154,475.04	501,700.04
2、未支付股权激励成本	749,250.00	112,387.50	225,468.75	33,820.31
合计	9,478,266.11	2,268,554.39	2,379,943.79	535,520.35

## 11、短期借款

借款类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款（注）	5,000,000.00	13,000,000.00
合计	5,000,000.00	13,000,000.00

注：上海凌脉网络科技有限公司与杭州银行股份有限公司上海分行（自贸区）签订额度为 500 万元保证借款合同，合同编号:121C110201700032，借款期限自 2017 年 10 月 9 日至 2018 年 10 月 8 日，贷款年利率为 5.655%。由张洪图、梁恬、张海峰、倪静、上海赏励信息科技有限公司提供担保，担保合同编号：121C1102017000322。

## 12、应付账款

(1) 应付账款明细

账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	6,889,371.47	9,637,568.34
1-2 年	34,563.35	240,158.34
2-3 年	224,488.34	-
合计	7,148,423.16	9,877,726.68

## (2) 2017 年 12 月 31 日应付账款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)
厦门市乾津堂文化传播有限公司	非关联方	1,696,483.88	1 年以内	23.73
深圳市迪泰斯文化传播有限公司	非关联方	1,280,542.85	1 年以内	17.91
青岛伽利博广告有限公司	非关联方	615,094.71	1 年以内	8.60
河南君宁文化传播有限公司	非关联方	521,185.92	1 年以内	7.29
励杰文化传媒(上海)有限公司	非关联方	235,155.00	1 年以内	3.29
合计	-	4,348,462.36	-	60.82

## 13、预收款项

## (1) 预收账款明细

账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	17,911,566.86	24,959,989.20
1-2 年	98,751.74	462,001.84
合计	18,010,318.60	25,421,991.04

## (2) 2017 年 12 月 31 日预收账款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)
上海邮畅实业有限公司	非关联方	2,228,144.49	1 年以内	12.37
无锡新游网络科技有限公司	非关联方	1,197,022.70	1 年以内	6.65
合一信息技术(北京)有限公司	非关联方	1,107,042.70	1 年以内	6.15
深圳市瑞通资讯技术有限公司	非关联方	700,944.76	1 年以内	3.89
璧合科技股份有限公司天津分公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.78
合计	-	5,733,154.65	-	31.84

## 14、应付职工薪酬

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	2,263,197.18	36,061,298.78	35,134,357.69	3,190,138.27
2、离职后福利-设定提存计划	92,889.88	2,704,432.07	2,630,816.18	166,505.77
3、辞退福利	140,841.00	1,497,788.07	1,058,084.29	580,544.78
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	--
合计	2,496,928.06	40,263,518.92	38,823,258.16	3,937,188.82

## (1) 短期薪酬列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,195,612.79	32,755,668.88	31,951,536.04	2,999,745.63
2、职工福利费	23,663.55	964,921.13	988,584.68	-
3、社会保险费	43,920.84	1,371,735.71	1,328,541.41	87,115.14
其中: 医疗保险费	39,804.92	1,219,646.98	1,182,063.14	77,388.76

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
生育保险费	2,991.59	120,296.95	115,387.64	7,900.90
工伤保险费	1,124.33	31,791.78	31,090.63	1,825.48
4、住房公积金	-	968,973.06	865,695.56	103,277.50
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,263,197.18	36,061,298.78	35,134,357.69	3,190,138.27

## (2) 设定提存计划列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	88,427.79	2,635,366.86	2,562,249.88	161,544.77
2、失业保险费	4,462.09	69,065.21	68,566.30	4,961.00
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	92,889.88	2,704,432.07	2,630,816.18	166,505.77

## 15、应交税费

税种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	571,316.06	930,932.08
代扣代缴个人所得税	313,188.76	130,244.63
印花税	239,577.48	-
企业所得税	61,571.35	2,256,185.37
城建税	16,426.95	144,760.91
河道管理费	10,215.53	35,607.38
文化事业建设税	4,063.50	-
教育费附加	-1,440.80	121,972.74
房产税	-	6,489.31
合计	1,214,918.83	3,626,192.42

## 16、应付利息

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行借款利息	23,562.50	-
合计	23,562.50	-

## 17、其他应付款

## (1) 按账龄披露

账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,630,570.47	2,646,507.22
1—2 年	31,184.54	-
合计	1,661,755.01	2,646,507.22

## (2) 按款项性质披露

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	1,513,967.02	2,611,410.72
尚未支付的费用	-	20.00
社保、住房公积金	147,787.99	35,076.50
合计	1,661,755.01	2,646,507.22

## (3) 2017 年 12 月 31 日其他应付款前五名单位余额情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占总额比例 (%)
北京三和系资产管理有限公司	非关联方	往来款	600,000.00	1 年以内	36.11
秦皇岛正大有限公司	非关联方	微信红包/代收代付	99,828.00	1 年以内	6.01
云南恒丰食品有限公司	非关联方	微信红包/代收代付	99,746.92	1 年以内	6.00
山东泰山啤酒有限公司	非关联方	微信红包/代收代付	98,441.58	1 年以内	5.92
安徽新动力食品有限公司	非关联方	微信红包/代收代付	71,389.16	1 年以内	4.30
合计	-	-	969,405.66	-	58.34

## 18、股本

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
股本总额 (注)	36,958,374.00	100.00	-	-	36,958,374.00	100.00

注：本期股本变动情况及股东情况详见一、公司基本情况。

## 19、资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加数 (注 1)	本期减少数 (注 2)	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	41,524,765.65	-	544,660.19	40,980,105.46
其他资本公积	319,125.00	638,250.00	-	957,375.00
合计	41,843,890.65	638,250.00	544,660.19	41,937,480.46

注 1：股权激励计划计入其他资本公积 638,250.00 元。

注 2：募集资金的股权融资费用冲减资本溢价 544,660.19 元。

## 20、盈余公积

项目	计提比例	2016 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2017 年 12 月 31 日
提取法定盈余公积	10%	2,055,752.00	-	-	2,055,752.00
合计	-	2,055,752.00	-	-	2,055,752.00

## 21、未分配利润

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
年初未分配利润	22,105,778.16	9,238,093.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,308,152.48	14,073,223.34
其他	-	-

减：提取法定盈余公积	-	1,205,538.92
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利（注）	3,694,417.40	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-18,896,791.72	22,105,778.16

注：公司以现有总股本 3,695.8374 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 1 元（含税），共计派送税前现金 3,695,837.00 元。

## 22、营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	299,045,872.12	396,408,107.61
主营业务成本	275,151,310.77	337,516,641.86

### （2）主营业务（分类别）

类别	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	218,609,530.58	216,093,033.29	293,581,913.19	278,413,674.03
市场营销服务	74,384,623.75	57,243,118.21	76,204,589.29	53,822,032.53
技术服务	6,051,717.79	1,815,159.27	26,621,605.13	5,280,935.30
合计	299,045,872.12	275,151,310.77	396,408,107.61	337,516,641.86

### （3）2017 年度营业收入前五大客户情况：

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
深圳万里通网络信息技术有限公司	非关联方	41,682,398.96	13.94
北京达道广告有限责任公司	非关联方	22,287,158.08	7.45
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	非关联方	19,795,632.04	6.62
和路雪（中国）有限公司天津分公司	非关联方	17,637,140.91	5.90
太平洋保险在线服务科技有限公司	非关联方	12,435,019.25	4.16
合计	-	113,837,349.24	38.07

## 23、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
印花税	624,110.08	-
城市维护建设税	129,845.44	386,268.47
教育费附加	77,337.06	300,738.69
地方教育费附加	51,871.11	113,773.59
河道管理费	24,687.96	82,448.42
合计	907,851.65	883,229.17

## 24、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

工资	18,922,609.29	17,208,866.95
社会保险费	1,989,919.45	1,450,204.11
市场服务费	1,506,308.16	3,365,821.19
差旅费	1,200,001.79	1,095,671.80
业务招待费	1,016,168.33	1,287,359.11
辞退福利	660,443.51	-
住房公积金	502,574.00	280,254.09
办公费	459,686.38	328,257.66
交通费	191,470.41	135,950.57
福利费	145,947.24	256,740.91
通讯费	18,373.80	23,117.65
其他	156,878.13	107,068.12
合计	26,770,380.49	25,539,312.16

## 25、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资	11,423,385.48	10,217,033.39
租赁费	4,488,954.86	4,054,525.26
研发支出	3,404,207.74	4,909,886.17
服务费	3,319,402.17	3,677,234.70
社会保险费	2,086,248.33	1,351,022.60
折旧费	1,393,907.26	242,687.03
辞退福利	837,344.56	-
福利费	818,973.89	514,357.34
股权激励	638,250.00	319,125.00
长期待摊费用	521,850.44	-
招聘费	467,213.11	271,423.61
住房公积金	466,399.06	235,895.00
办公费	451,659.31	583,173.52
物业管理及水电费	403,061.15	392,162.08
通讯费	210,931.57	184,973.87
差旅费	177,954.24	217,123.93
业务招待费	169,004.80	263,193.57
交通费	132,524.37	193,431.84
装修费	130,860.81	386,466.47
其他	88,834.72	-
无形资产摊销	79,749.16	43,836.61
会务费	72,290.57	216,841.77
修理费	17,995.70	-
中介费	-	141,721.00



项目	2017 年度	2016 年度
合计	31,801,003.30	28,416,114.76

**26、财务费用**

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	602,136.65	152,193.37
减：利息收入	183,964.31	109,023.44
金融机构手续费	73,296.23	82,646.78
合计	491,468.57	125,816.71

**27、资产减值损失**

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	6,575,414.07	1,240,585.43
合计	6,575,414.07	1,240,585.43

**28、其他收益**

产生其他收益的来源	2017 年度	2016 年度
上海市嘉定区财政扶持资金	3,252,788.72	
上海市嘉定区国家税务局教育费附加补贴	54,901.00	
上海市知识产权局专利补贴	3,710.00	
合计	3,311,399.72	

**29、营业外收入**

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（注）	1,000,000.00	1,000,000.00	13,236,186.45	13,236,186.45
其他	14,139.44	14,139.44	59,364.67	59,364.67
个税手续费返还	69,840.47	69,840.47	-	-
合计	1,083,979.91	1,083,979.91	13,295,551.12	13,295,551.12

注：本期营业外收入中的政府补助为收到的“新三板”补贴。

**30、营业外支出**

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他（注）	415,180.99	415,180.99	7,936.91	7,936.91
违约金	102,312.00	102,312.00	88,636.00	88,636.00
捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
滞纳金	16,387.65	16,387.65	720.10	720.10
合计	583,880.64	583,880.64	147,293.01	147,293.01

注：营业外支出其他中无法退回押金 313,680.43 元，退还 16 年项目扶持资金 100,000.00 元，打款错误无法退还款项 1,500.56 元。

**31、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	3,444,958.23
递延所得税调整	-1,733,034.04	-300,581.81
所得税汇算清缴调整	210,728.78	-1,149,157.31
合计	-1,522,305.26	1,995,219.11

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-38,830,457.74
按法定或适用税率计算的所得税费用	-5,824,568.67
子公司适用不同税率的影响	-2,032,184.09
调整以前期间所得税的影响	210,728.78
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,567,112.14
加计扣除的影响	-279,331.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,835,938.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-1,522,305.26

**32、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	2017 年度	2016 年度
收到往来款	48,896,983.85	102,229,614.58
营业外收入中的现金收入	1,083,979.91	12,880,469.05
资产处置收益中的现金收入	9,600.00	
其他收益中的现金收入	3,311,399.72	
财务费用中利息收入	183,964.31	109,023.44
合计	53,485,927.79	115,219,107.07

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2017 年度	2016 年度
支付往来款	36,578,766.63	94,325,764.47
付现期间费用	18,157,078.35	20,895,576.50
营业外支出中的现金支出	270,200.21	147,293.01
合计	55,006,045.19	115,368,633.98

**33、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-37,308,152.48	13,839,446.52
加：资产减值准备	6,575,414.07	1,240,585.43
固定资产折旧、投资性房地产、生产性生物资产折旧	2,421,275.75	1,341,915.09
无形资产摊销	79,749.16	43,836.61
长期待摊费用摊销	521,850.44	207,548.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	602,136.65	152,193.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,733,034.04	-300,581.80
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）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,229,564.52	-37,805,064.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,817,310.98	23,330,288.54
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-32,428,506.91	2,050,167.03
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	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	41,128,873.85	87,187,622.69
减：现金的期初余额	87,187,622.69	23,576,771.90
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	-46,058,748.84	63,610,850.79

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

一、现金：		
其中：库存现金	64,244.15	68,948.47
可随时用于支付的银行存款	40,452,525.27	87,030,996.14
可随时用于支付的其他货币资金	612,104.43	87,678.08
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：	41,128,873.85	87,187,622.69
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	-	-

## 六、合并范围变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 截止2017年12月31日企业集团的构成

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	
上海品盟市场营销有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
无锡会腾软件科技有限公司	无锡市	无锡市	商业		100.00	设立
上海乐睿广告有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
上海赏励信息科技有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
上海尼沃营销策划有限公司	上海市	上海市	商业	-	100.00	设立
上海会腾软件科技有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立

### 2、合营企业和联营企业中的权益

公司无在合营企业和联营企业中的权益。

## 八、关联方关系及其交易

### 1、本企业的实际控制人情况

关联方名称	注册地址	与本公司关系	经济性质	持股比例
张洪图	上海市嘉定区	实际控制人	自然人	38.41
张海峰	上海市嘉定区	实际控制人	自然人	17.31

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“一、（二）1、重要子公司基本情况。”

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海云卉艺术品有限公司	张洪图持股 30%的关联公司、担任监事；张海峰持股 35%的关联公司、担任法人、执行董事
无锡在一起投资管理有限公司	张洪图持股 10%的关联公司，担任监事
海安县格林针织有限公司	张海峰持股 66.6667%的关联公司，担任监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）	张洪图为执行事务合伙人
朗豪实业海安有限公司	张海峰持股 50% 的关联公司、担任执行董事、法人
王振	持股公司 3.52% 股东、公司董事
郑于聪	公司董事
严帅	公司董事
高军	公司董事
刘全	公司监事会主席
陈九刚	公司监事
金卫	职工监事
戚晏萍	公司董事会秘书
惠志华	财务总监
伏今非	持有无锡在一起投资管理有限公司 90% 股权、公司实际控制人张洪图姐姐的配偶
梁恬	张洪图配偶
倪静	张海峰配偶
陈萍	原公司财务总监
蒋位	原公司董事

#### 4、关联方担保

(1) 2017 年 9 月 28 日，上海凌脉网络科技有限公司第二届董事会第二十一次会议决议通过了《关于公司关联方为公司办理银行贷款提供担保的议案》，根据公司经营业务需要，公司向杭州银行股份有限公司上海分行贷款 500 万元，贷款期限为 1 年。由张洪图、梁恬、张海峰、倪静、上海赏励信息科技有限公司，提供保证担保。

#### 5、关联往来余额

公司于资产负债表日不存在关联方往来款余额。

#### 6、关键管理人员薪酬

项目	2017 年度	2016 年度
董监高薪酬	2,744,530.82	2,945,646.88
合计	2,744,530.82	2,945,646.88

### 九、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

#### (1) 股权质押

2018年1月16日，公司股东张洪图将其所持本公司股份6,570,000股（占公司总股本17.78%）质押给南京银行股份有限公司上海分行，用于股东张洪图为上海云卉艺术品有限公司向银行借款提供担保，质押期限为2018年1月16日起至2018年12月9日止。本次质押的股份中，6,444,000股为有限售条件股份，126,000股为无限售条件股份。质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

## 十一、其他重要事项

### 1、股权激励计划

2016年6月23日，公司2016年第三次临时股东大会通过了股权激励方案审议通过《关于〈上海凌脉网络科技股份有限公司股权激励计划〉的议案》：公司对17名激励对象实施股权激励计划，激励对象为目前公司及子公司的董事、监事、高级管理人员、中层管理人员以及核心技术或业务人员。本次股权激励股票来源于张洪图将其在上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）中的2,349,000.00元财产份额（占持股平台总财产份额的14.75%）转让给激励对象，该财产份额对应公司股票435,000股。激励对象通过持有上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）财产份额间接持有公司股票。根据公司股权激励计划，公司股东张洪图2016年6月23日与被激励对象签订财产份额转让协议，并于6月27日收到股份转让款项，确定股权激励实施时间为2016年7月1日至2020年6月30日，共48个月。根据股权激励计划第五章第四条第五款的规定，参与对象持有的股权自锁定期满后分3期解锁，锁定期为受让日起2年，各期解锁的计划比例为：第一期自锁定期届满之日后的首个交易日解锁40%、第二期自锁定期届满之日起12个月后的首个交易日解锁30%、第三期自锁定期届满之日起24个月后的首个交易日解锁30%。股权的行权价格为5.4元/股，按最近一次定增（2016年3月份）发行价格确定的公允价格为10.00元/股。

激励实施情况：15名激励对象，已于2016年6月27日完成受让上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）1,998,000元财产份额（占米修总财产份额的12.56%），对应公司股票370,520股，15名认购对象通过持有上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）财产份额间接持有公司股票。本期因股权激励计划增加的管理费用638,250.00元，相应增加资本公积638,250.00元。

截至2017年12月31日止，除上述事项外，本公司无其他需要披露的股份支付事项。

## 十二、母公司财务报表项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按种类披露

种类	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,532,170.43	74.36	-	-	5,532,170.43
按组合计提坏账的应收账款	1,907,160.19	25.64	95,358.01	5.00	1,811,802.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,439,330.62	100.00	95,358.01	1.28	7,343,972.61

接上表

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,227,474.98	99.88	-	-	17,227,474.98
按组合计提坏账的应收账款	20,220.35	0.12	1,011.02	5.00	19,209.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	17,247,695.33	100.00	1,011.02	0.01	17,246,684.31

接组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2017 年 12 月 31 日

账龄	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	1,907,160.19	100.00	95,358.01	5.00
合计	1,907,160.19	100.00	95,358.01	-

2016 年 12 月 31 日

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	20,220.35	100.00	1,011.02	5.00
合计	20,220.35	100.00	1,011.02	-

(3) 单项计提坏账准备的应收账款情况:

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额			
	应收账款	与本公司关系	坏账准备	计提比例(%)
上海品盟市场营销有限公司	5,486,298.76	全资子公司	-	-
上海乐睿广告有限公司	45,871.67	全资子公司	-	-
合计	5,532,170.43		-	-

(4) 2017 年 12 月 31 日应收账款账面余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占账面余额比例(%)
------	--------	------	----	------------

上海品盟市场营销有限公司	全资子公司	5,486,298.76	1 年以内	73.75
百事（中国）有限公司	非关联方	1,069,319.38	1 年以内	14.37
天津冠芳可乐饮料有限公司	非关联方	119,000.00	1 年以内	1.60
北京神州极泉商贸有限公司	非关联方	59,350.00	1 年以内	0.80
广州快联商贸有限公司	非关联方	58,500.00	1 年以内	0.79
合计	-	6,792,468.14	1 年以内	91.31

(5) 本期计提坏账准备金额 94,346.99 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

(1) 按风险种类披露

种类	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,175,396.80	85.25	-	-	5,175,396.80
按组合计提坏账的应收账款	895,679.36	14.75	165,513.52	18.48	730,165.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,071,076.16	100.00	165,513.52	2.73	5,905,562.64

接上表

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,945,396.80	66.08	-	-	3,945,396.80
按组合计提坏账的应收账款	2,025,273.37	33.92	327,524.17	16.17	1,697,749.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,970,670.17	100.00	327,524.17	5.49	5,643,146.00

(2) 按款项性质披露

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金及房租	804,584.00	1,884,365.15
员工备用金	17,195.23	140,908.22
往来款	5,249,296.93	3,945,396.80
合计	6,071,076.16	5,970,670.17

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2017 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)



1 年以内	146,895.36	7,344.77	5.00
1~2 年	535,219.00	53,521.90	10.00
2~3 年	128,139.00	19,220.85	15.00
3 年以上	85,426.00	85,426.00	100.00
合计	895,679.36	165,513.52	-

2016 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,663,025.37	83,151.27	5.00
1~2 年	128,139.00	12,813.90	10.00
2~3 年	3,000.00	450.00	15.00
3 年以上	231,109.00	231,109.00	100.00
合计	2,025,273.37	327,524.17	-

(4) 单项计提坏账准备的其他应收款

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额			
	其他应收款	与本公司关系及款项性质	坏账准备	计提比例 (%)
无锡会腾软件科技有限公司	1,725,396.80	子公司、往来款	-	-
上海尼沃营销策划有限公司	1,450,000.00	子公司、往来款	-	-
上海会腾软件科技有限公司	2,000,000.00	子公司、往来款	-	-
合计	5,175,396.80	-	-	-

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额			
	其他应收款	与本公司关系及款项性质	坏账准备	计提比例
无锡会腾软件科技有限公司	1,525,396.80	子公司、往来款	-	-
上海乐睿广告有限公司	1,700,000.00	子公司、往来款	-	-
上海尼沃营销策划有限公司	670,000.00	子公司、往来款	-	-
上海会腾软件科技有限公司	50,000.00	子公司、往来款	-	-
合计	3,945,396.80	-	-	-

(5) 2017 年 12 月 31 日其他应收款前五名欠款单位情况:

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)
上海会腾软件科技有限公司	往来款	子公司	2,000,000.00	1 年以内	32.94
无锡会腾软件科技有限公司	往来款	子公司	1,725,396.80	1 年以内 1,225,396.80 元, 1-2 年 500,000.00 元	28.42
上海尼沃营销策划有限公司	往来款	子公司	1,450,000.00	1 年以内	23.88
上海美邦置业有限公司	押金	非关联方	653,224.00	1-2 年 439,659.00 元, 2-3 年 128,139.00 元, 3 年以上 85,426.00	10.76

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)
				元	
朱培勇	押金	非关联方	86,560.00	1-2 年	1.43
合计	-	-	5,915,180.80	-	97.43

(6) 本期转回其他应收款坏账准备的金额为 162,010.65 元。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2016.12.31	增减变动	2017.12.31	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
上海品盟市场营销有限公司	成本法	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	117,755.76	100.00	100.00
上海乐睿广告有限公司	成本法	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00	20,000,000.00	272,020.51	100.00	100.00
上海赏励信息有限公司	成本法	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	-	100.00	100.00
无锡会腾软件科技有限公司(注)	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00	-	-	-	-
上海会腾软件科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	100.00	100.00
合计		59,000,000.00	19,000,000.00	38,000,000.00	57,000,000.00	389,776.27	-	-

注：无锡会腾软件科技有限公司由子公司变更为孙公司，不影响合并范围。

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	17,778,177.14	74,551,578.48
主营业务成本	7,357,188.75	39,712,729.79

#### (2) 主营业务(分类别)

类别名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	2,211,965.69	1,861,904.34	33,638,789.00	33,284,606.35
市场营销服务	4,533,618.09	4,833,035.94	6,390,978.30	6,424,567.89
技术服务	7,063,124.63	662,248.47	17,704,867.91	3,555.55
管理服务	3,969,468.73	-	16,816,943.27	-
合计	17,778,177.14	7,357,188.75	74,551,578.48	39,712,729.79

## (3) 2017 年度营业收入前五大客户情况:

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海品盟市场营销有限公司	子公司	6,807,450.50	38.29
百事(中国)有限公司	非关联方	3,663,775.48	20.61
上海赏励信息有限公司	子公司	2,104,324.42	11.84
口碑(上海)信息技术有限公司	非关联方	811,320.75	4.56
百事立顿(广州)有限公司	非关联方	449,301.06	2.53
合计	-	13,836,172.21	77.83

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	9,600.00-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,311,399.72	13,236,186.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,900.73	-87,928.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	3,821,098.99	13,148,258.11

项目	2017 年度	2016 年度
减：所得税影响额	-	2,904,625.09
非经常性损益净额	3,821,098.99	10,243,633.02
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益净额	-	-
归属于母公司净利润的非经常性损益净额	3,821,098.99	10,243,633.02

## 2、净资产收益率及每股收益

2017 年度利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-45.41	-1.01	-1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-50.06	-1.11	-1.11

上海凌脉网络科技股份有限公司（公章）

二〇一八年四月九日

### 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室。

上海凌脉网络科技股份有限公司

董事会

二零一八年四月九日