喜宝动力

Empowering e-Commerce

喜宝动力

NEEQ : 832115

北京喜宝动力网络技术股份有限公司

Beijing Xibao Network Technology Corp

年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 3 月，北京喜宝动力网络技术股份有限公司在素有“数字营销风向标”美誉的金鼠标国际数字营销节（第 9 届）中，摘得《年度最佳数字营销系统》及《最具成长价值数字营销技术公司》两项大奖。

目 录

第一节　声明与提示 5

第二节　公司概况 7

第三节　会计数据和财务指标摘要 9

第四节　管理层讨论与分析 12

第五节　重要事项 20

第六节　股本变动及股东情况 24

第七节　融资及利润分配情况 27

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 28

第九节　行业信息 30

第十节　公司治理及内部控制 30

第十一节　财务报告 34

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、喜宝动力	指	北京喜宝动力网络技术股份有限公司
深圳天喜	指	公司子公司深圳市天喜动力电子商务有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国信证券	指	国信证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
网商	指	运用电子商务工具，在互联网上进行商业活动的个人，包括企业家、商人和个人店主
ISV	指	Independent Software Vendors，独立软件开发商，专门从事软件的开发、生产、销售和服务的企业
流量、广告流量	指	广告位、广告展示的机会、广告的浏览量
DSP	指	Demand-Side Platform，需求方平台，服务于广告主 / 广告代理商，是集媒体资源整合购买、投放策略制定、投放实施优化到出具分析报告等功能为一体的一站式需求方平台，帮助广告
URL-1	指	Uniform Resource Locator，统一资源定位符，是对可以从互联网上得到的资源的位置和访问方法的一种简洁的表示，是互联网上标准资源的地址
O2O	指	Online To Offline（线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
4G	指	第四代移动通信技术
搜索引擎	指	Search Engine，是根据一定的策略、运用特定的计算机程序从互联网上搜集信息，在对信息进行组织和处理后，为用户提供检索服务，将用户检索相关的信息展示给用户的系统
云计算	指	一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络，服务器，存储，应用软件，服务），这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或与服务供应商进行很少的交互

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。

公司负责人法富尼克亚历山大(Farfurnik Alexander)、主管会计工作负责人徐光硕及会计机构负责人（会计主管人员）王珂保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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	□是　√否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是　√否
是否存在豁免披露事项	□是　√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
客户集中风险	2018 年度，公司对单一大客户的依赖程度有所上升，第一大客户收入占比为 79.19%，前五大客户合计收入占比为 86.92%，客户比较集中，如果未来与前五大客户不再继续合作，对公司经营将产生一定影响。
技术升级风险	公司主要从事互联网精准营销服务，虽然公司已经掌握基于云计算数据分析及搜索引擎技术服务的核心技术，具有较高的技术含量及技术壁垒。但行业内技术升级和产品更新的速度快，商业模式持续创新，公司面临一定的技术升级风险。未来公司若不能及时实现技术的升级换代，或开发出满足市场需求的新产品，公司可能无法保持市场领先地位，并给公司的经营带来不利影响。
人员流失和技术泄密风险	公司是一家技术密集型企业，拥有多项知识产权。公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，专业人才特别是核心技术人员的流失可能导致以专有技术为主的核心技术流失或泄密。此外，如公司不能及时根据互联网广告精准营销行业涌现的新业务、新应用领域而革新技术，将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的经营发展造成一定影响。
毛利率下降风险	报告期内，电子商务流量交易平台业务线收入规模较上年度有大幅上升，占总收入比为 89.88%，由于新增流量大客户毛利率相对较低，导致本业务线及公司主营业务毛利率呈下降趋势。若毛利率持续下降，会对公司经营产生一定影响。

实际控制人不当控制的风险	北京喜宝动力网络技术股份有限公司股东杨光宏、徐光硕、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）于 2015 年 12 月 15 日签署的 《一致行动人协议》已于 2017 年 12 月 14 日到期，并不再续签。公司股东徐光硕、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）于 2017 年 12 月 15 日签署了《一致行动人协议》，约定成为公司一致行动人。签署新《一致行动人协议》后公司控股股东变更为：徐光硕、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙），实际控制人变更为：徐光硕、王涛。详见 2018 年 3 月 29 日披露的《喜宝动力关于股东签署一致行动人协议暨公司实际控制人变更的公告（补发）》。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
供应商集中风险	报告期公司的主要业务主要基于百度、京东、阿里等平台进行，公司拥有稳定的供应商。截止 2018 年度末，公司向第一大供应商采购金额占比采购总额 82.84%，较 2017 年有所上升，仍存在趋于集中的情况。公司行业特性决定公司供应商集中度处于较高水平，公司存在供应商集中的风险。若未来百度、京东、阿里平台的环境发生变化，公司的业务空间受到限制或挤压，则可能对公司的主营业务产生不利的影响。
现金流下降风险	报告期内，公司现金流产生较大幅度的下降，主要是由于经营性现金流净流出较大，为 9,656,668.08 元，如果未来公司的经营情况不能及时改善，现金流有可能出现进一步下降的趋势，对公司经营产生一定影响。
业绩下降风险	报告期内，公司净利润减少了 6,675,003.26 元，产生较大幅度的下滑，如果未来公司经营情况不能迅速得到改善，公司业绩有可能进一步下滑。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	北京喜宝动力网络技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Xibao Network Technology Corp.
证券简称	喜宝动力
证券代码	832115
法定代表人	法富尼克 亚历山大
办公地址	北京市朝阳区下甸甲 3 号院 1 号楼 C203

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐光硕
职务	董事长
电话	010-52830744
传真	-
电子邮箱	syd@xibao100.com
公司网址	http://www.xibao100.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区下甸甲 3 号院 1 号楼 C203　100022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司行政办公室

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	2011 年 1 月 11 日
挂牌时间	2015 年 3 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-I64-I642-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	向网商提供基于云计算和数据挖掘技术的电子商务流量交易平台及搜索广告营销服务和技术解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐光硕、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	徐光硕、王涛

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	91110101567440728E	否
注册地址	北京市东城区天坛东路 66 号 11 号楼三层 3006B 室	是
注册资本（元）	870 万	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
主办券商固定投资者沟通电话	0755-22940921
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	秦卫国、李晓东
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　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	171,700,728.39	93,649,831.15	83.34%
毛利率%	5.02%	13.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,414,077.61	-10,794,717.01	-52.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,472,733.11	-11,681,673.98	-41.01%
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）	-76.25%	-30.71%	-
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）	-76.52%	-33.23%	-
基本每股收益	-1.89	-1.24	-52.42%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	38,320,038.76	49,293,386.78	-22.26%
负债总计	22,470,272.65	15,767,600.69	42.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,301,537.04	29,753,236.54	-55.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	3.42	-55.29%
资产负债率%（母公司）	72.27%	40.35%	-
资产负债率%（合并）	58.64%	31.99%	-
流动比率	1.54	2.96	-
利息保障倍数	-50.10	-99.87	-

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	-9,656,668.08	-14,022,302.38	31.13%
应收账款周转率	7.40	5.11	-
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%	-22.26%	-26.43%	-
营业收入增长率%	83.34%	-39.87%	-
净利润增长率%	60.97%	-222.22%	-

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	8,700,000.00	8,700,000	0%
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
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	224,551.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,331.72
非经常性损益合计	-54,779.82
所得税影响数	6,913.55
少数股东权益影响额（税后）	-120,348.87
非经常性损益净额	58,655.50

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

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

应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	23,733,211.08	0.00	12,939,035.70	0.00
应收票据及应收账款	0.00	23,733,211.08	0.00	12,939,035.70
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	780,702.29	0.00	448,386.74	0.00
应付票据及应付账款	0.00	780,702.29	0.00	448,386.74
管理费用	12,999,676.20	10,662,023.27	13,568,086.51	7,083,495.23
研发费用	0.00	2,337,652.93	0.00	6,484,591.28

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司立足于电子商务广告精准营销领域，向网商提供基于云计算和数据挖掘技术的电子商务流量交易平台及搜索广告营销服务和技术解决方案，全方位地帮助网商提高广告推广营销效果。目前，公司的主要服务有三大部分：电子商务流量交易平台业务（流量业务业务、DSP 业务），向有广告流量需求的网商提供优质、精准、丰富、高性价比的广告流量；电商云计算应用业务（独立软件开 发商业务、ISV 业务），向网商提供基于云计算技术的电子商务广告营销应用软件；电商整合效果营销 （KA 大客户）业务（重点客户业务、 KA 业务），为重要的网商客户量身定制电子商务整合营销方案 及展示广告效果营销服务。另一方面，公司也在积极拓展跨境电商业务，为海外优质品牌在国内开展 电商业务提供服务。

目前，公司的服务已应用于淘宝/天猫、京东等国内主流电子商务平台及导航搜索媒体。公司拥有 7 项软件著作权，是北京高新技术企业。公司的研发团队拥有突出的研发能力，公司的外籍资深研发团队在加入公司之前，已经在搜索引擎营销领域有了多年的研发经验，对搜索引擎营销有深刻的理解，并掌握了先进的搜索营销技术。加入公司后，更是根据中国网民的搜索消费习惯对原有技术进行了更深层次的开发，并形成了公司产品或服务所使用的核心技术“关键字和动态 URL 搜索引擎优化的系统”。公司的自主知识产权及核心技术使得公司的产品和服务在广告的精准营销投放匹配（Match）、多重营销目标整合（Integration）、实时动态（Realtime）这三方面具备了较强的竞争优势。

公司产品在技术和服务上的优势为公司在行业内累积了良好的声誉，吸引了众多愿意合作的电子商务客户，公司是淘宝/天猫的淘拍档，连续六年成为阿里妈妈金牌合作伙伴，京东广告系统核心供应商，阿里御膳房数据联盟委员，行业内独家拥有全电商平台投放能力与数据接口的企业，并获得第五届超级赢家之数据科学家大赛----最具数据创新应用奖。

报告期内变化情况：

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

二、　经营情况回顾

（一）　经营计划

报告期内，公司实现营业收入人民币 171,700,728.39 元，同比上涨 83.34%，主要是由于 2018 年度公司积极拓展电子流量交易平台业务线，引入新的大客户，产生大额业务收入所致。

报告期内，公司实现净利润人民币-17,622,274.41 元，同比下降 60.97%，主要是由于报告期内公司未来提升服务效果，确保用户体验，加大了流量成本投入，同时对客户采取优惠及免费测试期的营销政策，导致整体毛利率下降；另一方面，虽然公司采取了降低销售、管理费用等开支的措施，但固定成本

相对于业务增长仍旧较高，从而造成本年亏损。

综合上述情况，公司在报告期内已经意识到经营过程中存在的挑战，并积极布局，布局的方向包括针对新的市场环境，开发新零售相关产品；与国内一线娱乐集团商讨在内容营销、IP 开发等方向合作的可能等等，力求在最短时间内，一方面强化现有业务，一方面围绕公司在流量、大数据等方面业已建立的优势跟壁垒，开拓新的业务方向。

（二） 行业情况

2018 年，中国网络广告在细分领域市场份额变化仍在继续，传统搜索广告整体发展低于行业水平，份额持续降低；电商广告占比 31.7%，与 2017 年基本持平，随着消费者线上商品选择的增多，电商广告收入呈现增长趋势，份额继续保持在份额首位。信息流广告表现仍旧非常突出，2018 年信息流广告口径除包含社交、新闻、视频等之外，计入了以搜索等工具类平台及短视频平台为主要载体的信息流广告，其市场份额超过 20%，份额快速增长或将超过搜索成为第二广告市场。许多互联网层面的创新都无法完全摆脱销售渠道的影子。但无论电商发展成熟度如何，平台化和用户体验都做到极致，对销售的促进似乎已经到了瓶颈，因此从业者逐渐意识到问题的本源。艾瑞分析认为，中国网络广告市场仍旧是互联网产业重要的商业模式，并且市场随着互联网企业形态和格局的变化而变化。 随着互联网产业经历人口红利期、移动风口期，近年来进入精细化运营期，网络广告市场也在各阶段不断打破原有天花板限制，拓展形式和边界。未来 5-10 年，网络广告将继续跟随互联网产业发展，进入以互联网作为连接点，以技术为驱动，打通多种渠道和资源进行精细化管理，以内容创意和基于数据分析的优化能力作为核心竞争力的阶段。

（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	7,532,111.94	19.66%	18,601,084.09	37.74%	-59.51%
应收票据与应收账款	13,593,877.63	35.47%	23,733,211.08	48.15%	-42.72%
存货					
投资性房					

地产					
长期股权投资					
固定资产	168,337.80	0.44%	367,084.52	0.74%	-54.14%
在建工程					
短期借款	7,995,000.00	20.86%	5,000,000.00	10.14%	59.90%
长期借款					
预付账款	8,472,538.25	22.11%	2,859,137.86	5.80%	196.33%
其他应收款	4,936,026.35	12.88%	1,411,198.39	2.86%	249.78%
无形资产	3,342,777.76	8.72%			
递延所得税资产			2,008,467.29	4.07%	-100.00%
应付账款	548,716.52	1.43%	780,702.29	1.58%	-29.72%
预收账款	4,260,816.58	11.12%	4,048,943.01	8.21%	5.23%
应交税费	4,087,089.22	10.67%	4,179,541.80	8.48%	-2.21%
其他应付款	4,482,916.65	11.70%	552,910.00	1.12%	710.79%
未分配利润	-8,451,866.27	-22.06%	7,962,211.34	16.15%	-206.15%
资产总计	38,320,038.76	100.00%	49,293,386.78	100.00%	-22.26%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金绝对值减少了人民币 11,068,972.15 元，下降比例为 59.51%，主要由于采用预收服务

费模式的客户减少和业务增长带动的采购增长导致；

2、应收账款绝对值减少了 10,139,333.45 元，下降比例为 42.72%，主要是由于报告期内公司加大了应收账款催收力度所致；

3、预付账款绝对值增加了 5,613,400.39 元，增长比例为 196.33%，主要是由于电子商务流量交易平台业务增长较大，成本投入随之增长所致；

4、其他应收款绝对值增加了 3,524,827.96 元，增长比例为 249.78%，主要是由于客户保证金增加所致；

5、固定资产绝对值减少了 198,746.72 元，下降比例为 54.14%，主要是因为本期新增固定资产较少，固定资产常规摊销导致；

6、短期借款绝对值增加了 2,995,000.00 元，增长比例为 59.90%，主要是由于报告期银行贷款有所增加；

7、递延所得税资产绝对值减少 2,008,467.29 元，下降比例为 100.00%，主要是由于亏损导致可抵扣暂时性差异转回所致；

8、其他应付款绝对值增加了 3,930,006.65 元，增长比例 710.79%，主要是由于平台保证金增加所致；

9、未分配利润绝对值减少了 16,414,077.61 元，下降比率 206.15%，主要是由于报告期新增业务执行的毛利率较低，相应收益未能覆盖固定开支导致.

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	171,700,728.39	-	93,649,831.15	-	83.34%
营业成本	163,074,321.95	94.98%	80,934,516.05	86.42%	101.49%
毛利率%	5.02%	-	13.58%	-	-
管理费用	11,058,002.17	6.44%	10,662,023.27	11.38%	3.71%
研发费用	2,967,770.97	1.73%	2,337,652.93	2.50%	26.96%
销售费用	4,276,278.17	2.49%	11,922,281.98	12.73%	-64.13%
财务费用	300,936.63	0.18%	261,888.45	0.28%	14.91%
资产减值损失	5,291,681.08	3.08%	963,486.76	1.03%	449.22%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-15,335,414.30	-8.93%	-13,627,826.22	-14.55%	12.53%
营业外收入	138,871.15	0.08%	918,282.56	0.98%	-84.88%
营业外支出	412,930.97	0.24%	1,700.03	0.00%	24,189.63%

净利润	-17,622,274.41	-10.26%	-10,947,271.15	-11.69%	60.97%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比增长 83.34%，主要是由于公司电子流量交易平台业务新增大客户，发生业务收入金额较大所致；

2、营业成本同比增长 101.49%，主要是由于公司公司为服务客户，提升流量效果，加大了流量业务成本的投入所致；

3、销售费用同比减少 64.13%，主要是由于报告期内公司减少了电子流量交易平台业务线里二三线中小卖家流量业务的投入，撤销了外地办事处，销售人员员工薪酬支出下降了 3,311,917.78 元；同时，减少了电子流量交易平台业务的推广费用 3,282,504.84 元所致。

4、资产减值损失，同比增长了 449.22%，主要由于报告期应收账款账期计提坏账准备所致；

5、营业外收入同比减少 84.88%，主要是由于报告期内收到的政府补助减少所致，报告期内营业外收入 138,871.15 元，比去年同期收到 918,282.56 元，减少了 779,411.41 元。

6、营业外支出同比增长 24189.63%，主要是由于报告期内撤销外地办事处产生的租金损失所致。

7、净利润同比减少 60.97%，主要是由于报告期内毛利率同比降低，资产减值损失同比比增长 449.22%所致。

(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	171,700,728.39	93,649,831.15	83.34%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	163,074,321.95	80,934,516.05	101.49%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
电商云计算应用业务	271,401.36	0.16%	849,375.66	0.91%
电商整合效果营销业务	16,634,701.93	9.69%	58,722,624.11	62.70%
电子商务流量交易平台业务	154,338,037.21	89.88%	33,286,868.16	35.54%
跨境电商业务	456,587.89	0.27%	790,963.22	0.84%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，电商整合效果营销业务的占比有所下降，从去年同期的 62.70%下降到 9.69%，主要是公司从 2018 年下半年开始，将主要业务重点转移至电子流量交易平台业务线，减少了对电商整合效果营销业务的推广及投入，使此业务的收入规模有所下降。

报告期内，电子商务流量交易平台业务收入规模较去年同期相比，有较大幅度上涨，占比从去年同期的 35.54%上升到 89.88%，主要由于公司在报告期将此业务做为公司的重点业务线推进，获取了更多的新增客户，并持续加大电子商务流量交易平台业务的投入，把握行业发展方向，力求在该业务线继续突破。

电商云计算应用及跨境电商业务线在报告期内无重大变化。

(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	武汉直播优选在线教育科技有限公司	135,971,694.31	79.19%	否
2	上海联恩贸易发展有限公司	6,177,527.65	3.60%	否
3	北京鹿鼎雪元商贸有限公司	3,981,798.57	2.32%	否
4	捷煦电子商务（上海）有限公司	1,879,287.92	1.09%	否
5	戴森贸易（上海）有限公司	1,236,745.25	0.72%	否
合计		149,247,053.70	86.92%	-

(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	百度时代网络技术（北京）有限公司	135,084,434.40	82.84%	否
2	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	11,253,896.19	6.90%	否
3	重庆京东海嘉电子商务有限公司	5,632,513.51	3.45%	否
4	霍尔果斯传智天际营销咨询有限公司	4,712,264.02	2.89%	否
5	霍城人人惠网络科技有限公司	579,534.42	0.36%	否
合计		157,262,642.54	96.44%	-

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	-9,656,668.08	-14,022,302.38	31.13%
投资活动产生的现金流量净额	-3,881,697.29	2,745,829.16	-241.37%
筹资活动产生的现金流量净额	2,470,224.39	279,850.40	782.69%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额由去年同期的-14,022,302.38 元减少到-9,656,668.08 元，主要是由于报告期内支付的其他与经营活动有关的现金减少所致。经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大，主要为报告期资产减值准备有较大幅度增加，递延所得税资产减少，经营性应收项目减少以及经营性应付项目的增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额由去年同期的 2,745,829.16 元下降到 -3,881,697.29 元，主要是报告期内公司用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金有所增加，以及理财产品减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额由去年同期的 279,850.40 元，增加到 2,470,224.39 元，主要是由于

报告期内公司取得新增银行贷款所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企 s 业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	0.00
	应收账款	-23,733,211.08
	应收票据及应收账款	23,733,211.08
2	应付票据	0.00
	应付账款	-780,702.29
	应付票据及应付账款	780,702.29
3	管理费用	-2,337,652.93
	研发费用	2,337,652.93

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

自公司成立以来，诚信经营、合法纳税，积极承担社会责任。在报告期内，除了聘用残疾人士， 减轻国家负担外，同时累计招聘并培养各岗位实习生多人次，为在校大学生提供了难得的实践机会。

三、 持续经营评价

报告期内，公司收入水平和盈利能力有所下降，但是公司内部核心业务和管理人员稳定，公司在会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行正常，业务发展依旧保持良好的趋势。公司经营的外部环境没有明显改变，市场空间广阔，所属行业未发生变化，未发现影响公司持续经营能力的因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

公司的主营业务为向网商提供基于云计算和数据挖掘技术的电子商务流量交易平台及搜索广告 营销服务和技术解决方案。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所处行业属于互联网和相关服务业（I64）。根据艾瑞咨询 2018 年度中国网络广告核心数据显示，中国网络广告市场规模将达到 4914 亿元，同比增长 31%，增速仍保持在 30%以上。从绝对值来看，中国网络广告发展仍旧显示出较为良好的生命力，预计在 2020 年市场规模将近 8000 亿元。 艾瑞分析认为，中国网络广告市场仍旧是互联网产业重要的商业模式，并且市场随着互联网企业形态和格局的变化而变化。 随着互联网产业经历人口红利期、移动风口期，近年来进入精细化运营期，网络广告市场也在各阶段不断打破原有天花板限制，拓展形式和边界。未来 5-10 年，网络广告将继续跟随互联网产业发展，进入以互联网作为连接点，以技术为驱动，打通多种渠道和资源进行精细化管理，以内容创意和基于数据分析的优化能力作为核心竞争力的阶段。

原生广告的形式，从最初的搜索广告不断发展，融入更多内容和丰富玩法。2018 年中国原生广告市场规模达到 2419.9 亿元，占总体网络广告的比例超过四成。预计在 2022 年，随着更多广告形式的原生化程度加深，原生广告规模占网络广告近六成份额。艾瑞分析认为，00 后崛起和用户下沉带来新的消费特征打破了营销原有的套路，随着用户接收信息习惯及购买决策影响因素的改变，内容创意与原生营销成为当前最为有效的营销手段之一。“种草”与“拔草”成为日常，小众与个性潮牌也能够带来爆款。而大品牌更需要紧随用户习惯不断迭代营销方式，在新主流人群中建立起更加亲切、有趣、有质感的形象，才能够打动更多小哥哥小姐姐的心。

传统广告媒体如搜索、分类信息等，受到用户增速放缓，广告曝光量逐渐趋于稳定，未来保持较为稳定增长，但在移动广告市场中，份额逐渐萎缩。电商广告、社交广告随着用户依赖性加强，且不断尝试新型广告形式，未来仍有较高的增长空间。此外，新兴移动互联网服务——短视频，用户增长迅速，用户粘性加强，其商业价值被广告主认可，2018 年该类型未完全开放商业化，随着后续发展成熟，其发展空间不可低估。

放眼全球，广告一直是互联网公司最主要也是最简单的变现形式。在过去可以看到各行业的初创公司，当他们遭遇到业务模式瓶颈，或者有收入压力的时候，都能看到他们主动选择了利用广告做流量变现这条道路。 但是时至今日，传统的流量变现正在面临更严峻的挑战。因为在信息爆炸的环境中，有价值知识的获取，被再度重视。有了新的需求，就造就了新的市场，而这种以个人为节点的更加零散的知识中心分布，又对互联网产生了更深的影响。

(二) 公司发展战略

公司自 2011 年成立以来，始终专注于电商广告这一垂直领域，目前公司的业务仍稳定为电商整合效果营销业务、电子商务流量交易平台业务、电商云计算应用业务及跨境电商业务，其中前两个业务线

随着公司的发展成为主要的收入来源。公司秉承新商业推动力的原则，希望助力大、中、小各个层面企业在线上的营销，努力成为民族品牌复兴发展的助推剂。电商整合效果营销业务是公司针对国内外大型企业推出的线上全面营销业务，巩固和加强企业产品的品牌美誉度及品牌知名度，增加消费者认知，让企业的广告成本变得更加高效、精准。电子商务流量交易平台业务紧盯程序化购买浪潮，致力于为广大中小网商提供优质的全网流量，用高性价比的广告投入，为中小企业赢得生存空间和发展机遇，另外，在报告期内公司积极尝试新的推广产品，给更多的优质大客户提供站内、站外的流量产品全方案，使产品多元化以及满足互联网行业的发展新需求。这一业务也将是公司未来长期发展的核心业务之一。电商云计算应用业务随着技术壁垒的下降以及市场竞争的加剧，公司将继续保持对该业务线较低的市场投入，以及较低的产品定价，将这一产品定位于免费或低价为小企业主、个人网商提供自助电商营销优化的方向，贡献一份社会责任。跨境电商业务在公司发展战略中，不仅要实现国外优质产品走进来，丰富电商平台的产品体系，未来也将致力于帮助国内品牌走出去，依托国内整体电商行业的领先水平，及公司自身的技术能力，协助国内优秀的品牌在国外实现线上营销突破。除去上述已经建立的四条业务线，未来公司发展的战略将继续围绕电子商务这一核心，针对内容营销及新零售两个领域，开发新的产品方向，与行业内其他公司一道，共同繁荣电商广告，为客户产生更大的价值。

（三） 经营计划或目标

2018 年公司在面对互联网广告行业的变化和转型面前，做了积极的努力。2019 年公司在持续扩大公司原有业务线的基础上，将持续以技术为驱动，打通多种渠道和资源进行精细化管理，以内容创意和基于数据分析的优化能力作为核心竞争力，继续跟随互联网产业发展，继续大力发展电商整合效果营销业务及电子商务流量交易平台业务，并在新零售推广业务及内容营销业务中有所突破。电商整合效果营销业务的发展方向继续稳定公司现有客户，并在较低投入的基础上，以优质服务优质产品实现收入规模的稳步增长。电子商务流量交易平台业务，一方面将丰富流量来源，另一方面也将致力于发现搜索广告流量侧的商业机会，扩大业务线收入规模。随着原生广告的迅速壮大，公司将在 2019 年积极寻求与顶级内容公司的合作，探索在这一领域发展的商业机会。 为了实现上述经营计划及目标，公司在 2019 年将进一步优化人员结构，力求将本科及本科以上学历员工的比例提高到 70%，同时扩大在研发方面的优势，继续增加优秀的研发人员。本计划不代表公司的业绩承诺。

（四） 不确定性因素

互联网生产关系的不断变革及升级，必然带来生产关系的变化，且会引起互联网平台与用户之间生产关系的变革，从而带来价值体系的改变，针对这一现实情况，公司有必要密切关注行业及市场的变化，应对可能发生的情况。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 客户集中风险

2018 年度，公司对单一大客户的依赖程度有所上升，第一大客户收入占比为 79.19%，前五大客户合计收入占比为 86.92%，客户比较集中，如果未来与前五大客户不再继续合作，对公司经营将产生一定影响。

应对措施：公司在未来力争保持过往收入的快速增长，努力实现收入规模与大客户（KA 客户）数量的增长，逐步通过收入规模的扩大及新的大客户的进入，来不断降低客户集中的风险，以及对单一客

户的依赖。

2、 技术升级风险

公司主要从事互联网精准营销服务，虽然公司已经掌握基于云计算数据分析及搜索引擎技术服务的核心技术，具有较高的技术含量及技术壁垒。但行业内技术升级和产品更新的速度快，商业模式持续创新，公司面临一定的技术升级风险。未来公司若不能及时实现技术的升级换代，或开发出满足市场需求的新产品，公司可能无法保持市场领先地位，并给公司的经营带来不利影响。

应对措施：公司在未来始终高度关注互联网精准营销服务领域的先进技术和核心技术，不断尝试新的商业模式。在经营发展中将始终重视技术研发，对研发中解决重大技术难点、提出创新思路和产品创新的员工给予大力支持。

3、 人员流失和技术泄密风险

公司是一家技术密集型企业，拥有多项知识产权。公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，专业人才特别是核心技术人员的流失可能导致以专有技术为主的核心技术流失或泄密。此外，如公司不能及时根据互联网广告精准营销行业涌现的新业务、新应用领域而革新技术，将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的经营发展造成一定影响。

应对措施：公司在未来的经营发展中将始终高度重视技术研发，注重研发人员的薪酬设计、绩效评估和晋升通道的建设，对研发中解决重大技术难点、提出创新思路和产品创新的员工给予大力支持，对有突出贡献的研发人员进行奖励。公司积极培养后备人才，减少人员流失给公司带来的影响。另外，公司已经与技术人员签订保密协议，将技术泄密风险降低。

4、 毛利率下降风险

报告期内，电子商务流量交易平台业务线收入规模较上年度有大幅上升，占总收入比为 89.88%，由于新增流量大客户毛利率相对较低，导致本业务线及公司主营业务毛利率呈下降趋势。若毛利率持续下降，会对公司经营产生一定风险。

应对措施：公司在未来经营发展中将持续关注综合毛利率，严格控制成本，提高运营人员的单位产能，积极寻找优质供应商；同时，公司将通过自身技术优势，挖掘用户需求，不断完善现有产品，开发新产品，适时调整产品定价策略。

5、 实际控制人不当控制的风险

北京喜宝动力网络技术股份有限公司股东杨光宏、徐光硕、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）于 2015 年 12 月 15 日签署的 《一致行动人协议》已于 2017 年 12 月 14 日到期，并不再续签。公司股东徐光硕、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）于 2017 年 12 月 15 日签署了《一致行动人协议》，约定成为公司一致行动人。签署新《一致行动人协议》后公司控股股东变更为：徐光硕、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙），实际控制人变更为：徐光硕、王涛。详见 2018 年 3 月 29 日披露的《喜宝动力 关于股东签署一致行动人协议暨公司实际控制人变更的公 告（补发）》。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

应对措施：公司将继续完善法人治理结构，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时监事会对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益情况进行有效监督。

6、 供应商集中风险

报告期公司的主要业务主要基于百度、京东、阿里等平台进行，公司拥有稳定的供应商。截止 2018 年度末，公司向第一大供应商采购金额占比采购总额 82.84%，较 2017 年有所上升，仍存在趋于集中的情况。公司行业特性决定公司供应商集中度处于较高水平，公司存在供应商集中的风险。若未来百度、京东、阿里平台的环境发生变化，公司的业务空间受到限制或挤压，则可能对公司的主营业务产生不利的影响。

应对措施：公司将持续关注主要供应商自身的情况，对可能产生的风险加强防范，另一方面，公司也将开发自有流量，努力降低对主要供应商的依赖。

7、 现金流下降风险

报告期内，公司现金流产生较大幅度的下降，主要是由于经营性现金流净流出较大，为 9,656,668.08 元，如果未来公司的经营情况不能及时改善，现金流有可能出现进一步下降的趋势，对公司经营产生一定影响。

应对措施：公司未来将继续坚定预收广告款的经营方式，积极回收已经产生的应收账款，减少应收账款的规模，同时针对不同供应商，努力争取付款账期，改善经营性现金流情况。

8、 业绩下降风险

报告期内，公司净利润减少了 6,675,003.26 元，产生较大幅度的下滑，如果未来公司经营情况不能迅速得到改善，公司业绩有可能进一步下滑。

应对措施：公司未来将进一步加强对现有业务拓展的速度，通过招聘高水平销售人才的方式扩大销售规模，并积极拓展新的业务方向，改善经营情况。

（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
是否存在重大诉讼、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	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五. 二. (三)
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	五. 二. (四)
是否存在失信情况	√是 □否	五. 二. (五)
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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
北京喜宝动力网络技术股份有限公司	戴戴森贸易（上海）有限公司	合同纠纷	1,310,950.00	终审判决	2018 年 7 月 23 日
总计	-	-	1,310,950.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

本次案件涉及喜宝动力与戴森合同内约定的推广费用，戴森公司已经足额向喜宝动力支付，喜宝动力也按照合同及戴森公司的要求，足额向相关媒体平台支付采购款。本案件已结案，不会对公司产生不利影响。

（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	临时报告披露时间	临时报告编号
徐光硕	股权质押	3,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 8 日	2018-035
王新华、徐光硕、王涛	贷款授信	4,995,000.00	已事前及时履行	2017 年 12 月 13 日	2017-031

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、为了公司经营发展需要，由关联方股东徐光硕（董事长、副总经理）为公司向银行借款提供股权质押，质押其所持有的数量为 230,000 无限售流通股股权，质权人为北京首创融资担保有限公司。具体事项以股权质押合同为准。本次关联交易基于公司经营发展的资金需求，交易的达成有助于提高公司的资金周转效率，加快公司发展。

2、为支持公司发展，公司股东王新华、股东徐光硕（董事长）、王涛（股东天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）及天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人）其三人无偿为公司上述贷款授信提供个人无限责任保证担保，所担保额度不超过最终确定的贷款授信额度，该事项构成关联交易。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司原实际控制人王新华、杨光宏、徐光硕向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。在报告期内 均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。2015 年，公司的实际控制人由王新华、杨光宏、徐光硕 变更为杨光宏、徐光硕、王涛，公司承诺，将继续监管公司新的实际控制人不在中国境内外直接或 间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。报告期内，公司的实际控制人由杨光宏、徐光硕、王涛变更为徐光硕、王涛，公司承诺，将继续监管公司新的实际控制人不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

2、公司实际控制人出具承诺：因公司历史上有未给公司员工缴纳社保的情况，作为公司的实际控制人，承诺如公司所在地政府要求公司为员工补充缴纳，所需费用由本人承担。在报告期内均严格履行。

上述承诺，未有违背承诺事项。

（四） 调查处罚事项

北京喜宝动力网络技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 5 月 23 日收到北京市工商行政管理局朝阳分局出具的《行政处罚决定书》京工商朝处字〔2018〕第 534 号。相关情况做如下说明：

一、被处罚事项

2017 年 6 月 14 日，北京市工商行政管理局朝阳分局接举报，公司官方网站宣传有“接受公司提供的推广服务，唯一一家敢承诺推广效果的服务商”等字样。上述行为涉嫌违反《中华人民共和国广告法》第二十八条第一款的规定，构成发布违法广告的行为。事件发生后，公司积极配合朝阳分局进行调查，并对公司官网相关宣传内容做了整改。上述事件北京市工商行政管理局朝阳分局依据《中华人民共和国广告法》第五十五条第一款的规定，对公司作出罚款 7500 元的行政处罚。

二、行政处罚事项对公司的影响

公司已根据《北京市工商行政管理局朝阳分局行政处罚决定书》的规定缴纳相应的罚款。该处罚事项不会对公司的正常生产经营产生重大影响。公司将认真吸取本次事件教训，严格遵守相关法律法规，杜绝此类事情再次发生。

（五） 失信情况

1、2018 年 6 月 29 日，公司控股子公司杭州商喜电子商务有限公司被纳入失信被执行人名单，系由于公司未履行生效的法律文书导致。上述事项累计影响金额为 276,488 元，不超过公司当期经审计的净资产的 10%，不会对公司生产经营产生重大的影响。截至 2018 年 10 月 27 日，上述案件已全部执行完毕，杭州商喜电子商务有限公司已从失信被执行人名单中撤销。

2、2018 年 9 月 21 日，公司因登记的住所或者经营场所无法联系的原因，被列入经营异常名录。经公司积极主动的与主管部门的整改沟通，2018 年 12 月 5 日公司被移出经营异常名录。

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	4,048,604.00	46.54%		4,048,604.00	46.54%
	其中：控股股东、实际控制人	244,904.00	2.81%		244,904.00	2.81%
	董事、监事、高管	207,267.00	2.38%	-100,000.00	107,267.00	1.23%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,651,396.00	53.46%		4,651,396.00	53.46%
	其中：控股股东、实际控制人	2,633,327.00	30.27%		2,633,327.00	30.27%
	董事、监事、高管	1,569,802.00	18.04%		1,569,802.00	18.04%
	核心员工					
总股本		8,700,000.00	-	0.00	8,700,000.00	-
普通股股东人数		13				

（二） 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨光宏	1,777,069.00	-100,000.00	1,677,069.00	19.28%	1,569,802.00	107,267.00
2	王新华	1,444,800.00	0.00	1,444,800.00	16.61%	448,267.00	996,533.00
3	黄鹂鸣	1,330,800.00	0.00	1,330,800.00	15.30%	0.00	1,330,800.00
4	徐光硕	1,279,619.00	0.00	1,279,619.00	14.71%	1,034,715.00	244,904.00
5	天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）	898,612.00	0.00	898,612.00	10.33%	898,612.00	0.00
合计		6,730,900.00	-100,000.00	6,630,900.00	76.23%	3,951,396.00	2,679,504.00
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东徐光硕、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）为一致行动人。 除上述关系外，前五名股东相互之间无其他关联关系。							

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

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

北京喜宝动力网络技术股份有限公司股东杨光宏、徐光硕、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）于 2015 年 12 月 15 日签署的《一致行动人协议》 已于 2017 年 12 月 14 日到期，并不再续签。公司股东徐光硕、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）于 2017 年 12 月 15 日签署了《一致行动人协议》，约定成为公司一致行动人。签署新《一致行动人协议》后公司控股股东变更为：徐光硕、天 津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）。详见 2018 年 3 月 29 日披露的《喜宝动力 关于股东签署一致行动人协议暨公司实际控制人变更的公告（补发）》。

徐光硕先生，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华中农业大学生命科学系分子生物学与生物技术专业，研究生学历。2002 年至 2004 年任北京中辰港生物技术有限有限公司研发工程师、总裁助理；2004 年至 2006 年任北京树光文化发展有限公司创意总监；2006 年至 2007 年任北京思锐文达网络技术有限公司网络系统构架师；2007 年至 2008 年任美职网网络工程师；2008 年至 2010 年任北京几平米科技有限公司首席工程师；2010 年至 2011 年任 Amoeba Factor Co., Ltd，合伙人；2011 年加入北京喜宝动力网络技术股份有限公司至今，任董事长、副总经理。

天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙），成立于 2015 年 7 月 31 日，注册资本 500 万元，注册号为 120118000046006，统一社会信用代码为 911201183515371929，组织机构代码为 35153719-2，执行事务合伙人为王涛，主要经营场所为天津自贸区（中心商务区）响螺湾旷世国际大厦 A 座 1704-8332 号。

天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙），成立于 2015 年 7 月 31 日，注册资本 500 万元，注册号为 120118000046241，统一社会信用代码为 911201183515379774，组织机构代码为 35153797-7，执行事务合伙人为王涛，主要经营场所为天津自贸区（中心商务区）响螺湾旷世国际大厦 A 座 1704-998 号。

（二） 实际控制人情况

北京喜宝动力网络技术股份有限公司实际控制人为：徐光硕、王涛。报告期内公司实际控制人未发生变化。

徐光硕先生，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华中农业大学生命科学系分子生物学与生物技术专业，研究生学历。2002 年至 2004 年任北京中辰港生物技术有限有限公司研发工程师、总裁助理；2004 年至 2006 年任北京树光文化发展有限公司创意总监；2006 年至 2007 年任北京思锐文达网络技术有限公司网络系统构架师；2007 年至 2008 年任美职网网络工程师；2008 年至 2010 年任北京几平米科技有限公司首席工程师；2010 年至 2011 年任 Amoeba Factor Co., Ltd，合伙人；2011 年加入北京喜宝动力网络技术股份有限公司至今，任董事长。

王涛先生， 1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年至 2003 年先后任第二炮兵某部、南京军区某部、总参三部参谋；2003 年至 2007 年任北京华谊兄弟广告有限公司策划、创意总监；2008 年创办北京北动传媒有限公司，任总经理；2011 年创办北京喜宝动力网络技术股份有限公司，任 CEO。

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

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、　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
徐光硕股权质押，质权人为北京首创融资担保有限公司	北京银行双榆树支行	3,000,000.00	5.4375%	2018.11.29-2019.11.28	否
信用担保和王涛、王新华、徐光硕个人无限连带责任	招商银行北京分行营业部	4,995,000.00	5.6550%	2018.1.12-2019.1.11	否
合计	–	7,995,000.00	–	–	–

违约情况

☐适用 √不适用

五、　权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨光宏	董事	男	1975 年 8 月	硕士	2014/9/3 至 2018/12/25	否
徐光硕	董事长	男	1978 年 6 月	硕士	2014/9/3 至 2020/9/3	是
徐光硕	副总经理	男	1978 年 6 月	硕士	2014/9/3 至 2020/9/3	是
王珂	董事、财务总监	男	1983 年 4 月	本科	2015/8/28 至 2020/9/3	是
胡培培	董事	女	1983 年 2 月	本科	2018/9/10 至 2020/9/3	是
刘勇燕	董事	女	1976 年 5 月	硕士	2015/8/2 至 2020/9/3	否
Farfurnik Alexander	总经理	男	1982 年 1 月	本科	2016/9/5 至 2020/9/3	是
王涛	副总经理	男	1973 年 11 月	本科	2016/4/2 至 2020/9/3	是
张帅	监事会主席	男	1984 年 3 月	本科	2016/9/5 至 2020/9/3	是
王志文	监事	男	1984 年 8 月	本科	2014/9/3 至 2020/9/3	否
李艳秋	监事	女	1978 年 8 月	本科	2018/9/10 至 2020/9/3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

上述董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

（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
杨光宏	董事	1,777,069.00	-100,000.00	1,677,069.00	19.28%	0.00
徐光硕	董事长	1,279,619.00	0.00	1,279,619.00	14.71%	0.00

合计	-	3,056,688.00	-100,000.00	2,956,688.00	33.99%	0.00

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡培培	监事	新任	董事	新任董事
杨光宏	董事	离任	无	离任董事
李艳秋	无	新任	监事	新任监事
屠海飞	董事、董事会秘书	离任	无	离任董事、董事会秘书

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

胡培培女士，1983 年生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 6 月至 2007 年 10 月就职于百思特文化发展有限公司，任市场专员；2007 年 11 月至 2014 年 9 月就职于悠易互通（北京）广告有限公司，任人事经理；2014 年至今就职于北京喜宝动力网络技术股份有限公司，现任公司人事行政总监、董事。

李艳秋女士，1978 年生，中国国籍无境外永久居留权，2010 年 3 月至 2012 年 12 月就职于悠易互通（北京）广告有限公司，任行政人事经理；2013 年 1 月至 2018 年 4 月就职于北京金鸿泰科技有限公司，任行政人事经理；2018 年 4 月至今就职于北京喜宝动力网络技术股份有限公司，现任公司人事经理、监事。

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
行政管理人员	7	6
生产人员	20	10
销售人员	44	13
技术人员	22	9
财务人员	5	5
员工总计	98	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	40	21
专科	43	13
专科以下	13	7
员工总计	98	43

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：

培训计划：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形 式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司工会还不定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工对公司文化的认识， 进一步加强公司的凝聚力。

薪酬政策：公司制定了适合本行业特点的薪酬管理制度，根据岗位要求制定薪酬标准，在规定时 间按月发放。公司薪酬政策具有一定的竞争力，推动了公司前期业务的发展，但公司未来快速发展， 需要优化当前的薪酬政策以配合公司的发展战略。

报告期内无需要公司承担费用的离退休职工人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

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	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √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，公司根据《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。 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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司将进一步按照股转系统的要求，接受主办券商的持续督导，认真听取各方意见，不断改进公司治理机制，进一步提高治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。公司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，并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，公司重大的决策均依据《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行，在公司重要人事变动、对外投资、关联交易等事项上，均规范操作，截止报告期末，公司重大决策运作良好，能够促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

由于公司增加经营范围，拟对公司章程进行相应的修改，具体修改情况如下：原《公司章程》第二章第十二条公司的经营范围：一般经营项目：技术推广服务；经济信息咨询；市场调查；承办展览展示；组织文化艺术交流；设计、制作、代理、发布广告；图文设计、 制作；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、文化用品、 办公机械、电子产品、五金交电、机械设备。修改为：公司的经营范围：一般经营项目：技术推广服务；经济信息咨询；市场调查；承办展览展示；组织文化艺术交流；设计、制作、代理、发布广告；图文设计、制作；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、文化用品、办公机械、电子产品、五金交电、机械设备；旅游信息咨询。《公司章程》的变更最终以工商行政管理部门核准的结果为准。第二届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于增加公司经营范围及修改公司章程的议案》。

(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	4	第二届董事会第四次会议审议通过关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案；第二届董

		事会第五次会议审议通过 2017 年年度报告相关议案；第二届董事会第六次会议审议通过 2018 年半年度报告相关议案及选举胡培培女士为公司新董事的议案；第二届董事会第七次会议审议通过关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案；
监事会	3	第二届监事会第二次会议审议通过关于公司董事、高级管理人员规范任职核查报告的议案；第二届监事会第三次会议审议通过 2017 年年度报告相关议案；第二届监事会第四次会议审议通过通过 2018 年半年度报告相关议案及选举李艳秋女士为公司新监事的议案；
股东大会	4	2017 年年度股东大会审议通过 2017 年年度报告相关议案;2018 年第一次临时股东大会审议通过关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案;2018 年第二次临时股东大会审议通过关于选择胡培培女士为公司新董事及李艳秋女士为公司新监事的议案;2018 年第三次临时股东大会审议通过向北京银行借款 300 万元流动资金及控股股东、实际控制人徐光硕为公司向银行借款提供股权质押暨关联交易的议案;

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

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。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。

（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、董事会及监事会、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。

（四） 投资者关系管理情况

公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联通。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

（六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、业务、机构、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业基本分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1. 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2. 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。资产完整，合法拥有与经营有关的注册商标、软件著作所有权等资产，公司资产独立于股东的资产。股东及关联方占用资金皆为日常经营占用，如差旅费借款、公司开办费等，且发生额较小。这部分占用资金已在经营活动中自然归还。除此之外，不存在控股股东及其关联方占用公司资产的情形。

3. 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4. 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5. 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司实际情况出发，制定会计核算的各项原则、细节制度，建立全面的会计手册，并按照要求进行独立核算、独立报税，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司建立了严格的财务管理制度，完善了会计审核、流程审批、财产监管、资金调配等方面的内部管理机制，做到分工有序，权责分明。

3. 关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等方面进行严格监控和有效分析，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

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 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 120003 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	秦卫国、李晓东
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 120003 号

北京喜宝动力网络技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京喜宝动力网络技术股份有限公司（以下简称喜宝公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。 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，公允反映了喜宝公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于喜宝公司，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、其他信息

喜宝公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括喜宝公司 2018 年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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

喜宝公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估喜宝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喜宝公司、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督喜宝公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对喜宝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喜宝公司不能持续经营。

（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）就喜宝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。

中兴财光华会计师事务所　　中国注册会计师：秦卫国

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李晓东

中国•北京	2019 年 4 月 17 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
流动资产：			
货币资金	五、1	7,532,111.94	18,601,084.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	13,593,877.63	23,733,211.08
预付款项	五、3	8,472,538.25	2,859,137.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,936,026.35	1,411,198.39
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		34,534,554.17	46,604,631.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、5	168,337.80	367,084.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、6	3,342,777.76	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、7	274,369.03	313,203.55
递延所得税资产	五、8		2,008,467.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,785,484.59	2,688,755.36
资产总计		38,320,038.76	49,293,386.78
流动负债：			
短期借款	五、9	7,995,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	548,716.52	780,702.29
预收款项	五、11	4,260,816.58	4,048,943.01
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	1,095,733.68	1,205,503.59
应交税费	五、13	4,087,089.22	4,179,541.80
其他应付款	五、14	4,482,916.65	552,910.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,470,272.65	15,767,600.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,470,272.65	15,767,600.69
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、15	8,700,000.00	8,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	11,107,029.02	11,107,029.02
减：库存股			
其他综合收益	五、17	-73,974.36	-36,352.47
专项储备			
盈余公积	五、18	2,020,348.65	2,020,348.65
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-8,451,866.27	7,962,211.34
归属于母公司所有者权益合计		13,301,537.04	29,753,236.54
少数股东权益		2,548,229.07	3,772,549.55
所有者权益合计		15,849,766.11	33,525,786.09
负债和所有者权益总计		38,320,038.76	49,293,386.78

法定代表人：法富尼克 亚历山大　　主管会计工作负责人：徐光硕　　会计机构负责人：王珂

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,074,390.00	6,639,470.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十、1	13,167,026.74	23,338,857.13
预付款项		5,612,242.43	2,471,244.86
其他应收款	十、2	6,405,810.56	938,628.16
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		28,259,469.73	33,388,201.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	710,000.00	710,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		168,337.80	360,318.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		268,333.78	296,267.80
递延所得税资产			2,008,467.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,146,671.58	3,375,053.22
资产总计		29,406,141.31	36,763,254.35
流动负债：			
短期借款		7,995,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		327,979.12	755,502.29
预收款项		4,260,816.58	3,634,491.74
合同负债			
应付职工薪酬		646,104.17	950,160.05
应交税费		3,988,527.43	4,111,591.46
其他应付款		4,033,469.08	383,567.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,251,896.38	14,835,312.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,251,896.38	14,835,312.60
所有者权益：			
股本		8,700,000.00	8,700,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,907,029.52	2,907,029.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,020,348.65	2,020,348.65
一般风险准备			
未分配利润		-5,473,133.24	8,300,563.58
所有者权益合计		8,154,244.93	21,927,941.75
负债和所有者权益合计		29,406,141.31	36,763,254.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		171,700,728.39	93,649,831.15
其中：营业收入	五、20	171,700,728.39	93,649,831.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		187,036,142.69	107,277,657.37
其中：营业成本	五、20	163,074,321.95	80,934,516.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	67,151.72	195,807.93
销售费用	五、22	4,276,278.17	11,922,281.98
管理费用	五、23	11,058,002.17	10,662,023.27
研发费用	五、24	2,967,770.97	2,337,652.93
财务费用	五、25	300,936.63	261,888.45
其中：利息费用	五、25	305,495.61	281,949.60
利息收入	五、25	39,560.22	189,321.83
资产减值损失	五、26	5,291,681.08	963,486.76
信用减值损失			
加：其他收益			

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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-15,335,414.30	-13,627,826.22
加：营业外收入	五、27	138,871.15	918,282.56
减：营业外支出	五、28	412,930.97	1,700.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,609,474.12	-12,711,243.69
减：所得税费用	五、29	2,012,800.29	-1,763,972.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,622,274.41	-10,947,271.15
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（净亏损以“-”号填列）		-17,622,274.41	-10,947,271.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,208,196.80	-152,554.14
2.归属于母公司所有者的净利润		-16,414,077.61	-10,794,717.01
六、其他综合收益的税后净额	五、30	-53,745.57	-51,932.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-37,621.89	-36,352.47
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-37,621.89	-36,352.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-37,621.89	-36,352.47
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-16,123.68	-15,579.63
七、综合收益总额		-17,676,019.98	-10,999,203.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,451,699.50	-10,831,069.48
归属于少数股东的综合收益总额		-1,224,320.48	-168,133.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十一、2	-1.89	-1.24
（二）稀释每股收益	十一、2	-1.89	-1.24

法定代表人：法富尼克 亚历山大　　主管会计工作负责人：徐光硕　　会计机构负责人：王珂

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	169,981,648.33	91,646,472.15
减：营业成本	十、4	162,425,383.14	80,709,111.21
税金及附加		62,137.76	192,375.09
销售费用		4,241,050.97	11,721,576.03
管理费用		6,622,464.27	8,955,898.15
研发费用		2,967,770.97	2,337,652.93
财务费用		304,164.77	239,645.50
其中：利息费用		305,495.61	281,949.60
利息收入		11,688.29	154,398.87
资产减值损失		5,152,456.71	792,991.57
信用减值损失			
加：其他收益			
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-11,793,780.26	-13,302,778.33
加：营业外收入		77,892.25	918,282.56
减：营业外支出		49,341.52	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,765,229.53	-12,384,495.77
减：所得税费用		2,008,467.29	-1,795,526.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-13,773,696.82	-10,588,969.08
（一）持续经营净利润		-13,773,696.82	-10,588,969.08
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-13,773,696.82	-10,588,969.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		187,708,507.94	80,642,365.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	5,911,818.44	4,120,528.68
经营活动现金流入小计		193,620,326.38	84,762,894.04
购买商品、接受劳务支付的现金		175,936,537.84	66,798,066.18
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		14,536,007.56	14,884,694.35
支付的各项税费		814,523.77	1,474,327.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	11,989,925.29	15,628,108.61
经营活动现金流出小计		203,276,994.46	98,785,196.42
经营活动产生的现金流量净额		-9,656,668.08	-14,022,302.38

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
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			
投资活动现金流入小计			3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,881,697.29	254,170.84
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,881,697.29	254,170.84
投资活动产生的现金流量净额		-3,881,697.29	2,745,829.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			541,800.00
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		7,995,000.00	5,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,995,000.00	5,641,800.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		524,775.61	281,949.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,524,775.61	5,361,949.60
筹资活动产生的现金流量净额		2,470,224.39	279,850.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-831.17	-39,738.14
五、现金及现金等价物净增加额	五、32	-11,068,972.15	-11,036,360.96
加：期初现金及现金等价物余额	五、32	18,601,084.09	29,637,445.05
六、期末现金及现金等价物余额	五、32	7,532,111.94	18,601,084.09

法定代表人：法富尼克 亚历山大　　主管会计工作负责人：徐光硕　　会计机构负责人：王珂

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,014,923.16	78,350,797.21

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,587,515.76	3,878,363.05
经营活动现金流入小计		191,602,438.92	82,229,160.26
购买商品、接受劳务支付的现金		173,352,353.45	66,214,316.37
支付给职工以及为职工支付的现金		12,912,697.31	14,478,386.16
支付的各项税费		774,773.47	1,430,493.98
支付其他与经营活动有关的现金		10,456,222.77	13,037,007.63
经营活动现金流出小计		197,496,047.00	95,160,204.14
经营活动产生的现金流量净额		-5,893,608.08	-12,931,043.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
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			
投资活动现金流入小计			3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,697.29	254,170.84
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		141,697.29	254,170.84
投资活动产生的现金流量净额		-141,697.29	2,745,829.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,995,000.00	5,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,995,000.00	5,100,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		524,775.61	281,949.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,524,775.61	5,361,949.60
筹资活动产生的现金流量净额		2,470,224.39	-261,949.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,565,080.98	-10,447,164.32
加：期初现金及现金等价物余额		6,639,470.98	17,086,635.30
六、期末现金及现金等价物余额		3,074,390.00	6,639,470.98

（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	8,700,000.00				11,107,029.02		-36,352.47		2,020,348.65		7,962,211.34	3,772,549.55	33,525,786.09
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	8,700,000.00				11,107,029.02		-36,352.47		2,020,348.65		7,962,211.34	3,772,549.55	33,525,786.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-37,621.89				-16,414,077.61	-1,224,320.48	-17,676,019.98
（一）综合收益总额							-37,621.89				-16,414,077.61	-1,224,320.48	-17,676,019.98
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有													

者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													

（六）其他													
四、本年期末余额	8,700,000.00				11,107,029.02		-73,974.36		2,020,348.65		-8,451,866.27	2,548,229.07	15,849,766.11

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	8,700,000.00				11,107,029.02				2,020,348.65		18,756,928.35	3,940,683.32	44,524,989.34
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	8,700,000.00				11,107,029.02				2,020,348.65		18,756,928.35	3,940,683.32	44,524,989.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-36,352.47				-10,794,717.01	-168,133.77	-10,999,203.25
（一）综合收益总额							-36,352.47				-10,794,717.01	-168,133.77	-10,999,203.25
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													

2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	8,700,000.00				11,107,029.02		-36,352.47		2,020,348.65		7,962,211.34	3,772,549.55	33,525,786.09

法定代表人：法富尼克 亚历山大　　主管会计工作负责人：徐光硕　　会计机构负责人：王珂

（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	8,700,000.00				2,907,029.52				2,020,348.65		8,300,563.58	21,927,941.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,700,000.00				2,907,029.52				2,020,348.65		8,300,563.58	21,927,941.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,773,696.82	-13,773,696.82
（一）综合收益总额											-13,773,696.82	-13,773,696.82
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投												

入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	8,700,000.00				2,907,029.52				2,020,348.65		-5,473,133.24	8,154,244.93

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	8,700,000.00				2,907,029.52				2,020,348.65		18,889,532.66	32,516,910.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,700,000.00				2,907,029.52				2,020,348.65		18,889,532.66	32,516,910.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,588,969.08	-10,588,969.08
（一）综合收益总额											-10,588,969.08	-10,588,969.08
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	8,700,000.00				2,907,029.52				2,020,348.65		8,300,563.58	21,927,941.75

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京喜宝动力网络技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 1 月 11 日经北京市工商行政管理局东城分局批准注册成立，统一社会信用代码：91110101567440728E。公司住所：北京市东城区天坛东路 66 号 11 号楼三层 3006B 室；公司法定代表人：法富尼克 亚历山大；营业期限：长期；公司注册资本：870 万元。公司股票于 2015 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 832115。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户（二级子公司 2 户，三级子公司 2 户），详见本附注六 “在其他主体中的权益”。与上期相比，本期合并范围未发生变更。，

公司经营范围：技术推广服务；经济信息咨询；市场调查；承办展览展示；组织文化艺术交流；设计、制作、代理、发布广告；图文设计、制作；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、文化用品、办公机械、电子产品、五金交电、机械设备；旅游信息咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2019 年 4 月 17 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"（详见本附注三、10、(2)④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易

于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供

出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

交易费用从权益中扣减。

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 500 万元以上的应收账款、余额为 500 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A．不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收关联方款项，员工业务借款形成的备用金
组合 2	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项

B．不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　目	计提方法
组合 1	个别认定法
组合 2	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：0～6 个月		
7～12 个月	3.00	3.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
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，确认减值损失，计提坏账准备

（4）坏账准备的转回

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

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。
（6）预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,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。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，

使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	3		33.33
电子设备	年限平均法	3		33.33
其他	年限平均法	3		33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款

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

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

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

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

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

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入的确认原则

（1）销售商品

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

本公司在电商平台注册店铺进行商品销售，店铺订单形成后，通过快递方式寄送商品，买方收到商品并确认收货，本公司收到商品货款并确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

A、电商云计算应用收入确认

产品出售后，月末按照平台生成的销售及分成情况确认收入。对各类应用产品归集核算相应的人工及其他直接费用，月末按照实际发生额确认成本。

B、电商整合效果营销收入确认

依据公司的互联网营销广告为客户带来的销售收入和约定的分配比例以及基础服务费用，相关的收入结算单据与客户确认，且成本可以可靠的计量后，确认收入。公司将客户的广告内容发布在相关媒体上，并与媒体供应商进行核对，月末依据约定的媒体价格计算确定成本。

C、电子商务流量交易平台收入确认

相关广告见诸互联网媒体，完成广告任务时确认收入。月末按照公司为客户完成的广告投放确认收入金额。在相关的广告见诸互联网媒体，完成广告任务时确认相关的成本，按照合作媒体完成的广告投放和约定的价格确认应结转的合作媒体成本。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减

相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

取得政策性优惠贷款贴息的政府补助企业采取冲减当期财务费用的方式予以确认。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）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

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-

1	应收票据	
	应收账款	-23,733,211.08
	应收票据及应收账款	23,733,211.08
2	应付票据	
	应付账款	-780,702.29
	应付票据及应付账款	780,702.29
3	管理费用	-2,337,652.93
	研发费用	2,337,652.93

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2016 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201611004606，有效期三年。按照国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项管理办法》的公告（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）规定，自 2017 年度（含）起，企业享受企业所得税优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业在年度纳税申报及享受优惠事项前无需再履行备案手续、报送《企业所得税优惠事项备案表》《汇总纳税企业分支机构已备案优惠事项清单》和享受优惠所需要的相关资料。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项　目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	6,680.04	21,516.04
银行存款	7,388,206.59	17,729,760.70
其他货币资金	137,225.31	849,807.35
合　计	**7,532,111.94**	**18,601,084.09**
其中：存放在境外的款项总额	**306,772.81**	**241,754.73**

注：其他货币资金全部为支付宝账户余额。

2、应收票据及应收账款

种　类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	13,593,877.63	23,733,211.08
合　计	**13,593,877.63**	**23,733,211.08**

应收账款情况

①应收账款风险分类

类　别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,735,686.96	100.00	7,141,809.33	34.44	13,593,877.63
其中：组合 1					
组合 2	20,735,686.96	100.00	7,141,809.33	34.44	13,593,877.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	**20,735,686.96**	**100.00**	**7,141,809.33**	**34.44**	**13,593,877.63**

（续）

类　别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,642,988.70	100.00	1,909,777.62	7.45	23,733,211.08
其中：组合 1					
组合 2	25,642,988.70	100.00	1,909,777.62	7.45	23,733,211.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	**25,642,988.70**	**100.00**	**1,909,777.62**	**7.45**	**23,733,211.08**

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
0-6 个月	2,340,632.60	11.29			20,247,625.90	78.96		
7-12 个月				3.00	72,500.00	0.28	2,175.00	3.00
1 至 2 年	13,423,067.93	64.73	4,026,920.38	30.00	3,937,808.90	15.36	1,181,342.67	30.00
2 至 3 年	3,714,194.97	17.91	1,857,097.49	50.00	1,317,587.91	5.14	658,793.96	50.00
3 年以上	1,257,791.46	6.07	1,257,791.46	100.00	67,465.99	0.26	67,465.99	100.00
合 计	**20,735,686.96**	**100.00**	**7,141,809.33**	**34.44**	**25,642,988.70**	**100.00**	**1,909,777.62**	**7.45**

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,909,777.62	5,232,031.71			7,141,809.33

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,643,374.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,386,466.42 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
天津中海智合文化传播有限公司	4,334,000.00	1-2 年、2-3 年	20.90	1,913,200.00

南昌轩轩文化传媒有限公司	1,406,000.00	1-2 年	6.78	421,800.00
衢州科川贸易有限公司	1,385,782.00	1-2 年	6.68	415,734.60
杭州福浩电子商务有限公司	1,259,801.21	1-2 年	6.08	377,940.36
北创星辰（北京）科技有限公司	1,257,791.46	3 年以上	6.07	1,257,791.46
合　计	**9,643,374.67**		**46.51**	**4,386,466.42**

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账　龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	7,811,196.76	92.19	2,594,121.65	90.73
1 至 2 年	457,217.59	5.40	167,653.00	5.86
2 至 3 年	106,760.69	1.26	35,000.00	1.22
3 年以上	97,363.21	1.15	62,363.21	2.19
合　计	**8,472,538.25**	**100.00**	**2,859,137.86**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金　额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
百度时代网络技术（北京）有限公司	供应商	5,000,000.00	59.01	1年以内	合同尚未执行完毕
北京卓奥优效广告有限公司	供应商	1,980,000.00	23.37	1年以内	合同尚未开始执行
首邦（北京）资产运营有限公司	办公场所出租方	125,626.00	1.48	1年以内	尚未到结算期
北京亿量科技有限公司	供应商	102,818.50	1.21	1年以内	合同尚未执行完毕
阿里云计算有限公司	供应商	87,595.25	1.03	1-2年	合同尚未执行完毕
合　计		**7,296,039.75**	**86.10**		

4、其他应收款

项　目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,936,026.35	1,411,198.39
合　计	**4,936,026.35**	**1,411,198.39**

其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类　别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,191,077.49	100.00	255,051.14	4.91	4,936,026.35
其中：组合 1	524,339.61	10.10			524,339.61
组合 2	4,666,737.88	89.90	255,051.14	5.47	4,411,686.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**5,191,077.49**	**100.00**	**255,051.14**	**4.91**	**4,936,026.35**

（续）

类　别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,606,600.16	100.00	195,401.77	12.16	1,411,198.39
其中：组合 1	641,514.48	39.93			641,514.48
组合 2	965,085.68	60.07	195,401.77	20.25	769,683.91
单项金额不重大但单独计					

提坏账准备的其他应收款

合　计	1,606,600.16	100.00	195,401.77	12.16	1,411,198.39

A、组合 1 中，应收关联方款项，员工业务借款形成的备用金采用个别认定法计提坏账准备：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
关联方备用金	524,339.61	100.00			641,514.48	100.00		
合 计	**524,339.61**	**100.00**			**641,514.48**	**100.00**		

B、组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
0-6 个月（含 6 个月）	4,259,904.80	91.28			577,936.80	59.88		
6 个月-1 年（含 1 年）	3,590.20	0.08	107.71	3.00	10,000.00	1.04	300.00	3.00
1-2 年(含 2 年)	26,094.00	0.56	7,828.20	30.00	260,067.30	26.95	78,020.19	30.00
2-3 年(含 3 年)	260,067.30	5.57	130,033.65	50.00				50.00
3 年以上	117,081.58	2.51	117,081.58	100.00	117,081.58	12.13	117,081.58	100.00
合 计	**4,666,737.88**	**100.00**	**255,051.14**	**5.47**	**965,085.68**	**100.00**	**195,401.77**	**20.25**

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	195,401.77	59,649.37			255,051.14

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
代垫款项		52.05
押金、保证金	4,666,737.88	965,033.63
备用金	524,339.61	641,514.48
合　计	**5,191,077.49**	**1,606,600.16**

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
百度时代网络技术(北京)有限公司	否	4,000,000.00	0-6 个月	77.06	
首邦（北京）资产运营有限公司	否	259,162.00	0-6 个月	4.99	
项果	否	154,058.53	1-2 年	2.97	
杭州房家加资产管理有限公司	否	112,784.80	2-3 年	2.17	56,392.40
淘宝（中国）有限公司	否	100,000.00	3 年以上	1.93	100,000.00
合 计		**4,626,005.33**		**89.12**	**156,392.40**

5、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	168,337.80	367,084.52
固定资产清理		
合 计	**168,337.80**	**367,084.52**

固定资产及累计折旧

项 目	办公设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	278,761.88	722,691.05	284,636.15	1,286,089.08
2、本年增加金额		85,117.14		85,117.14
（1）购置		85,117.14		85,117.14
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
4、年末余额	278,761.88	807,808.19	284,636.15	1,371,206.22
二、累计折旧				
1、年初余额	233,425.71	518,562.91	167,015.94	919,004.56
2、本年增加金额	43,149.87	153,359.32	87,354.67	283,863.86

（1）计提	43,149.87	153,359.32	87,354.67	283,863.86
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
4、年末余额	276,575.58	671,922.23	254,370.61	1,202,868.42
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	**2,186.30**	**135,885.96**	**30,265.54**	**168,337.80**
2、年初账面价值	**45,336.17**	**204,128.14**	**117,620.21**	**367,084.52**

6、无形资产

项　目	软 件	著作权	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	15,384.62		15,384.62
2、本年增加金额		3,740,000.00	3,740,000.00
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	15,384.62	3,740,000.00	3,755,384.62
二、累计摊销			
1、年初余额	15,384.62		15,384.62
2、本年增加金额		397,222.24	397,222.24
（1）摊销		397,222.24	397,222.24
（2）企业合并增加			

3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	15,384.62	397,222.24	412,606.86
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			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		**3,342,777.76**	**3,342,777.76**
2、年初账面价值			

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

7、长期待摊费用

项　目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
房屋装修及改造	296,267.80	70,878.37	98,812.39		268,333.78	
房租	16,935.75		10,900.50		6,035.25	
合　计	**313,203.55**	**70,878.37**	**109,712.89**		**274,369.03**	

8、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			290,202.63	1,934,684.20
可抵扣亏损			1,718,264.66	11,455,097.72
合 计			**2,008,467.29**	**13,389,781.92**

（2）未确认递延所得税资产明细

项　目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	3,659,681.27	391,400.76
合　计	**3,659,681.27**	**391,400.76**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2020 年	32,835.38	32,835.38	
2021 年	190,202.44	190,202.44	
2022 年	168,362.94	168,362.94	
2023 年	3,268,280.51		
合　计	**3,659,681.27**	**391,400.76**	

9、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	7,995,000.00	5,000,000.00
合　计	**7,995,000.00**	**5,000,000.00**

注：本公司 2018 年末短期借款余额为 799.5 万元，其中：

（1）借款单位：招商银行股份有限公司北京分行，借款余额为 499.5 万元，借款类型为保证借款，借款期限：2018 年 1 月 12 日至 2019 年 1 月 11 日，由王新华、徐光硕、王涛提供个人无限连带责任担保；

（2）借款单位：北京银行股份有限公司双榆树支行，借款余额为 300 万元，由北京首创融资担保有限公司为本公司向北京银行股份有限公司双榆树支行借款 300 万元人民币提供保证担保，公司股东徐光硕为上述借款向北京首创融资担保有限公司提供股权质押，质押其所持有的数量为 23 万无限售流通股股权，质权人为北京首创融资担保有限公司。借款期限：2018 年 11 月 29 日至 2019 年 11 月 28 日。

10、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	548,716.52	780,702.29
合　计	**548,716.52**	**780,702.29**

应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	264,317.72	521,503.46
1-2 年（含 2 年）	25,200.00	259,198.83
2-3 年（含 3 年）	259,198.80	
3 年以上		
合　计	**548,716.52**	**780,702.29**

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海智子信息科技有限公司	259,198.80	尚未结算
合　计	**259,198.80**	

11、预收款项

预收款项列示

项　目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	4,260,816.58	3,744,190.28
1-2 年（含 2 年）		214,930.37
2-3 年（含 3 年）		89,822.36
3 年以上		
合　计	**4,260,816.58**	**4,048,943.01**

12、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,067,235.72	13,779,509.36	13,934,718.85	912,026.23
二、离职后福利-设定提存计划	138,267.87	695,561.36	650,121.78	183,707.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合　计	1,205,503.59	14,475,070.72	14,584,840.63	1,095,733.68

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	926,678.32	12,386,345.18	12,581,092.74	731,930.76
2、职工福利费		203,490.14	195,503.99	7,986.15
3、社会保险费	136,097.40	697,091.24	665,539.32	167,649.32
其中：医疗保险费	122,869.46	656,315.62	626,103.84	153,081.24
工伤保险费	4,688.31	7,877.47	8,144.39	4,421.39
生育保险费	8,539.63	32,898.15	31,291.09	10,146.69
4、住房公积金	4,460.00	492,582.80	492,582.80	4,460.00
合　计	**1,067,235.72**	**13,779,509.36**	**13,934,718.85**	**912,026.23**

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	131,885.15	668,047.32	623,774.02	176,158.45
2、失业保险费	6,382.72	27,514.04	26,347.76	7,549.00
3、企业年金缴费				
合　计	**138,267.87**	**695,561.36**	**650,121.78**	**183,707.45**

13、应交税费

税　项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,241,378.36	1,278,926.53
城市维护建设税	8,979.67	14,352.75
教育费附加	3,824.61	6,115.48
地方教育费附加	2,549.73	4,076.97
企业所得税	2,767,009.22	2,766,387.61
个人所得税	62,808.10	109,142.93
其他	539.53	539.53
合　计	**4,087,089.22**	**4,179,541.80**

14、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,482,916.65	552,910.00
合　计	**4,482,916.65**	**552,910.00**

其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应支付社保款	53,305.51	43,172.11
保证金、押金	4,207,000.00	237,000.00
应付往来款	158,213.17	42,779.96
残疾人保障金		125,730.21
代垫费用	64,397.97	104,227.72
合　计	**4,482,916.65**	**552,910.00**

15、股本

项目	2018.01.01	本期增减				2018.12.31
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	**8,700,000.00**					**8,700,000.00**

16、资本公积

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	11,107,029.02			11,107,029.02
合　计	**11,107,029.02**			**11,107,029.02**

17、其他综合收益

项　目	期初	本期发生金额	期末

	余额	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-36,352.47	-53,745.57			-37,621.89	-16,123.68	-73,974.36
其他综合收益合计	**-36,352.47**	**-53,745.57**			**-37,621.89**	**-16,123.68**	**-73,974.36**

18、盈余公积

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	2,020,348.65			2,020,348.65
合　计	**2,020,348.65**			**2,020,348.65**

19、未分配利润

项　目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,962,211.34	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,962,211.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,414,077.61	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**-8,451,866.27**	

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,700,728.39	163,074,321.95	93,649,831.15	80,934,516.05
其他业务				
合　计	**171,700,728.39**	**163,074,321.95**	**93,649,831.15**	**80,934,516.05**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息服务	171,244,140.50	162,729,171.47	92,858,867.93	80,771,390.79
销售商品	456,587.89	345,150.48	790,963.22	163,125.26
合　计	**171,700,728.39**	**163,074,321.95**	**93,649,831.15**	**80,934,516.05**

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
电商云计算应用业务	271,401.36		849,375.66	314,526.37
电商整合效果营销业务	16,634,701.93	15,160,495.06	58,722,624.11	55,365,227.72
电子商务流量交易平台业务	154,338,037.21	147,568,676.41	33,286,868.16	25,091,636.70
跨境电商业务	456,587.89	345,150.48	790,963.22	163,125.26
合　计	**171,700,728.39**	**163,074,321.95**	**93,649,831.15**	**80,934,516.05**

21、税金及附加

项　目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	34,704.12	34,530.04
教育费附加	14,873.19	15,266.71
地方教育费附加	9,915.46	9,348.71
印花税	875.20	8,344.40
残疾人保障金	6,783.75	127,987.88
其他		330.19
合　计	**67,151.72**	**195,807.93**

22、销售费用

项　目	2018 年度	2017 年度
办公室费用		220,581.71
员工薪酬	2,224,635.07	5,536,552.85
员工福利	2,635.65	
办公费	330,561.58	802,837.96
差旅费	194,763.62	545,560.00
交通费	26,976.04	52,068.33
业务招待费	34,866.42	85,497.06
业务推广费	1,337,519.60	4,620,024.44
技术服务费	64,879.00	5,000.00
会议费		7,547.17
累计折旧	46,483.26	46,612.46
劳务费		
制作费	7,389.00	
其他	5,568.93	
合　计	**4,276,278.17**	**11,922,281.98**

23、管理费用

项　目	2018 年度	2017 年度
办公室费用	2,470,924.62	3,488,875.77
员工薪酬及福利	5,344,420.04	3,367,921.70
办公费	442,877.20	787,498.75
折旧及摊销	603,802.52	248,700.60
劳务费	360,281.73	7,500.00
差旅费	148,729.48	235,189.19
交通费	84,428.48	90,352.34
业务招待费	74,672.46	217,468.90
技术服务费	132,254.12	
会议费	37,950.97	99,764.92
中介费	352,769.55	822,681.25

招聘费	322,650.20	446,323.34
咨询费	178,335.05	107,026.38
诉讼费	328,869.13	673,700.96
其他	175,036.62	69,019.17
合　计	**11,058,002.17**	**10,662,023.27**

24、研发费用

项　目	2018 年度	2017 年度
员工薪酬	2,435,083.14	1,968,470.27
办公费	447,496.38	207,839.44
差旅费	47,146.94	133,578.90
交通费	7,421.90	2,859.80
业务招待费	9,257.00	1,196.00
技术服务费	3,773.58	
折旧及摊销	17,592.03	23,708.52
合　计	**2,967,770.97**	**2,337,652.93**

25、财务费用

项　目	2018 年度	2017 年度
利息支出	305,495.61	281,949.60
减：利息收入	39,560.22	189,321.83
承兑汇票贴息		
汇兑损失		27,557.05
减：汇兑收益	10,763.33	
手续费	45,764.57	141,703.63
合　计	**300,936.63**	**261,888.45**

26、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	5,291,681.08	963,486.76

合　计	5,291,681.08	963,486.76

27、营业外收入

项　目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		900,000.00	
小规模企业增值税免税	5,271.90		5,271.90
无需支付的款项	77,892.25		77,892.25
其他	55,707.00	18,282.56	55,707.00
合　计	**138,871.15**	**918,282.56**	**138,871.15**

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度
与收益相关　挂牌补助		900,000.00
合　计		**900,000.00**

28、营业外支出

项　目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金	405,373.25		405,373.25
滞纳金	7,513.95	1,700.03	7,513.95
其他	43.77		43.77
合　计	**412,930.97**	**1,700.03**	**412,930.97**

29、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	4,333.00	73,240.86
递延所得税费用	2,008,467.29	-1,837,213.40
合　计	**2,012,800.29**	**-1,763,972.54**

（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	-15,609,474.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,341,421.12
子公司适用不同税率的影响	192,312.23
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,333.00
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	2,149,408.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
前期确认的递延所得税资产本期转回	2,008,467.29
其他	-300.00
所得税费用	**2,012,800.29**

30、其他综合收益

详见附注五、17。

31、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2018年度	2017年度
利息收入	39,560.22	189,320.90
保证金及押金	4,051,000.00	1,875,785.75
政府补助	219,280.00	900,000.00
备用金	1,545,760.28	1,020,061.28
其他	56,217.94	135,360.75
合 计	**5,911,818.44**	**4,120,528.68**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2018年度	2017年度
销售费用支出	659,073.94	5,488,675.32
管理费用支出	5,396,790.89	7,459,999.80

手续费	41,579.90	141,646.17
押金、保证金及备用金	5,867,999.06	2,537,787.32
其他	24,481.50	
合 计	**11,989,925.29**	**15,628,108.61**

32、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,622,274.41	-10,947,271.15
加：资产减值准备	5,291,681.08	963,486.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	283,863.86	270,576.02
无形资产摊销	397,222.24	4,871.81
长期待摊费用摊销	109,712.89	73,907.89
资产处置损失（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）	418,861.49	309,506.65
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）	2,008,467.29	-1,837,213.40
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）	-4,280,882.44	3,775,938.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,693,373.74	-6,636,105.72
其他	43,306.18	
经营活动产生的现金流量净额	-9,656,668.08	-14,022,302.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,532,111.94	18,601,084.09

减：现金的期初余额	18,601,084.09	29,637,445.05
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	-11,068,972.15	-11,036,360.96

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2018年度	2017年度
一、现金	7,532,111.94	18,601,084.09
其中：库存现金	6,680.04	21,516.04
可随时用于支付的银行存款	7,388,206.59	17,729,760.70
可随时用于支付的其他货币资金	137,225.31	849,807.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,532,111.94	18,601,084.09
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		

33、所有权或使用权受到限制的资产

无。

34、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,133.52	6.8632	42,095.57
欧元	807.46	7.8473	6,336.38
港元	6,672.29	0.8762	5,846.26
日元	6,444,078.00	0.0619	398,869.08
应收账款			
其中：日元	3,652,680.00	0.0619	226,100.89
其他应收款			

其中：日元	330,000.00	0.0619	20,427.00
应付账款			
其中：日元	3,158,924.00	0.0619	195,537.40
其他应付款			
其中：日元	4,237,030.00	0.0619	262,272.15

35、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
贷款贴息	219,280.00						219,280.00	是
合计	**219,280.00**						**219,280.00**	—

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
贷款贴息	与收益相关			219,280.00
合　计	——			**219,280.00**

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市天喜动力电子商务有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术支持等	70.00		投资设立
杭州商喜电子商务有限公司	杭州	杭州	销售（含网上销售）；服务	51.00		投资设立
香港天喜动力电子商务有限	香港	香港	技术咨询、技术支持、跨境电商结算		70.00	投资设立

公司				
天喜日本股份有限公司	日本	电子商务网站运营、制作、企划；日本广告代理、制作；日用品、通讯器材等销售；	100.00	投资设立

七、关联方及其交易

1、存在控制关系的关联方信息： 2017 年 12 月 15 日，徐光硕、天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）签署了《一致行动人协议》。本公司下述 3 位股东为一致行动人，形成本公司共同控股股东：

关联方名称	持股比例（表决权比例）%	在本公司任职情况
徐光硕	14.71	董事长、董事会秘书
天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）（以下简称“淘喜”）	8.05	
天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）（以下简称“云喜”）	10.33	
合计	**33.09**	

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、不存在控制关系的其他关联方

公司不存在控制关系的其他关联方主要指除了控股股东以外的其他股东及公司董事、监事、高级管理人员及其他关联公司，具体如下：

其他关联方名称	持股比例（%）	其他关联方与本公司关系
杨光宏	19.74	股东
王涛		天津淘喜电子商务合伙企业（有限合伙）、天津云喜电子商务合伙企业（有限合伙）的唯一执行事务合伙人，副总经理
王新华		王涛家属
王珂		董事、财务总监
刘勇燕		董事

胡培培	董事
王志文	监事
张帅	监事
李艳秋	监事
法富尼克 亚历山大	法定代表人、总经理

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联租赁情况

无。

（3）关联方资金拆借

无。

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王新华、徐光硕、王涛	4,995,000.00	2018 年 1 月 12 日	2019 年 1 月 11 日	是
徐光硕	3,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	2019 年 11 月 28 日	否

注：徐光硕为本公司提供的 300 万元借款担保，是以其持有的本公司数量为 23 万无限售流通股股权做质押，质权人为北京首创融资担保有限公司。

（5）关键管理人员报酬

项　目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,830,224.00	1,807,960.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	法富尼克 亚历山大			69,278.92	

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	法富尼克 亚历山大	158,213.17	

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项　目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	953,700.00	2,004,132.00
资产负债表日后第 2 年	953,700.00	1,503,099.00
合 计	**1,907,400.00**	**3,507,231.00**

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类　别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,137,086.07	100.00	6,970,059.33	34.61	13,167,026.74
其中：组合 1					
组合 2	20,137,086.07	100.00	6,970,059.33	34.61	13,167,026.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	**20,137,086.07**	**100.00**	**6,970,059.33**	**34.61**	**13,167,026.74**

类　别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,156,459.75	100.00	1,817,602.62	7.23	23,338,857.13
其中：组合 1					
组合 2	25,156,459.75	100.00	1,817,602.62	7.23	23,338,857.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	**25,156,459.75**	**100.00**	**1,817,602.62**	**7.23**	**23,338,857.13**

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
0-6 个月	2,114,531.71	10.50			20,133,596.95	80.03		
7-12 个月				3.00				3.00
1 至 2 年	13,350,567.93	66.30	4,005,170.38	30.00	3,637,808.90	14.46	1,091,342.67	30.00
2 至 3 年	3,414,194.97	16.95	1,707,097.49	50.00	1,317,587.91	5.24	658,793.96	50.00
3 年以上	1,257,791.46	6.25	1,257,791.46	100.00	67,465.99	0.27	67,465.99	100.00
合 计	**20,137,086.07**	**100.00**	**6,970,059.33**	**34.61**	**25,156,459.75**	**100.00**	**1,817,602.62**	**7.23**

（2）坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31

			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,817,602.62	5,152,456.71			6,970,059.33

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额　　元，占应收账款期末余额合计数的比例　　%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额　　元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
天津中海智合文化传播有限公司	4,334,000.00	1-2 年、2-3 年	21.52	1,913,200.00
南昌轩轩文化传媒有限公司	1,406,000.00	1-2 年	6.98	421,800.00
衢州科川贸易有限公司	1,385,782.00	1-2 年	6.88	415,734.60
杭州福浩电子商务有限公司	1,259,801.21	1-2 年	6.26	377,940.36
北创星辰（北京）科技有限公司	1,257,791.46	3 年以上	6.25	1,257,791.46
合　计	**9,643,374.67**		**47.89**	**4,386,466.42**

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类　别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,522,892.14	100.00	117,081.58	1.79	6,405,810.56
其中：组合 1	2,405,810.56	36.88			2,405,810.56
组合 2	4,117,081.58	63.12	117,081.58	2.84	4,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**6,522,892.14**	**100.00**	**117,081.58**	**1.79**	**6,405,810.56**

类　别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,055,709.74	100.00	117,081.58	11.09	938,628.16
其中：组合 1	375,797.41	35.60			375,797.41
组合 2	679,912.33	64.40	117,081.58	17.22	562,830.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**1,055,709.74**	**100.00**	**117,081.58**	**11.09**	**938,628.16**

A、组合 1 中，应收关联方款项，员工业务借款形成的备用金采用个别认定法计提坏账准备：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
关联方	2,140,323.48	88.96			118,053.15	31.41		
备用金	265,487.08	11.04			257,744.26	68.59		
合 计	**2,405,810.56**	**100.00**			**375,797.41**	**100.00**		

B、组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
0-6 个月（含 6 个月）	4,000,000.00	97.16			562,830.75	82.78		
6 个月-1 年（含 1 年）				3.00				3.00
1-2 年（含 2 年）				30.00				30.00
2-3 年（含 3 年）				50.00				50.00
3 年以上	117,081.58	2.84	117,081.58	100.00	117,081.58	17.22	117,081.58	100.00
合 计	**4,117,081.58**	**100.00**	**117,081.58**	**2.84**	**679,912.33**	**100.00**	**117,081.58**	**17.22**

（2）坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	**117,081.58**				**117,081.58**

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
百度时代网络技术(北京)有限公司	否	4,000,000.00	1 年以内	61.32	
深圳市天喜动力电子商务有限公司	是	1,408,087.83	1 年以内	21.59	
香港天喜动力电子商务有限公司	是	391,459.65	1 年以内、2-3 年、3 年以上	6.00	
杭州商喜电子商务有限公司	是	340,776.00	1 年以内	5.22	
淘宝（中国）有限公司	否	100,000.00	3 年以上	1.53	100,000.00
合 计		**6,240,323.48**		**95.66**	**100,000.00**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	710,000.00		710,000.00	710,000.00		710,000.00
合 计	**710,000.00**		**710,000.00**	**710,000.00**		**710,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市天喜动力电子商务有限公司	200,000.00			200,000.00
杭州商喜电子商务有限公司	510,000.00			510,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	**710,000.00**			**710,000.00**

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,981,648.33	162,425,383.14	91,646,472.15	80,709,111.21
其他业务				
合 计	**169,981,648.33**	**162,425,383.14**	**91,646,472.15**	**80,709,111.21**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息服务	169,981,648.33	162,425,383.14	91,646,472.15	80,709,111.21
合　计	**169,981,648.33**	**162,425,383.14**	**91,646,472.15**	**80,709,111.21**

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
电商云计算应用业务	271,401.36		849,375.66	314,526.37
电商整合效果营销业务	16,634,701.93	15,160,495.06	58,722,624.11	55,365,227.72
电子商务流量交易平台业务	153,075,545.04	147,264,888.08	32,074,472.38	25,029,357.12
合　计	**169,981,648.33**	**162,425,383.14**	**91,646,472.15**	**80,709,111.21**

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	
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	224,551.90
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	-279,331.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-54,779.82
减：非经常性损益的所得税影响数	6,913.55
非经常性损益净额	-61,693.37
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-120,348.87
归属于公司普通股股东的非经常性损益	58,655.50

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	**-76.25**	**-1.89**	**-1.89**
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	**-76.52**	**-1.89**	**-1.89**

北京喜宝动力网络技术股份有限公司

2019 年 4 月 17 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司行政办公室