

黑蜘蛛

产业互联网生态平台

ST 黑蜘蛛

NEEQ : 834304

河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司

Henan Black Spider Electronic Commerce Co. Ltd



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	16
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	20
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	21
第九节	行业信息	23
第十节	公司治理及内部控制	24
第十一节	财务报告	29
	2018 年度财务报表附注	50

释义

释义项目	指	释义
公司、黑蜘蛛	指	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司
中国登记结算、中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司监事会
公司章程	指	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	第一创业证券股份有限公司
会计师事务所、会计机构	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人

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。

公司负责人聂卫献、主管会计工作负责人周小丽及会计机构负责人（会计主管人员）周小丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非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	<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
宏观经济波动风险	目前中国已有的经济增长动力中固定资产投资的边际效应递减到了临界点，既有的成本优势在丧失，货币贷款超发造成的系统性风险已经若隐若现。同时，供给侧结构性改革、产能过剩和需求结构性升级矛盾突出，结构性失衡的问题突出，经济增长的内生动力不足，经济稳定运行面临的挑战增大。
市场竞争的风险	我国电子商务行业发展进入快速扩张阶段，数家大市场份额企业仍然处于增长当中，给业内其他企业带来了不可忽视的竞争压力。虽然公司通过技术经验以及产业资源积累在行业内具有自身的竞争优势和业务特性，但公司面临市场竞争的风险依然存在。
互联网安全风险	互联网具有开放性，若受到网络恶意攻击等人为破坏行为，将有可能导致在信息的存储、处理、发布、传递过程中出现失真、迟滞、被破坏等现象。同时互联网基础设施出现的故障、软件漏洞等其他系统风险也会影响互联网环境的稳定性，涉及到交易与支付结算的安全问题。
实际控制人不当控制的风险	控股股东聂卫献先生持有公司 52.727% 的股份，为公司的实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大影响。若公司控股股东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，可能给公司经营和其他股东利益带来风险
经营连续亏损的风险	公司目前正处于业务转型期，由于各地的产业互联网生态平台项目处于建设期，在平台实地建设方面需要有一定成本投入，加之在整体运营环节上并未正式进入收益期，从而导致公司报告期内经营出现连续亏损。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
持续经营能力存在不确定性风险	根据审计机构出具的审计报告，截止 2018 年 12 月 31 日公司累计未分配利润为 -15,551,785.62 元，2018 年度经营活动产生的现金流量净额为 -79,669.84 元，2018 年发生净亏损 1,323,689.50 元，截止 2018 年 12 月 31 日净资产为 -5,024,052.44 元，合并报表资产负债率为 316.10%。另外黑蜘蛛 2017 年发生净亏损 3,779,940.03 元，已经连续两年出现大额亏损情况。上述事项导致公司持续经营能力存在重大不确定性。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Black Spider Electronic Commerce Co. Ltd
证券简称	ST 黑蜘蛛
证券代码	834304
法定代表人	聂卫献
办公地址	郑州市郑东新区商都路 166 号 A、B 塔楼 20 层 AB2001

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	柴伯韬
职务	董事会秘书
电话	18903829966
传真	0371-65717557
电子邮箱	chaibotao@163.com
公司网址	http://www.bsicms.com/
联系地址及邮政编码	郑州市郑东新区商都路 166 号 A、B 塔楼 20 层 AB2001, 450000
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	董事会办公室

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	2011-11-14
挂牌时间	2015-11-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 - 64 互联网和相关服务 - 649 其他互联网服务- 6490 其他互联网服务
主要产品与服务项目	公司定位为产业互联网生态平台。产品和服务包括推广服务、经销服务、仓储物流服务等，依托各地特色产业集聚优势，通过互联网技术搭建全流程一站式交易平台，建立品牌认知、实现产品销售，降低流通成本、提高配送效率、促进企业转型升级。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	聂卫献
实际控制人及其一致行动人	聂卫献

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	914101005860452647	否
注册地址	郑州市郑东新区商都路 166 号 A、B 塔楼 20 层 AB2001	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	第一创业
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王猛,丁娜
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 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	94,339.62	1,922,028.83	-95%
毛利率%	94.28%	13.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,323,689.50	-3,779,940.03	-64.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,323,555.75	-4,083,195.77	-67.59%
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)	303.44%	208.79%	-
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)	303.41%	225.54%	-
基本每股收益	-0.13	-0.38	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	2,324,889.66	2,768,640.61	-16.03%
负债总计	7,348,942.10	6,469,003.55	13.6%
归属于挂牌公司股东的净资产	-5,024,052.44	-3,700,362.94	-35.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.5	-0.37	-35.14%
资产负债率%(母公司)	316.26%	234.39%	-
资产负债率%(合并)	316.09%	233.65%	-
流动比率	24.85%	31.24%	-
利息保障倍数	-	-183.13	-

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	-79,669.84	-1,764,340.13	
应收账款周转率			-
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%	-16.03%	-13.21%	-
营业收入增长率%	-95.09%	-92.07%	-
净利润增长率%	-64.98%	-89.37%	-

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	10,000,000	10,000,000	-
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
非流动资产处置损益	-
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）	-
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	500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	500
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	500

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

黑蜘蛛定位为产业互联网生态平台，是产业和互联网之间的“+”号和连接器，黑蜘蛛将传统企业与互联网联结在一起，通过智慧物流区块链技术搭建平台，实现全流程一站式交易服务，在各地建立分布式产业互联网平台网络。生态平台由本地产品交易馆、智能物流地接网和金融结算网组成，依托各地特色产业集聚优势，建立城市智能物流地接网络，打通产品双向销售渠道。黑蜘蛛将线上推广结合线下体验、虚拟展示结合实物展示、订单处理结合共享仓配平台模式，改变了传统的商品流通与贸易形式。黑蜘蛛产业互联网平台是以引导产业、服务产业、促进产业为核心，实现产业与互联网的融合。

黑蜘蛛-产业互联网平台采用“前馆后仓”的形式，打造一站式交易服务平台，前馆为商品交易馆，以“展示+交易+仓储”方式布局，交易展示中心直接与入驻企业对接，将企业产品进行全方位的数字化包装，达到能够在线上推广和销售的要求，并通过交易展示中心与其他各地的终端店联结实现产品的推广。共享仓配平台提供城市仓储和配送共享，将过去分散的碎片化城市仓储集中共享，帮企业降低仓储配送成本，提升效率。

黑蜘蛛-产业互联网生态平台依托多元产业间的联动，通过建立城市智能物流地接网络，整合当地闲散的配送资源，联合各地经销商、生产商和品牌商，改变分散存储的传统仓储模式，依靠强大的信息管理系统以及现代化的物流仓储硬件设施，建立城市共享仓配平台，对商品进行有计划的存储、分拣、配送。同时为用户提供全方位一站式的推广和配送服务，商家和消费者也将清晰地了解其产品流通的每一个环节，不仅能够降低物流成本、提升配送效率，也能够帮助供应商扩大市场覆盖、掌握终端数据。同时带动本地特色产业发展，促进企业与当地产业转型升级。

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，受商业零售变革、经济全球化和电子商务发展的多重推动，传统的经营方式已经不能满足产业发展的需要，更多产业正逐步从传统经营模式向产业+互联网迅速转型，并成为当前产业转型升级的必然趋势；同时，为扩大自身业务规模、增强持续经营能力，公司在互联网渠道运营服务的基础上，将传统企业与互联网联结在一起，通过互联网技术搭建全流程一站式交易服务，形成了独具特色的“黑蜘蛛产业互联网生态平台”。

黑蜘蛛产业互联网生态平台由本地产品交易馆、智能物流地接网组成，依托各地特色产业集聚优势，通过黑蜘蛛基于区块链的一体化智慧供应链平台，建立城市智能物流地接网络和共享仓配平台，打通产品双向销售渠道。公司通过产业与互联网的融合，将线上推广结合线下体验、虚拟展示结合实物展示、通过各地分布式的共享仓配平台，通过订单处理结合共享仓配平台，改变了传统的商品流通与贸易形式。

黑蜘蛛产业互联网生态平台采用“前馆后仓”的形式，依托多元产业间的联动，通过建立城市智能物流地接网络，整合当地闲散的配送资源，联合各地经销商、生产商和品牌商，改变分散存储的传统仓储模式，依靠强大的信息管理系统以及现代化的物流仓储硬件设施，对产品进行有计划的存储、分拣、配送。同时为用户提供全方位一站式的推广和配送服务，商家和消费者也将清晰地了解其产品流通的每一个环节，不仅能够降低物流成本、提升配送效率，也能够帮助供应商扩大市场覆盖、掌握终端数据。同时带动本地特色产业发展，促进企业与当地产业转型升级。2018 年公司全年实现营业收入 94,339.62 元，2018 年 1-12 月公司实现利润总额为 -1,323,055.75 元，主要原因是公司的传统主营业务逐步收缩转型，黑蜘蛛产业互联网生态平台在各地落地建设过程中还未进入正式运营阶段，暂不能带来收入和收益，势必造成营业收入的减少。但同

时公司及时调整战略发展方向改变经营思路，减少了大量不必要的各种支出，因而亏损额度已较去年同期下降 2456884.28 元。随着郑州共享仓配平台项目的建设和运营，未来公司将继续在全省范围内推广产业互联网生态平台项目，依托各地特色产业集聚优势，通过建设智能物流地接网络，搭建城市配送公共服务平台，促进当地产业结构升级调整，带动当地经济发展，同时可保证公司的持续经营与健康发展。

(二) 行业情况

2018 年全球贸易格局发生变化，新零售由于消费升级在面临变革，我国互联网行业保持强劲发展态势，随着 5G 网络的商用，人工智能，大数据等技术不断推进，物联网、数据、人工智能三大发展趋势明显，数字内容行业竞争加剧。同时，互联网市场集中度不断提高，数字内容野蛮生长等问题逐渐凸显。中国互联网协会数据显示，在 2017 年“中国互联网企业 100 强”中，大数据领域相关企业近一半，与往年相比，在地域覆盖面上也由 2016 年的 14 个省份扩大到 2017 年的 19 个省份，位列百强的中西部省份比 2016 年增加了 8 家。

互联网主要业务领域覆盖综合门户、垂直门户、综合电商、垂直电商、产业服务、网络营销、B2B 电商、IDC 和 CDN3、网络游戏、网络视频、个人工具、在线旅游等。以互联网为代表的数字技术正在加速与经济社会各领域深度融合，成为促进我国消费升级、经济社会转型、构建国家竞争新优势的重要推动力。同时，在线政务、共享出行、移动支付等领域的快速发展，成为改善民生、增进社会福祉的强力助推器。

伴随着我国互联网的高速发展，相关行业监管体系也逐步完善。2017 年上半年，国家互联网信息办公室出台《互联网新闻信息服务许可管理实施细则》，对互联网站、应用程序、即时通信工具、微博、直播等服务提出规范化管理要求，进一步提高互联网服务管理规范化、科学化水平，促进互联网服务行业健康有序发展。

(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	2,649.70	0.11%	80,150.61	2.89%	-96.69%
应收票据与应收账款	1,325,550.21	57.02%	1,411,655.11	50.99%	-6.10%
存货	5,634.23	0.24%	5,634.23	0.20%	0.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	210,490.96	9.05%	415,971.61	15.02%	-49.40%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	2,324,889.66	-	2,768,640.61	-	-16.03%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司应收账款期末余额为 1,325,550.21 元，较期初 1,411,655.11 元减少 86,104.90 元，主要是向下游客户追缴和呆坏账处理。存货期末余额为 5,634.23 元，与期初一致，主要系存货积压所致。固定资产期末余额为 210,490.96 元，较期初 415,971.61 元减少 205,480.65 元，主要系本期折旧所致。

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	94,339.62	-	1,922,028.83	-	-95.09%

营业成本	5,396.60	1,502.97%	1,500,212.82	78.05%	-76.39%
毛利率%	94.28%	-	13.16%	-	-
管理费用	1,092,067.90	1,157.59%	2,376,473.96	139.65%	-54.05%
研发费用	24,498.88	25.97%	307,548.48	16%	-92.03%
销售费用	182,691.08	193.65%	1,734,234.82	90.23%	-89.47%
财务费用	2,148.06	2.28%	7,367.43	0.38%	-70.84%
资产减值损失	110,849.34	5,160.44%	77,723.52	4.04%	42.62%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,323,555.75	-1,402.97%	-4,083,195.77	-212.44%	-67.59%
营业外收入	500.00	0.53%	310,200.01	16.14%	-99.84%
营业外支出	-	-	6,944.27	0.36%	-
净利润	-1,323,689.50	-1,403.11%	-3,779,940.03	-196.66%	-64.98%

项目重大变动原因:

报告期内，公司实现营业收入 94,339.62 元，较去年同期减少 95.09%，减少原因主要系本期公司处在战略转型期，原有的老业务已停止，新项目仍处于建设期，故导致营业收入大幅度减少。目前，公司在项目开发创新、经营业绩、品牌宣传和团队建设等方面已有众多突破，未来也将实质性推进郑州共享仓配平台项目的进度，保证公司的持续经营与健康发展。

报告期内，营业成本同比减少 76.39%，主要系公司战略转型，新项目处于建设期所致。

报告期内，销售费用同比减少 89.47%，主要系新业务处在建设期，新业务营销还没开展所致。

报告期内，财务费用同比减少 70.84%，主要系减少汇兑损益所致。

报告期内，营业外收入同比减少-99.84%，主要系本期减少政府财政奖励补贴所致。

报告期内，营业外支出同比没有变化，没有新增营业外支出。

报告期内，净利润亏损同比增加 64.98%，主要系公司处在战略转型期，新项目处在建设期，还未投入运营没有产生新的业务收入所致。

(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	94,339.62	1,922,028.83	-95.09%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,396.60	1,500,212.82	-99.64%
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%
内销收入	-	-	941,249.45	48.97%
出口外销收入	-	-	589,427.26	30.67%
服务费、加盟费	94,339.62	100%	391,352.12	20.36%
合计	94,339.62	-	1,922,028.83	-

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司业务实现 94,339.62 元。较去年同期减少-95.09%，减少原因主要系本期公司处在战略转型期，原有的老业务已停止，新项目仍处于建设期，故导致营业收入大幅度减少。目前，公司在项目开发创新、经

营业绩、品牌宣传和团队建设等方面已有众多突破，未来也将实质性推进郑州共享仓配平台项目的进度，保证公司的持续经营与健康发展。

(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	大宋官窑股份有限公司	94,339.62	100.00%	否
	合计	94,339.62	100.00%	-

(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				
	合计			-

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	-79,669.84	-1,764,340.13	-95.48%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,749,000.00	-100%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-79,669.84 元，较上年度同期减少 95.48%，主要系公司战略转型已有经销业务减少，新业务还没有产生收入所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司全称：郑州黑蜘蛛机械设备有限公司
 控股方式：全资
 成立日期：2016 年 02 月 18 日
 注册资本：人民币 50 万元
 出资方式：货币
 注册地：郑州市郑东新区商都路 166 号 A、B 塔楼 20 层
 经营范围：批发零售：机械设备、化工产品（易燃易爆及危险化学品除外）、金属材料、建筑材料、家用电器、电动工具、电子产品、矿产品、五金交电、服装服饰、针纺织品、电动车；机械设备租赁；从事货物和技术的进出口业务（法律法规规定禁止进出口的货物和技术除外）。

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

审计意见类型：	非标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 公司董事会认为，如审计报告发表的审计意见所述：“公司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，公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告客观的反映了公司实际的财务状况。针对公司的持续经营情况，公司已经制定了具体的提升公司盈利能力、保持公司持续经营的方案，	

具体经营计划如下：

(1) 公司业务进行转型，公司已经启动郑州共享仓配平台项目，该项目是以共享仓为核心的生态平台项目，该公司预计 2019 年上半年投入正式运营，项目正式运营后，将为公司贡献新的收入来源和利润增长点，将明显改善企业的持续经营能力。

(2) 实质推进公司的项目融资进度，保障公司运营所需现金流。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

包括公司在保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益方面所承担的社会责任；公司在服务国家脱贫攻坚战略，实现可持续发展等方面所采取的措施等。

三、 持续经营评价

公司立足于传统企业在互联网发展上的痛点，利用公司成熟的互联网的技术、方法、思维为传统企业解决现有问题。公司所打造的产业互联网生态平台，是直接面向上游供应商和下游终端用户的电子商务平台，是汇集信息流、货物流、资金流为一体的供应链管理体系。关于公司的持续经营评价具体如下：

1、业务发展能力

黑蜘蛛通过对信息流、物流、资金流、服务流的一体化协作，以最低的供应链总成本满足消费者需求，以供应链提升资金运作效率，通过信息共享与企业协同，从而实现产业链上下游企业间的整体成本最优，推动了供应链管理向智能化、平台化、生态化方向发展。以共享经济的方式去库存、去产能和降成本，实现产业结构的优化升级。

黑蜘蛛依托于当地既有产业园区、集聚区，服务于当地特色产业与产品，充分利用当地土地、人力资源、仓储设施、社会车辆等资源。通过云仓带动当地物流园区向现代化智能物流中心发展，通过交易馆带动当地制造业向智能制造和跨境贸易发展，通过供应链管理带动当地便利超市向线上线下一体化和供应链配送网络化发展。

2、企业发展空间

黑蜘蛛通过为企业和终端客户提供完善的一站式服务，减少企业经营支出，使商家获取更多利润，平台的使用能够使商品品类扩充，同时共享终端数据、增加铺货提升销量、线下进行统一商品仓储管理和物流集中配送，通过供应链金融，解决合作企业资金短缺问题。对下游商户，平台产品丰富、价格透明、货源稳定、利润率高、订货方便、配送高效，有效的支持了商家的终端销售。

黑蜘蛛拥有丰富的多渠道碎片化推广资源，供应商可以通过黑蜘蛛—产业互联网生态平台进行集中化交易，集中仓储管理、物流配送，实现多地域、多终端、多用户覆盖。线下终端通过黑蜘蛛—产业互联网生态平台拓展互联网渠道，优化供货渠道和效率，能够使产品直接从仓库统一分练配送到终端，与此同时平台提供金融结算服务。

3、亏损对持续经营的影响

由于公司目前公司正处于创新业务发展期，在平台设施建设、人员引进、渠道开发等方面有一定成本投入，故报告期内公司经营业绩上出现亏损。截至目前，公司的战略转型已初见成效，各地项目建设顺利进行，当地经销商客户已开始批量入驻，公司的盈利能力在未来将会有显著改善。公司将根据当地特色，依托政府提供的多项优惠政策与资源，进一步拓展公司的融资渠道，实质性推进已实施项目的融资进度，保证公司的持续经营发展。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

在 2018 年，我国电子商务发展正在走向密集创新和快速扩张的新阶段，日益成为拉动我国消费需求、促进传统产业升级、发展现代服务业的重要引擎。但是，目前中国已有的经济增长动力中固定资产投资的边际效应递减到了临界点，既有的成本优势在丧失，货币贷款超发造成的系统性风险已经若隐若现。同时，供给侧结构性改革、产能过剩和需求结构性升级矛盾突出，结构性失衡的问题突出，经济增长的内生动力不足，经济稳定运行面临的挑战增大。

针对此风险，公司将加强对宏观经济的剖析与研究，利用海外业务带来的全球化信息交换优势，以及对地方产业的大数据整合优势，及时对自身进行相关调整，从而提升公司对外部市场变化的适应能力。

2、市场竞争的风险

近年来，我国电子商务行业发展进入快速扩张阶段，数家大市场份额企业仍然处于增长当中，给业内其他企业带来了不可忽视的竞争压力。虽然公司通过技术经验以及产业资源积累在行业内具有自身的竞争优势和业务特性，但公司面临市场竞争的风险依然存在。

针对此风险，公司将在建设产业互联网生态平台的同时，积极整合当地优势资源，加强专业技术研发，加快项目投入期进程。同时，公司继续引进专业人才、优化人才培养体系，提高员工的综合职业能力，从而加强公司的市场竞争力，为未来公司在行业内的不可替代性打下坚实基础。

3、互联网安全风险

互联网具有开放性，若受到网络恶意攻击等人为破坏行为，将有可能导致在信息的存储、处理、发布、传递过程中出现失真、迟滞、被破坏等现象。同时互联网基础设施出现的故障、软件漏洞等其他系统风险也会影响互联网环境的稳定性，涉及到交易与支付结算的安全问题。

针对此风险，公司将做好预案应对工作，通过更新应用软件、接入网络冗余、备份相关数据等方式实现事先预防准备，对关键环节设置访问控制。并由专业技术人员定期进行系统维护，提升其对病毒、木马等恶意程序的防范能力，尽量运用加密技术落实信息安全管理，最大限度的降低互联网安全问题可能带来的损失。

4、实际控制人不当控制的风险

控股股东聂卫献先生持有公司 52.727%的股份，为公司的实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大影响。若公司控股股东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，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

针对此风险，公司近年来根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规，建立健全公司法人治理结构，充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，通过规范化、流程化、标准化的规章制度，控制该风险。对控股股东或实际控制人可能发生的不当关联交易等行为已经形成较为健全的约束机制。

5、经营连续亏损的风险

公司目前正处于创新业务发展期，转型效果已初显成效。由于各地的产业互联网生态平台项目处于建设期，在平台实地建设方面需要有一定成本投入，加之在整体运营环节上并未正式进入收益期，从而导致公司报告期内经营出现连续亏损。

针对此风险，公司进行了系统性分析与研究，运营前期投入性的亏损，符合互联网企业的发展规律。公司未来将依托当地特色产业集聚、互联网平台技术、大数据整合等优势，结合国家政策引导进行适时调整，继续推行稳固跨境电商出口业务规模增长、加大快消品供应链终端布局等方针，缩短项目资金回流周期，弥补投入期所带来的亏损。同时，加快推进融资进度，保证公司持续健康发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

持续经营能力存在重大不确定性风险：2018 年度利润为-15,551,785.62 元，2018 年度经营活动产生的现金流量净额为-79,669.84 元，2018 年发生净亏损 1,323,689.50 元，截止 2018 年 12 月 31 日净资产为 -5,024,052.44 元，合并报表资产负债率为 316.10%。另外黑蜘蛛 2017 年发生净亏损 3,779,940.03 元，已经连续两年出现大额亏损情况。上述事项导致公司持续经营能力存在重大不确定性。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填写）

（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

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		1,702,804	1,702,804	34%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
秦宛珍	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司	劳动争议	7,862	-0.16%	是	2018年9月6日
河南省远林软件有限公司	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司、聂卫献	借款争议	1,320,000	-26.27%	是	2018年9月6日
南丹蕊,毕波,曹方方,王凯丽	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司	劳动争议	146,464.80	-2.92%	是	2018年9月6日
王慧丽,李星云,汤静	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司	劳动争议	51,000	-1.02%	是	2018年9月10日

韩莹	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司	劳动争议	31,012.84	-0.62%	是	2018年10月19日
总计	-	-	1,556,340	-	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

劳动争议源于公司战略转型期，其中何阳，胡相会，陈硕，刘菲菲，丁茉莉，裴阳，王微微，李玉洋劳动争议已经执行履行完毕，秦宛珍、南丹蕊、毕波、曹方方和王凯丽，王慧丽，李星云，汤静和韩莹劳动争议有的部分履行，有的还未执行履行，会对公司造成负债，存在账户被冻结情况，可能会造成不便，但不会影响公司的经营。河南省远林软件有限公司属于借款争议，目前在诉讼阶段，还未判决，该诉讼对方采取了诉前财产保全，对公司经营会有一定影响。以上诉讼和仲裁，会增加公司新的负债。

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**4、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
何阳，胡相会，陈硕，刘菲菲，丁茉莉，裴阳，王微微，李玉洋	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司	劳动争议	146,464.80	向申请人支付工资146,464.80元	2018年3月30日
总计	-	-	146,464.80	-	-

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：

本次仲裁执行金额较小，且公司已经执行履行完毕，对公司经营没有影响。

(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
聂卫献	为公司向河南省远林软件有限公司借款提供保证担保。	100万	已事后补充履行	2019年5月21日	公告编号：2019-012

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：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需求，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、有必要的。

(三) 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

2018年3月22日，2018年第一次临时股东大会审议通过关于设立新乡黑蜘蛛电子商务有限公司的议案，同意设立新乡控股子公司，河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司股份比例71.43%、河南晋商联盟置业公司股份比例28.57%，公司已经在新乡工商核名。后由于河南晋商联盟置业一直出资未到位，公司没有注册完成。

(四) 承诺事项的履行情况**1、避免同业竞争的承诺**

控股股东、实际控制人聂卫献于 2014 年 10 月 8 日出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“（1）本人现时与将来不在中华人民共和国境内外任何地方直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务或活动，以避免与股份公司产生同业竞争。（2）在未来发展中，本人有任何商业机会可从事、参与任何可能与股份公司的生产经营构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知股份公司，在通知中所指定的合理期间内，股份公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，本人将无条件地将该商业机会给予股份公司。（3）本人不会利用对股份公司的控股优势地位从事任何损害股份公司及其他股东，特别是中小股东利益的行为。（4）本人在作为股份公司控股股东及实际控制人期间，上述承诺对本人及本人直系亲属、本人及本人直系亲属拥有控制权的公司、企业都具有约束力。（5）本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，控股股东、实际控制人聂卫献严格遵守上述承诺，不存在经营与公司业务存在同业竞争的情形。

2、关于规范关联交易承诺

公司股东、董事、监事、高级管理人员分别签署了承诺函，其中涉及避免关联交易的内容如下：“在公司今后经营活动中，本人将尽最大的努力减少与公司之间的关联交易。若本人与公司发生无法避免的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，本人不要求或接受公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予或给予第三者的条件。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及 / 或董事回避表决，本人将促成该等关联股东及 / 或董事回避表决。”

报告期内，上述人员均遵守上述承诺。

3、避免资金占用的承诺

公司董事、监事、高级管理人员于 2014 年 10 月 8 日签署以下承诺：“（1）公司资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况及相关承诺；（2）公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，未在公司的其他任何关联方领薪；（3）避免同业竞争；（4）规范和减少关联方占款。”

报告期内，公司进一步加强治理，完善内控制度，严格执行审批程序，严格执行《关联方交易管理制度》并督促公司控股股东和实际控制人，严格执行公司各项内控制度，避免占用资金事件发生。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
冻结河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司、聂卫献银行存款 132 万元或查封、扣押相应价值的其他财产	保全	1,320,000	26.27%	借款争议，诉前保全
总计	-	1,320,000	26.27%	-

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	3,336,225	33.36%	0	3,336,225	33.36%
	其中：控股股东、实际控制人	1,317,425	13.17%	0	1,317,425	13.17%
	董事、监事、高管	462,500	4.63%	0	462,500	4.63%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,663,775	66.64%	0	6,663,775	66.64%
	其中：控股股东、实际控制人	3,955,275	39.55%	0	3,955,275	39.55%
	董事、监事、高管	270,150	27.02%	0	2,701,500	27.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数				28		

(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	聂卫献	5,272,700	0	5,272,700	52.73%	3,955,275	1,317,425
2	张恒	2,364,000	0	2,364,000	23.64%	2,099,250	26,475
3	杨华	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0	1,000,000
4	赵秋实	798,000	0	798,000	7.98%	600,750	197,250
5	杨悦辉	400,000	0	400,000	4.00%	0	400,000
合计		9,834,700	0	9,834,700	98.35%	6,655,275	2,941,150

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东不存在关联关系。

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

聂卫献先生，董事长，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学，硕士学位；1996 年 7 月至 2003 年 4 月，于郑州市电信局任高级经理；2003 年 4 月至 2004 年 4 月，于河南金盾计算机安全技术有限公司任常务副总经理；2004 年 4 月至 2005 年 4 月，于大河网任运营部主任；2005 年 4 月至 2011 年 11 月，于郑州智富信息科技有限公司任执行董事；2011 年 11 月发起黑蜘蛛有限任执行董事、总经理，2014 年 9 月 25 日被公司股东大会选举为董事会成员；同日，经股份有限公司第一届董事会第一次会议选举为董事长，任期三年；2015 年 3 月 26 日经公司 2014 年度董事会选举为公司总经理；2016 年 12 月 9 日辞去总经理职位，继续担任公司董事长、董事。聂卫献先生目前持有公司的 52.727% 的股份，为公司控股股东及实际控制人。公司成立至今，聂卫献先生能对公司的重大经营决策施加决定性影响，公司的控股股东及实际控制人在报告期内未发生变化。

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	发行对象中外部自然人	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年1月19日		15	2,000,000	30,000,000						否
2016年3月10日		15	2,000,000	30,000,000						否
2017年2月17日		15	2,000,000	30,000,000						否

募集资金使用情况：

其中，2016年01月19日与2016年03月10日两次发行均终止，2017年02月17日发行暂未完成。因此，最近两个会计年度内公司股票发行均未产生实际募集金额。

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

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
聂卫献	董事长/董事/总经理	男	1972.11.03	硕士	董事长、董事任期：2017年9月21日至2020年9月20日；总经理任期：2017年12月14日至2020年9月20日	是
柴伯韬	董事/董事会秘书	男	1968.11.17	本科	2017年9月21日至2020年9月20日；董事会秘书任期：2018年8月10日至2020年9月20日。	是
周小丽	董事/财务总监	女	1973.06.10	专科	财务总监任期为2017年3月6日至2020年9月20日；董事任期为2017年9月21日至2020年9月20日	是
张恒	董事	男	1973.04.28	本科	2017年9月21日至2020年9月20日	否
赵秋实	董事	男	1966.11.01	高中	2017年9月21日至2020年9月20日	否
李庆娟	监事	女	1978.12.13	本科	2017年9月21日至2020年9月20日	是
张畅	监事	男	1982.07.14	本科	2017年9月21日至2020年9月20日	是
毕波	监事	男	1986.09.19	本科	2017年9月21日至2020年9月20日	是
马骏	董事会秘书	男	1983.02.28	本科	2017年9月21日至2018年8月10日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

注：2018年9月10日，董事会秘书马骏先生于2018年8月10日辞职，柴伯韬被董事会任命为董事会秘书。

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：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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
聂卫献	董事长/董事/总经理	5,272,700	0	5,272,700	52.73%	0
张恒	董事	2,364,000	0	2,364,000	23.64%	0
赵秋实	董事	798,000	0	798,000	7.98%	0
柴伯韬	董事	0	0	0	0.00%	0
周小丽	董事/财务总监	0	0	0	0.00%	0
李庆娟	监事	2,000	0	2,000	0.02%	0
毕波	监事	0	0	0	0.00%	0
张畅	监事	0	0	0	0.00%	0
马骏	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	8,436,700	0	8,436,700	84.37%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
马俊	董事会秘书	离任	辞职	离职
柴伯韬	副总经理	新任	副总经理兼董事会秘书	任命

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

柴伯韬先生，公司董事，1968 年出生，中国籍，毕业于四川大学。1990 年至 1993 年于中国机械进出口公司任职外销员；1993 年至 1998 年于中国机械进出口总公司河北分公司任职科长；1998 年至 2003 年于中国粮油进出口集团任业务部经理；2004 年至 2012 年于郑州金苑面业有限公司任职副总经理；2012 年至 2017 年于易拓力国际投资有限公司任职董事副总经理；2017 年 9 月至今于河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司任职董事。

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	1
销售人员	5	1
技术人员	6	1
财务人员	3	2
运营人员	3	1
员工总计	24	6

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	15	3
专科	6	1
专科以下	1	0
员工总计	24	6

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：**1、员工培训**

公司视员工为最宝贵的财富，非常重视每一位员工的成长和培训，将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。公司为员工营造简单、透明、公正的工作氛围，建立员工职业生涯发展计划、培训计划，为每一位员工提供适合的职业发展通道。公司建立了健全的培训体系，包括：新员工入职培训、企业文化培训、专业技能培训、职业生涯发展培训、中高级管理人员管理能力培训等。

2、员工薪酬政策

员工的薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、保密工资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》，并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险和住房公积金。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

股份公司成立以来，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，制定了《公司基本制度》、《财务管理制度》、《行政管理制度》、《对外投资制度》、《募集资金管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》等，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。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，三会召开程序符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、充分，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时、不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

2017年3月4日，公司因股票发行，股东大会决议通过修改公司章程。但股票发行未完成，实际上暂未修改章程。

(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	<p>一、第二届董事会第二次会议</p> <p>公告编号：2018-001； 公告日期：2018年3月6日 会议内容：</p> <p>1、审议通过《关于设立子公司的议案》。</p>

		<p>2、审议通过《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、第二届董事会第三次会议</p> <p>公告编号：2018-007 公告日期：2018 年 4 月 24 日 会议内容：</p> <p>1、审议通过了《关于 2017 年度总经理工作报告》2、审议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告》。3、审议通过了《关于 2017 年度财务决算报告》。4、审议通过了《关于 2018 年度财务预算报告》。5、审议通过了《关于 2017 年度利润分配方案》。6、审议通过了《关于 2017 年度报告及年度报告摘要》的议案。</p> <p>7、审议通过《公司 2017 年度控股股东及其关联方资金占用情况的专项报告》。</p> <p>8、审议通过了《关于召开 2017 年度股东大会》的议案。</p> <p>9、审议通过了《董事会关于 2017 年度财务审计报告带强调事项段的无保留意见的专项说明》的议案。</p> <p>10、审议通过了《关于<续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构>的议案》。</p> <p>二、第二届董事会第四次会议</p> <p>公告编号：2018-019 公告日期：2018 年 8 月 10 日 会议内容：</p> <p>审议通过《关于柴伯韬先生出任公司董事会秘书》议案</p> <p>三、第二届董事会第五次会议</p> <p>公告编号：2018-022 公告日期：2018 年 8 月 29 日 会议内容：</p> <p>审议通过《2018 年半年度报告》议案</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>一、第二届监事会第二次会议</p> <p>公告编号：2018-008 公告日期：2018 年 4 月 23 日 会议内容：</p> <p>1、审议《关于 2017 年度监事会工作报告》</p> <p>2、审议《关于 2017 年度财务决算报告》</p> <p>3、审议《关于 2018 年度财务预算报告》</p> <p>4、审议《关于 2017 年度利润分配方案》</p> <p>5、审议《关于 2017 年度报告及年度报告摘要》</p> <p>6、审议《公司 2017 年度控股股东及其关联方资金占用情况的专项报告》</p> <p>7、审议《监事会对董事会关于 2017 年度财务审计报告带强调事项段的无保留意见的专项说明》。</p> <p>二、第二届监事会第三次会议</p> <p>公告编号：2018-023 公告日期：2018 年 8 月 29 日 会议内容：</p>

		审议通过《2018 年半年度报告》议案
股东大会	2	<p>一、2018 年第一次临时股东大会</p> <p>公告编号：2018-003 公告日期：2018 年 3 月 22 日 会议内容：</p> <p>1、审议通过《关于设立子公司的议案》。</p> <p>二、2017 年年度股东大会</p> <p>公告编号：2018-017 公告日期：2018 年 5 月 17 日 会议内容：</p> <p>1、审议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告》的议案。 2、审议通过了《关于 2017 年度监事会工作报告》的议案。 3、审议通过了《关于 2017 年度财务决算报告》的议案。 4、审议通过了《关于 2018 年度财务预算报告》的议案。 5、审议通过了《关于 2017 年度利润分配方案》的议案。 6、审议通过了《关于 2017 年度报告及年度报告摘要》的议案。 7、审议通过《公司 2017 年度控股股东及其关联方资金占用情况的专项报告》。 8、审议通过了《董事会关于 2017 年度财务审计报告带强调事项段的无保留意见的专项说明》的议案。 9、审议通过了《监事会对《董事会关于 2017 年度财务审计报告带强调事项段的无保留意见的专项说明》的审核意见》的议案。 10、审议通过了《关于<续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构>的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》、等规定情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司完善了已建立的公司治理结构，公司治理结构规范。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》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策以及财务决策均按照《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，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司完善了信息披露制度，及时做好了定期报告和临时报告的编制及披露工作；做好了股东大会的组织安排工作，切实保证股东履行相应的权利和义务；通过电话等多种渠道，加强与投资者的联系，做好了投资者的来访接待工作。

（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

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事列席了报告期内历次董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：报告期内，董事会运作规范，认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。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

报告期内，公司独立从事业务经营，公司拥有独立的销售和服务体系，业务发展不依赖和受控于其他企业。

1、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并建立了独立、规范的财务管理制度和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用及其控制其他企业提供担保的情况。

2、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。建立了符合自身经营特点的独立完整的组织结构，不存在职能部门与股东及其控制其他企业混同的情况。

3、业务独立情况

公司主要从事互联网渠道管理专家服务，业务结构完整、自主独立经营，与实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东不存在同业竞争关系。

4、人员独立情况

公司按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在其他企业兼职及领取薪酬的情形。

5、资产独立情况

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的商标。这些资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、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，从公司自身情况出发，制定了相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度及内控制度，做到有序工作、严格管理、持续完善财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司有效分析政策风险、经营风险等可能给公司带来的不利影响，将防范与控制有效落实。不断完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述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

公司在第一届董事会第十二次会议上审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，并发布了《河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的公告。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层，严格遵守相关制度，执行情况良好。

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	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	勤信审字【2019】第 1323 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2018-4-23
注册会计师姓名	王猛,丁娜
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司全体股东：	
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司（以下简称“黑蜘蛛”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了黑蜘蛛 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于黑蜘蛛，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。</p>	
<p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，截止 2018 年 12 月 31 日累计未分配利润为-15,551,785.62 元，2018 年度经营活动产生的现金流量净额为-79,669.84 元，另外黑蜘蛛 2018 年发生净亏损 1,323,689.50 元，截止 2018 年 12 月 31 日净资产为-5,024,052.44 元，合并报表资产负债率为 316.10%。另外黑蜘蛛 2017 年发生净亏损 3,779,940.03 元，已经连续两年出现大额亏损情况。上述事项导致黑蜘蛛持续经营能力存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。注册会计师提醒财务报表使用者对上述事项予以关注。</p>	
<p>四、 其他信息</p> <p>黑蜘蛛管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括黑蜘蛛 2018 年度报告中涵盖的信息，</p>	

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，管理层负责评估黑蜘蛛的持续经营能力，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黑蜘蛛、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督黑蜘蛛的财务报告过程。

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，就可能对黑蜘蛛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黑蜘蛛不能持续经营。

(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) 就黑蜘蛛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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王猛

二〇一九年六月六日

中国注册会计师：丁娜

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	六、（一）	2,649.70	80,150.61
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		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	1,325,550.21	1,411,655.11
预付款项	六、（三）	4,839.00	482,476.49
其他应收款	六、（四）	482,989.32	38,598.43
存货	六、（五）	5,634.23	5,634.23
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	4,463.46	2,526.67
流动资产合计		1,826,125.92	2,021,041.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（七）	210,490.96	415,971.61
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产	六、（八）	288,272.78	331,627.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		498,763.74	747,599.07
资产总计		2,324,889.66	2,768,640.61
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、（九）	1,012,995.78	1,012,995.78
预收款项	六、（十）	262,366.09	262,366.09
应付职工薪酬	六、（十一）	2,514,617.96	2,148,980.54
应交税费	六、（十二）	-	23,718.60
其他应付款	六、（十三）	3,558,962.27	3,020,942.54
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		7,348,942.10	6,469,003.55
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		7,348,942.10	6,469,003.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十四）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十五）	527,733.18	527,733.18
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	六、（十六）	-15,551,785.62	-14,228,096.12
归属于母公司所有者权益合计		-5,024,052.44	-3,700,362.94
少数股东权益			
所有者权益合计		-5,024,052.44	-3,700,362.94

负债和所有者权益总计		2,324,889.66	2,768,640.61
------------	--	--------------	--------------

法定代表人：聂卫献

主管会计工作负责人：周小丽

会计机构负责人：周小丽

(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		2,346.27	78,460.18
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		-	-
应收票据及应收账款	十六、（一）	1,325,550.21	1,411,655.11
预付款项		-	477,637.49
其他应收款	十六、（二）	473,352.36	32,844.92
存货		5,634.23	5,634.23
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,954.90	2,526.67
流动资产合计		1,810,837.97	2,008,758.60
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		207,773.85	409,822.62
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		288,272.78	331,627.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		496,046.63	741,450.08
资产总计		2,306,884.60	2,750,208.68
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,012,995.78	1,012,995.78
预收款项		252,445.32	252,445.32
应付职工薪酬		2,320,112.07	1,988,195.11
应交税费			8,691.35
其他应付款		3,704,796.50	3,183,801.77
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		7,290,349.67	6,446,129.33
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		7,290,349.67	6,446,129.33
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		527,733.18	527,733.18
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		-15,511,198.25	-14,223,653.83
所有者权益合计		-4,983,465.07	-3,695,920.65
负债和所有者权益合计		2,306,884.60	2,750,208.68

(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		94,339.62	1,922,028.83
其中：营业收入	六、（十七）	94,339.62	1,922,028.83
利息收入			
二、营业总成本		1,417,895.37	6,005,224.60
其中：营业成本	六、（十七）	5,396.60	1,500,212.82
利息支出			
税金及附加	六、（十八）	243.51	1,663.57
销售费用	六、（十九）	182,691.08	1,734,234.82
管理费用	六、（二十）	1,092,067.90	2,376,473.96
研发费用	六、（二十一）	24,498.88	307,548.48
财务费用	六、（二十二）	2,148.06	7,367.43
其中：利息费用		-	-
利息收入		33.59	376.14
资产减值损失	六、（二十三）	110,849.34	77,723.52

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		-	-
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）		-1,323,555.75	-4,083,195.77
加：营业外收入	六、（二十四）	500.00	310,200.01
减：营业外支出	六、（二十五）	-	6,944.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,323,055.75	-3,779,940.03
减：所得税费用	六、（二十六）	633.75	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,323,689.50	-3,779,940.03
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）		-1,323,689.50	-3,779,940.03
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		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,323,689.50	-3,779,940.03
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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		-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,323,689.50	-3,779,940.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,323,689.50	-3,779,940.03
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.38

法定代表人：聂卫献

主管会计工作负责人：周小丽

会计机构负责人：周小丽

（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	十六、 （三）	94,339.62	946,172.31
减：营业成本	十六、 （三）	5,396.60	804,375.28
税金及附加		243.51	-

销售费用		177,198.80	1,618,121.08
管理费用		1,063,281.29	2,258,368.62
研发费用		24,498.88	307,548.48
财务费用		1,120.01	2,986.05
其中：利息费用		-	-
利息收入		31.51	376.14
资产减值损失		110,644.95	78,221.39
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		-	-
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）		-1,288,044.42	-4,123,448.59
加：营业外收入		500.00	310,200.01
减：营业外支出		-	6,908.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,287,544.42	-3,820,157.17
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,287,544.42	-3,820,157.17
（一）持续经营净利润		-1,287,544.42	-3,820,157.17
（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		-	-
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		-1,287,544.42	-3,820,157.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		100,000.00	1,034,261.55
收到的税费返还		-	283,648.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十七）	304,406.32	364,438.33
经营活动现金流入小计		404,406.32	1,682,348.13
购买商品、接受劳务支付的现金		-	616,732.12
支付给职工以及为职工支付的现金		255,706.78	1,621,332.79

支付的各项税费		19,882.62	121,445.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十七）	208,486.76	1,087,178.05
经营活动现金流出小计		484,076.16	3,446,688.26
经营活动产生的现金流量净额		-79,669.84	-1,764,340.13
二、投资活动产生的现金流量：			
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（二十七）	-	1,755,000.00
筹资活动现金流入小计		-	1,755,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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	六、（二十七）	-	6,000.00
筹资活动现金流出小计		-	6,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	1,749,000.00
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		-79,669.84	-15,340.13
加：期初现金及现金等价物余额		80,150.61	95,490.74
六、期末现金及现金等价物余额		480.77	80,150.61

法定代表人：聂卫献

主管会计工作负责人：周小丽

会计机构负责人：周小丽

（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		100,000.00	246,654.92
收到的税费返还		-	157,714.58
收到其他与经营活动有关的现金		304,404.24	359,724.39
经营活动现金流入小计		404,404.24	764,093.89
购买商品、接受劳务支付的现金		-	49,782.12
支付给职工以及为职工支付的现金		255,680.23	1,344,661.30

支付的各项税费		3,722.21	121,445.30
支付其他与经营活动有关的现金		223,284.64	1,140,745.47
经营活动现金流出小计		482,687.08	2,656,634.19
经营活动产生的现金流量净额		-78,282.84	-1,892,540.30
二、投资活动产生的现金流量：			
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,065,500.00
筹资活动现金流入小计		-	2,065,500.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	126,600.00
筹资活动现金流出小计		-	126,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	1,938,900.00
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		-78,282.84	46,359.70
加：期初现金及现金等价物余额		78,460.18	32,100.48
六、期末现金及现金等价物余额		177.34	78,460.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益 工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	527,733.18	-	-	-	-	-	-14,228,096.12	-	-3,700,362.94
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	10,000,000.00	-	-	-	527,733.18	-	-	-	-	-	-14,228,096.12	-	-3,700,362.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,323,689.50	-	-1,323,689.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,323,689.50	-	-1,323,689.50
（二）所有者投入和减	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	527,733.18	-	-	-	-	-	-15,551,785.62	-	-5,024,052.44	

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	10,000,000.00	-	-	-	527,733.18	-	-	-	-	-	-10,448,156.09	-	79,577.09
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	10,000,000.00	-	-	-	527,733.18	-	-	-	-	-	-10,448,156.09	-	79,577.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,779,940.03	-	-3,779,940.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,779,940.03	-	-3,779,940.03
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

变更												
前	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期差 错更 正												
其	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
他												
二、本 年期 初余 额	10,000,000. 00	-	-	-	527,733. 18	-	-	-	-	-	-14,223,653. 83	-3,695,920. 65
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,287,544.4 2	-1,287,544. 42
(一) 综合 收益 总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,287,544.4 2	-1,287,544. 42
(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	10,000,000.00	-	-	-	527,733.18	-	-	-	-	-	-15,511,198.25	-4,983,465.07

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	10,000,000.00	-	-	-	527,733.18	-	-	-	-	-	-10,403,496.66	124,236.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	527,733.18	-	-	-	-	-	-10,403,496.66	124,236.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,820,157.17	-3,820,157.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,820,157.17	-3,820,157.17
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	527,733.18	-	-	-	-	-	-14,223,653.83	-3,695,920.65

河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址: 郑州市郑东新区商都路 166 号 A、B 塔楼 20 层 AB2001。

2. 企业的业务性质

公司所属行业为公司所属行业为其他互联网服务业。

3. 主要经营活动

经营范围: 企业营销策划; 预包装食品、日用百货、服装、鞋帽、电子产品、电器、五金电料、孕婴日用品、玉器、玩具、体育用品、皮革、钟表、家具、汽车配件、机械设备、工艺品、饰品、厨卫用品、化妆品、初级农产品、塑料制品、环保设备、消防器材、水产品、家居用品、计算机、移动电话、通讯设备、家用电器、数码产品、电子元器件、安防器材的网上批发零售; 从事技术和货物的进出口业务; 网页设计; 会务会展服务; 道路普通货物运输; 仓储服务; 装卸搬运; 企业管理咨询; 互联网技术推广。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 6 月 6 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家, 详见本附注八、在其他主体中的权益 (一) 在子公司中的权益。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”) 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。本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。

（二） 持续经营

公司截止 2018 年 12 月 31 日累计未分配利润为-15,551,785.62 元,2018 年度经营活动产生的现金流量净额为-79,669.84 元,另外黑蜘蛛 2018 年发生净亏损 1,323,689.50 元,截止 2018 年 12 月 31 日净资产为-5,024,052.44 元,合并报表资产负债率为 316.10%。另外黑蜘蛛 2017 年发生净亏损 3,779,940.03 元,已经连续两年出现大额亏损情况。上述事项导致黑蜘蛛持续经营能力存在重大不确定性。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事网上批发零售以及互联网技术推广。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十一）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十七）“重大会计判断和估计”。

（一） 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。本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二） 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五） 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企业或主体。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司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,详见本附注四、(十二)“长期股权投资”或本附注四、(九)“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”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”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。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七） 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现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 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；（2）仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况，用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；以及（3）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. 外币财务报表折算

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”

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

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

年初数和上期实际数按照上期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/所有者权益项目下列示的、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。

（九） 金融工具

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

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

通常是指企业初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售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。

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。

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. 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。

8. 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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入,不足抵减的,冲减留存收益。其余权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

将金额为人民币100万元及以上且超过期末应收账款余额10%的应收账款项确认为单项金额重大的应收款项。单项金额重大的其他应收款是指期末余额50万元及以上的其他应收款。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险

特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
本公司内关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
本公司内关联方组合	不计提
无风险组合	不计提

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3 年以上	25	25

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

（十一） 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金

额。

（十二） 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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“合并财务报表的编制方法”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。

（十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

本公司的固定资产分为：运输设备、其他设备。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方式

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

5. 其他说明

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

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

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

（十五） 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六） 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。具体年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）
软件	年限平均法	10
商标	年限平均法	1-3

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租、装修费及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十九） 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。

（二十） 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。本公司的设定受益计划，具体为本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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与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。

（二十一） 收入

（1） 销售商品收入

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

（2） 提供劳务收入

网络渠道基础服务费收入确认方法：根据公司收取的网络渠道基础服务费按照公司需要为客户提供的服务期间内进行分摊确认收入。网络渠道运营服务费收入确认方法：根据当月的销售总额按照约定计算运营服务费，并将相关运营服务费确认表交由客户进行确认，公司以双方核对结果确认收入。其中，公司销售总额的确认依据为客户在第三方交易平台上开立的账户中销售商品货款到账金额。

（3） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4） 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。。

（二十二） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收

的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三） 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

税负债。

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

（二十四） 租赁

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

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

（二十五） 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

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

（二十六） 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目
<p>根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：</p> <p>资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。</p> <p>利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目。</p>	<p>此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度财务报表受影响的报表项目和金额见其他说明</p>

2017 年度财务报表受影响的报表项目

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	1,411,655.11
应收账款	1,411,655.11		
应收利息	-	其他应收款	38,598.43
应收股利	-		
其他应收款	38,598.43		
固定资产	415,971.61	固定资产	415,971.61
固定资产清理	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	1,012,995.78
应付账款	1,012,995.78		

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	2,684,022.44	管理费用	2,376,473.96
		研发费用	307,548.48

2. 重要会计估计变更

本报告期不存在会计估计变更。

(二十七) 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 折旧和摊销

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

(3) 递延所得税资产

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

(4) 所得税

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

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2018年1月1日,“年末”指2018年12月31日;“本年”指2018年度,“上年”指2017年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	196.44	489.44
银行存款	2,453.26	79,661.17
其中:人民币	2,452.37	79,660.15
外币	0.89	1.02
其他货币资金	-	-
合计	2,649.70	80,150.61
其中:存放在境外的款项总额	-	-

注明:因与河南省远林软件科技有限公司借款合同纠纷一案,2018年7月19日,高新区法院作出(2018)豫0191财保1780号《民事裁定》,裁定冻结河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司、聂卫献银行存款一百三十二万元或查封、扣押其同等价值的其他财产。由于河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司年末银行存款余额只有2,168.93元,所以截至2018年12月

31 日，本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的银行存款金额为 2,168.93 元，无存放在境外有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	1,325,550.21	1,411,655.11
合 计	1,325,550.21	1,411,655.11

1. 应收票据情况

(1) 应收票据分类列示

期末应收票据无余额。

(2) 期末本公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2. 应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,546,739.91	100.00	221,189.70	14.30	1,325,550.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,546,739.91	100.00	221,189.70	14.30	1,325,550.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,546,739.91	100.00	135,084.80	8.73	1,411,655.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,546,739.91	100.00	135,084.80	8.73	1,411,655.11

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	5.00
1 至 2 年	567,141.75	56,714.18	10.00
2 至 3 年	804,240.16	120,636.02	15.00
3 年以上	175,358.00	43,839.50	25.00
合计	1,546,739.91	221,189.70	/

③ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 86,104.90 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南易星科技有限公司	货款	403,415.10	2-3 年	26.08	60,512.27
河南梓勋贸易有限公司	货款	277,770.06	2-3 年	17.96	41,665.51
郑州美之源企业管理咨询有限公司	货款	175,358.00	3 年以上	11.34	43,839.50
河南通瑞电子科技有限公司	货款	123,055.00	2-3 年	7.96	18,458.25
郑州市二七区乐家美生活超市	货款	115,038.00	1-2 年	7.44	11,503.80
合计	/	1,094,636.16	/	70.78	175,979.32

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-	-	11,800.00	2.45
1 至 2 年	-	-	470,676.49	97.55
2 至 3 年	4,839.00	100.00	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	4,839.00	100.00	482,476.49	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
河南鑫之泉新能源科技有限公司	非关联方	4,839.00	2-3 年	未到结算期
合计	/	4,839.00	/	/

(四) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	482,989.32	38,598.43
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	482,989.32	38,598.43

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	506,208.96	98.88	28,973.15	5.72	477,235.81
无风险组合	5,753.51	1.12	-	-	5,753.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	511,962.47	100.00	28,973.15	5.70	482,989.32

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	37,073.63	86.57	4,228.71	11.41	32,844.92
无风险组合	5,753.51	13.43	-	-	5,753.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	42,827.14	100.00	4,228.71	11.41	38,598.43

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	473,335.33	23,666.76	5.00
1至2年	18,733.00	1,873.30	10.00
2至3年	1,020.63	153.09	15.00
3年以上	13,120.00	3,280.00	25.00
合计	506,208.96	28,973.15	/

③期末单项金额无不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,744.44 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应退税金	-	-
保证金	10,000.00	10,000.00
备用金	-	-
资金往来	501,962.47	32,827.14
合计	511,962.47	42,827.14

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡霞舒电子商务有限公司	资金往来	465,837.49	1 年以内	90.99	23,291.87
郑州索克开来物业服务 服务有限公司	保证金	10,000.00	3 年以上	1.95	2,500.00
阿里云计算有限公司	资金往来	7,211.63	1-2 年、2-3 年	1.41	772.19
王帅	资金往来	5,000.00	1-2 年	0.98	500.00
河南亿恩科技股份有 限公司	资金往来	4,795.00	1-2 年	0.94	479.50
合计	/	492,844.12	/	96.27	27,543.56

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 应收利息情况

(1) 应收利息分类

本期末应收利息无余额。

(2) 本报告期无逾期利息。

3. 应收股利情况

本期末应收股利无余额。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	816.97	-	816.97	816.97	-	816.97
周转材料	4,817.26	-	4,817.26	4,817.26	-	4,817.26
合计	5,634.23	-	5,634.23	5,634.23	-	5,634.23

2、存货跌价准备

本公司存货不存在减值情形，未计提减值准备。

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截止 2018 年 12 月 31 日，存货期末余额无含有借款费用资本化的情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税金重分类	4,463.46	2,526.67
合计	4,463.46	2,526.67

(七) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	210,490.96	415,971.61
固定资产清理	-	-
合计	210,490.96	415,971.61

1. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	714,200.00	805,771.16	1,519,971.16
2.本期增加金额			
(1) 购置	-	-	-
(2) 在建工程及投资性房地产转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 转投资性房地产	-	-	-
4.期末余额	714,200.00	805,771.16	1,519,971.16
二、累计折旧			
1.期初余额	476,086.04	627,913.51	1,103,999.55
2.本期增加金额	115,177.96	90,302.69	205,480.65
(1) 计提	115,177.96	90,302.69	205,480.65
(2) 投资性房地产转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 转投资性房地产	-	-	-
4.期末余额	591,264.00	718,216.20	1,309,480.20
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-

(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	122,936.00	87,554.96	210,490.96
2.期初账面价值	238,113.96	177,857.65	415,971.61

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

2. 固定资产清理

本期末固定资产无余额。

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	商标（聚宝库）	黑蜘蛛插秧机商标	合计
一、账面原值				
1.期初余额	241,987.01	302,500.00	3,000.00	547,487.01
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
4.期末余额	241,987.01	302,500.00	3,000.00	547,487.01
二、累计摊销				
1.期初余额	149,526.22	63,333.33	3,000.00	215,859.55
2.本期增加金额	13,354.68	30,000.00	-	43,354.68
(1) 计提	13,354.68	30,000.00	-	43,354.68

3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
4.期末余额	162,880.90	93,333.33	3,000.00	259,214.23
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	79,106.11	209,166.67	-	288,272.78
2.期初账面价值	92,460.79	239,166.67	-	331,627.46

(九) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	1,012,995.78	1,012,995.78
合计	1,012,995.78	1,012,995.78

1. 应付票据情况

本期末应付票据无余额。

2. 应付账款情况

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	-	540,135.00
1-2 年 (含 2 年)	540,135.00	469,159.11
2-3 年 (含 3 年)	469,159.11	3,701.67
3 年以上	3,701.67	-
合计	1,012,995.78	1,012,995.78

2、大额应付账款金额明细情况

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占应付账款总额的比例 (%)
安阳三强食品有限公司	非关联方	1-2 年、2-3 年	825,241.00	81.47
长垣县胜佰利商贸有限公司	非关联方	2-3 年	56,346.49	5.56
漯河市润益商贸有限公司	非关联方	2-3 年	39,188.24	3.87
郑州非吃不可商贸有限公司	非关联方	2-3 年	31,048.51	3.07
新乡市鑫瑶商贸有限公司	非关联方	2-3 年	22,334.33	2.20
合计	/	/	974,158.57	96.17

(十) 预收款项

1. 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	-	-
1-2 年 (含 2 年)	-	255,081.02
2-3 年 (含 3 年)	255,081.02	7,285.07
3 年以上	7,285.07	-
合计	262,366.09	262,366.09

2. 本期账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占预收账款总额的比例 (%)
长垣金博大购物广场有限公司	非关联方	2-3 年	214,112.88	81.61
河南鑫之泉新能源科技有限公司	非关联方	2-3 年	28,000.00	10.67
合计	/	/	242,112.88	92.28

(十一) 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	1,898,032.65	527,875.13	255,697.63	2,170,210.15
二、离职后福利-设定提存计划	250,947.89	93,459.92	-	344,407.81
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,148,980.54	621,335.05	255,697.63	2,514,617.96

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	1,719,519.39	456,561.93	255,697.63	1,920,383.69
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	94,193.26	44,593.20	-	138,786.46
其中：医疗保险费	81,238.05	37,952.00	-	119,190.05
工伤保险费	3,825.67	1,897.78	-	5,723.45
生育保险费	9,129.54	4,743.42	-	13,872.96
四、住房公积金	84,320.00	26,720.00	-	111,040.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
合计	1,898,032.65	527,875.13	255,697.63	2,170,210.15

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
一、基本养老保险	241,819.66	90,136.32	-	331,955.98
二、失业保险费	9,128.23	3,323.60	-	12,451.83
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	250,947.89	93,459.92	-	344,407.81

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	13,354.53
城市维护建设税	-	970.42
教育费附加	-	415.89
地方教育费附加	-	277.26
个人所得税	-	8,700.50
合计	-	23,718.60

(十三) 其他应付款

1. 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	3,558,962.27	3,020,942.54

项 目	年末余额	年初余额
其中：押金保证金	-	-
单位往来款	2,459,488.72	2,189,456.65
个人往来款	1,099,473.55	831,485.89
应付利息	-	-
应付股利	-	-
合 计	3,558,962.27	3,020,942.54

2. 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	662,273.53	2,535,724.83
1-2 年（含 2 年）	2,411,471.03	482,743.30
2-3 年（含 3 年）	482,743.30	-
3 年以上	2,474.41	2,474.41
合计	3,558,962.27	3,020,942.54

3. 按其他应付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占其他应付款总额的比例(%)
郑州国家干线公路物流港建设开发投资有限公司	非关联方	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1,030,555.02	28.96
河南省远林软件科技有限公司	非关联方	1-2 年	1,000,000.00	28.10
聂卫献	关联方	1 年以内、1-2 年	827,848.30	23.26
冉宪海	非关联方	1-2 年	200,000.00	5.62
郑州索克开来物业服务有限公司	非关联方	1 年以内、1-2 年	138,457.26	3.89
合计	/	/	3,196,860.58	89.83

4. 应付利息情况

本期末应付利息无余额。

5. 应付股利情况

本期末应付股利无余额。

(十四) 股本

项目	期初余额	本期变动		期末余额
		本年增加	本年减少	
股本	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00

(十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	527,733.18	-	-	527,733.18
二、其他资本公积	-	-	-	-
合计	527,733.18	-	-	527,733.18

(十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-14,228,096.12	-10,448,156.09
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	-14,228,096.12	-10,448,156.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,323,689.50	-3,779,940.03
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-15,551,785.62	-14,228,096.12

(十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,339.62	5,396.60	1,922,028.83	1,500,212.82
其他业务	-	-	-	-
合计	94,339.62	5,396.60	1,922,028.83	1,500,212.82

1. 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	94,339.62	5,396.60	941,249.45	1,118,435.11
出口外销收入	-	-	589,427.26	381,777.71
服务费、加盟费	-	-	391,352.12	-
合计	94,339.62	5,396.60	1,922,028.83	1,500,212.82

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
------	------	-----------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
大宋官窑股份有限公司	94,339.62	100.00
合计	94,339.62	100.00

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	243.51	970.42
教育费附加	-	415.89
地方教育费附加	-	277.26
合计	243.51	1,663.57

(十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运营费用	-	215,557.85
职工薪酬	69,844.62	986,841.45
业务招待费	6,408.00	161,785.75
车辆使用费	9,749.00	58,270.91
差旅费	16,950.50	61,879.16
折旧费	53,038.96	92,372.76
广告费	-	5,745.19
燃油	26,700.00	74,764.00
运费	-	6,990.55
其他	-	70,027.20
合计	182,691.08	1,734,234.82

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	522,021.27	1,300,581.95
办公费	19,392.85	76,506.93
租赁费	279,177.52	520,886.04
培训费	-	8,452.43
折旧与摊销	195,796.37	207,345.16
暖气费/空调费	-	49,994.82
聘请中介机构费	75,501.89	113,207.54
会员费	-	91,548.84
其他	178.00	7,950.25

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,092,067.90	2,376,473.96

(二十一) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工	24,498.88	307,548.48
折旧与长期费用摊销	-	-
技术服务费	-	-
其他	-	-
合计	24,498.88	307,548.48

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	33.59	376.14
汇兑损益	0.13	3,298.90
银行手续费支出及其他	2,181.52	4,444.67
合计	2,148.06	7,367.43

(二十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	110,849.34	77,723.52
二、存货跌价损失	-	-
合计	110,849.34	77,723.52

(二十四) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	310,200.00	-
其他	500.00	0.01	500.00
合计	500.00	310,200.01	500.00

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	--------	--------	-------------

市级新三板企业奖补资金	-	200,000.00	与收益相关
“四上”单位入库奖励资金	-	80,000.00	与收益相关
2016年上半年中小开资金	-	17,200.00	与收益相关
高等职业教育提升计划奖金	-	13,000.00	与收益相关
合计	-	310,200.00	/

(二十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
罚款支出	-	6,944.19	-
其他	-	0.08	-
合计	-	6,944.27	-

(二十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	633.75	-
递延所得税费用	-	-
合计	633.75	-

(二十七) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33.59	376.14
政府补助	-	310,200.00
往来款项及其他	304,372.73	53,862.19
合计	304,406.32	364,438.33

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现支出	154,880.24	778,019.16
其他支出	53,606.52	309,158.89
合计	208,486.76	1,087,178.05

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	-	1,755,000.00
合计	-	1,755,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	-	6,000.00
合计	-	6,000.00

(二十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,323,689.50	-3,779,940.03
加: 资产减值准备	110,849.34	77,723.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	205,480.65	298,521.94
无形资产摊销	43,354.68	69,129.69
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	20,428.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	25,002.16	-39,533.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	859,332.83	1,589,330.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-79,669.84	-1,764,340.13
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	480.77	80,150.61
减：现金的期初余额	80,150.61	95,490.74
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	-79,669.84	-15,340.13

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	480.77	80,150.61
其中：库存现金	196.44	489.44
可随时用于支付的银行存款	284.33	79,661.17
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
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	480.77	80,150.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	2,168.93	-

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

本报告期不存在处置子公司的情形

(四) 本期未发生吸收合并。

(五) 本期无其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
郑州黑蜘蛛机械设备有限公司	河南省郑州市	郑州市郑东新区商都路166号AB塔20层AB2001	100.00	-	投资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 重要的共同经营

无

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

无

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2. 公允价值计量项目市价的确定依据

公司以期末股票收盘价作为公允价值计量项目市价的确定依据

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益

（二）本公司的合营和联营企业情况

无

（三）其他关联方情况

1、关联自然人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
聂卫献	董事、持有发行在外有表决权股份5%以上股东
张恒	董事、持有发行在外有表决权股份5%以上股东
杨华	持有发行在外有表决权股份5%以上股东
赵秋实	董事、持有发行在外有表决权股份5%以上股东
孙亚杰	董事
闫举建	董事、总经理
高纪	监事
王栋	监事
南丹蕊	监事
马骏	董事会秘书
周小丽	财务总监

2、关联法人

其他关联方名称	与本公司关系
郑州智富信息科技有限公司	同一控股股东
陕西华恒远大实业有限公司	公司董事投资并任职的其他公司
杨凌福泽园人文自然公园有限公司	公司董事任职的其他公司
宝鸡华气远大新能源有限公司	公司董事任职的其他公司
西峡美术馆	公司董事任职的其他单位
南阳海纳春秋文化传播有限公司	公司董事任职的其他公司
万荣县天天香食品有限公司	公司董事控制并任职的其他公司
西峡县华信商贸有限公司	公司董事控制并任职的其他公司
郑州布里兰特家居用品有限公司	公司董事控制并任职的其他公司

其他关联方名称	与本公司关系
鹤壁市新地标商贸有限公司	公司董事控制并任职的其他公司
郑州永乐房地产营销策划有限公司	公司董事投资的其他公司
永城新地标商贸有限公司	公司董事投资的其他公司
深圳华恒远大资产管理有限责任公司	持有本公司 0.35% 的股份
上海殷商资产管理有限公司	持有本公司 0.20% 的股份

（四）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联托管情况

无

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

无

（2）本公司作为承租方

无

4. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	借款单位	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否履行完毕
聂卫献	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司	河南省远林软件科技有限公司	1,000,000.00	2017.3.1	2018.3.1	否

注：公司控股股东、董事长聂卫献先生 2018 年 5 月 2 日为公司向河南省远林软件有限公司借款 100 万提供保证担保。

5. 关联方资金拆借

无

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

无

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	聂卫献	827,848.30	549,000.00
	合计	827,848.30	549,000.00

(六) 关联方承诺

无

十二、 股份支付

本公司报告期内无股份支付。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

1、未决诉讼情况

无

2、除上述事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 9 日河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司原员工刘雅娟、赵凤菊、齐建新、侯琳茹、余腾、李庆娟、郭少东、王帅、张君、尹占杰、张畅、李星争、蔡凯歌诉讼劳动争议拖欠薪酬案，要求黑蜘蛛支付所拖欠的工资。2019 年 1 月 14 日郑州高新技术产业开发区人民法院做出的民事判决书，判决结果如下：(1)《民事判决书》[(2018)豫 0191 民初 15196 号]，判决公司支付原告刘亚娟工资 46,044.92 元，于本判决生效后十日内付清；(2)《民事判决书》[(2018)豫 0191 民初 15197 号]，判决公司支付原告赵凤菊工资 42,957.47 元，于本判决生效后十日内付清；(3)《民事判决书》[(2018)豫 0191 民初 15207 号]，判决公司支付原告齐建新工资 57,072.00 元，于本判决生效后十日内付清；(4)《民事判决书》[(2018)豫 0191 民初 15214 号]，判决公司支付原告侯琳茹工资 3,500.00 元，于本判决生效后十日内付清；(5)《民事判决书》[(2018)豫 0191 民初 15218 号]，判决公司支付原告余

腾工资 32,429.49 元，于本判决生效后十日内付清；（6）《民事判决书》[(2018)豫 0191 民初 15227 号]，判决公司支付原告李庆娟工资 132,214.42 元，于本判决生效后十日内付清；（7）《民事判决书》[(2018)豫 0191 民初 15230 号]，判决公司支付原告郭少东工资 58,086.54 元，于本判决生效后十日内付清；（8）《民事判决书》[(2018)豫 0191 民初 15235 号]，判决公司支付原告王帅工资 33,440.06 元，于本判决生效后十日内付清；（9）《民事判决书》[(2018)豫 0191 民初 15239 号]，判决公司支付原告张君工资 12,567.91 元，于本判决生效后十日内付清；（10）《民事判决书》[(2018)豫 0191 民初 15242 号]，判决公司支付原告尹占杰工资 58,925.00 元，于本判决生效后十日内付清；（11）《民事判决书》[(2018)豫 0191 民初 15245 号]，判决公司支付原告张畅工资 125,488.51 元，于本判决生效后十日内付清；（12）《民事判决书》[(2018)豫 0191 民初 15381 号]，判决公司支付原告李星争工资 2,468.11 元，于本判决生效后十日内付清；（13）《民事判决书》[(2018)豫 0191 民初 15383 号]，判决公司支付原告蔡凯歌工资 1,725.11 元，于本判决生效后十日内付清。

2、2019 年 5 月 22 日公司召开 2019 年第一次临时股东大会审议《关于任免公司监事》议案，鉴于公司监事李庆娟女士、毕波先生离职，无法正常履行监事责任和义务，经公司持股 10%以上股东提议，特提请本次股东大会免去李庆娟女士、毕波先生的监事职务，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，提名高纪女士、王栋先生为公司监事会新任监事，任期自股东大会审议通过之日起至本届监事会任期届满为止。高纪女士和王栋先生不属于失信联合惩戒对象。

十五、其他重要事项

1、2018 年 1 月 3 日，刘菲菲、陈硕、胡相会、裴阳、王微微、李玉洋七名员工因与河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司就劳动报酬发生劳动争议分别向郑州市郑东新区劳动人事争议仲裁委员会请求公司支付所拖欠的工资。2018 年 2 月 1 日，郑州市郑东新区劳动人事争议仲裁委员会受理申请，经调解双方当事人达成相关调解协议。2018 年 3 月 20 日申请人向河南省郑州市高新技术产业开发区人民法院申请强制执行，2018 年 6 月 4 日河南省郑州市高新技术产业开发区人民法院出具（2018）豫 0191 执 2505 号结案通知书，宣告被执行人河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司已经全部履行完毕。

2、2018 年 4 月 18 日，郑州市郑东新区劳动人事争议仲裁委员会（以下简称仲裁委）出具《仲裁调解书》（郑东劳人仲案字 [2018] 109 号），调解结果 黑蜘蛛向毕波支付在

职期间拖欠工资及经济补偿合计 63,589.51 元。2018 年 07 月 18 日，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院（以下简称高新区法院）向公司出具案号是（2018）豫 0191 执 5829 号《执行通知书》责令公司履行义务。

3、2018 年 4 月 18 日，仲裁委出具《仲裁调解书》（郑东劳人仲案字 [2018] 110 号），调解结果是黑蜘蛛向曹方方支付在职期间拖欠工资及经济补偿合计 35,855.53 元。2018 年 07 月 18 日，高新区法院向公司出具案号是（2018）豫 0191 执 5830 号《执行通知书》责令公司履行义务；

4、2018 年 4 月 18 日，仲裁委出具《仲裁调解书》（郑东劳人仲案字[2018] 111 号），调解结果是黑蜘蛛向南丹蕊支付在职期间拖欠工资及经济补偿合计 31,294.04 元。2018 年 07 月 19 日，高新区法院向公司出具案号是（2018）豫 0191 执 5851 号《执行通知书》责令公司履行义务；

5、2018 年 4 月 18 日，仲裁委出具《仲裁调解书》（郑东劳人仲案字[2018] 112 号），调解结果是黑蜘蛛向王凯丽支付在职期间拖欠工资及经济补偿合计 15,725.72 元。2018 年 07 月 23 日，高新区法院向公司出具案号是（2018）豫 0191 执 5908 号《执行通知书》责令公司履行义务；

6、2018 年 8 月 15 日，高新区法院作出文号是（2018）豫 0191 民初 11560 号《民事调解书》，黑蜘蛛一次性支付员工秦婉珍各项损失共计 7,862.00 元，于 2018 年 12 月 31 日之前支付完毕。

7、2018 年 7 月 19 日，河南省远林软件科技有限公司因与河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司借款合同纠纷一案向法院提出财产保全申请，郑州高新技术产业开发区人民法院作出的民事裁定书（2018）豫 0191 财保 1780 号，判决结果是冻结河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司、聂卫献银行存款 132 万元或查封、扣押相应价值的其他财产，阳光财产保险股份有限公司河南省分公司已就本案像本院提供了担保。

8、2018 年 9 月 5 日郑州高新技术产业开发区人民法院作出的民事调解书（2018）豫 0191 民初 12450 号，12451 号，12325 号判决河南黑蜘蛛电子股份有限公司公司于 2018 年 12 月 31 日前支付王慧丽、李星云、汤静每人 17,000.00 元，合计 51,000.00 元，2019 年 2 月 28 日前支付余款

9、2018 年 5 月 31 日，韩莹就与河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司劳动争议纠纷一案提起诉讼。2018 年 9 月 13 日郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2018）豫 0191 民初

9810 号民事判决书，判决黑蜘蛛支付韩莹 2017 年 3 月至 2017 年 10 月应发放工资（包含交通费及餐补）31,012.84 元。河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司对该民事判决书判决结果不服，依法向郑州市中级人民法院提起上诉，2018 年 11 月 28 日郑州市中级人民法院出具(2018)豫 01 民终 17453 号民事裁定书，裁定撤回黑蜘蛛的上诉处理，一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。

十六、 母公司会计报表的主要项目

(一) 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	1,325,550.21	1,411,655.11
合 计	1,325,550.21	1,411,655.11

1. 应收票据情况

(1) 应收票据分类列示

本期末应收票据无余额。

(2) 期末本公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2. 应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,546,739.91	100.00	221,189.70	14.30	1,325,550.21
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账	-	-	-	-	-

准备的应收账款					
合计	1,546,739.91	100.00	221,189.70	14.30	1,325,550.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,546,739.91	100.00	135,084.80	8.73	1,411,655.11
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,546,739.91	100.00	135,084.80	8.73	1,411,655.11

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	5.00
1 至 2 年	567,141.75	56,714.18	10.00
2 至 3 年	804,240.16	120,636.02	15.00
3 年以上	175,358.00	43,839.50	25.00
合计	1,546,739.91	221,189.70	/

③期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 86,104.90 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南易星科技有限公司	货款	403,415.10	2-3 年	26.08	60,512.27

河南梓勋贸易有限公司	货款	277,770.06	2-3年	17.96	41,665.51
郑州美之源企业管理咨询有限公司	货款	175,358.00	3年以上	11.34	43,839.50
河南通瑞电子科技有限公司	货款	123,055.00	2-3年	7.96	18,458.25
郑州市二七区乐家美生活超市	货款	115,038.00	1-2年	7.44	11,503.80
合计	/	1,094,636.16	/	70.78	175,979.33

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	473,352.36	32,844.92
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	473,352.36	32,844.92

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	502,121.12	100.00	28,768.76	5.73	473,352.36
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	502,121.12	100.00	28,768.76	5.73	473,352.36

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例(%)	
单项金额重大并单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	37,073.63	100.00	4,228.71	11.41	32,844.92
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	37,073.63	100.00	4,228.71	11.41	32,844.92

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	469,247.49	23,462.37	5.00
1 至 2 年	18,733.00	1,873.30	10.00
2 至 3 年	1,020.63	153.09	15.00
3 年以上	13,120.00	3,280.00	25.00
合计	502,121.12	28,768.76	/

③期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 24,540.05 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应退税金	-	-
保证金	10,000.00	-
备用金	-	-
资金往来	492,121.12	37,073.63
合计	502,121.12	37,073.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡霞舒电子商务有限公司	资金往来	465,837.49	1 年以内	92.77	23,291.87
郑州索克开来物业服务	保证金	10,000.00	3 年以上	1.99	2,500.00
阿里云计算有限公司	资金往来	7,211.63	1-2 年、2-3 年	1.44	772.19
王帅	资金往来	5,000.00	1-2 年	1.00	500.00
河南亿恩科技股份有限公司	资金往来	4,795.00	1-2 年	0.95	479.50
合计	/	492,844.12	/	98.15	27,543.56

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 应收利息情况

(1) 应收利息分类

本期末应收利息无余额。

3. 应收股利情况

(1) 应收股利分类

本期末应收股利无余额。

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,339.62	5,396.60	946,172.31	804,375.28
其他业务	-	-	-	-
合计	94,339.62	5,396.60	946,172.31	804,375.28

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
大宋官窑股份有限公司	94,339.62	100.00
合计	94,339.62	100.00

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
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）	-	-
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	500.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	500.00	-
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	500.00	-

(二) 净资产收益率及每股收益

本年度

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	-	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.13	-0.13

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 6 月 6 日由本公司董事会批准报出。

河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司

2019 年 6 月 6 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：

河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司董事会办公室