



网虫股份

NEEQ : 830767

宁夏网虫信息技术股份有限公司

Ningxia wangchong Information Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

致投资者的信

尊敬的各位投资者：

大家好！

非常感谢各位投资者对网虫股份的关注与支持。2018 年，我们立足于公司的发展历史和资源优势，公司一直致力于为客户提供互联网转型升级的信息技术解决方案，推进“互联网+”农产品供应链，使公司经营模式朝协同化、服务化和融合化推进。公司的主营业务收入来源于销售——集大数据平台、生产经营主体认证平台、可追溯平台及体系、金融服务平台、农产品销售平台和品牌营销及推广体系为一体的——5+1 服务系统，客户主要为农产品供应链上游贫困地区的优质农业企业：通过极大压缩流通环节从而提高流通效率，通过生产经营主体认证和可追溯平台体系确保安全放心的农产品，通过金融服务平台将扶贫金融惠及贫困农户和农业合作社，助力当地政府在扶贫攻坚战上精准到户，用市场力量带领人民脱贫致富；从而打通供应、流通、销售这一农产品供应链产业闭环，进一步把数据应用于精准扶贫中的农林产业扶贫、金融扶贫、电商扶贫等领域；预计未来三至五年内互联网转型升级业务会有持续的发展。报告期内，公司商业模式无重大变化。我们坚信农业精准扶贫领域向好的趋势不会变。

2019 年，我们将围绕重点业务、打造核心产品，强化优势、整合资源、锐意创新，进一步构建自身竞争力，实现商业价值、社会价值开拓的目标；加强自身建设，形成一支富有竞争力、凝聚力、战斗力的专业团队，在未来开拓更大的发展格局。希望各位投资者能够一如既往的支持网虫股份，再次感谢大家！

董事长、总经理 葛昱

2019 年 6 月 28 日

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	宁夏网虫信息技术股份有限公司
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《宁夏网虫信息技术股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	中华人民共和国工业和信息化部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
美国子公司	指	特诺特股份有限公司(ToLocal,Inc.)
北京子公司	指	北京特诺克信息技术有限公司
宁夏网虫子公司	指	宁夏网虫传媒信息技术有限公司
石嘴山子公司	指	石嘴山市特诺克信息技术有限公司

第一节 声明与提示

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

公司负责人葛昱、主管会计工作负责人许莉及会计机构负责人（会计主管人员）张磊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
主营业务风险	公司以企业转型与产业升级为主要发展方向，为客户提供 互联网信息技术解决方案，聚焦国家精准扶贫战略，以提供“互联网+农业/扶贫”数据服务为主要业务。 公司在国家相关部委、协会及地方政府的支持下，充分挖 掘全国贫困地区优质农产品资源，致力于结合物联网、互联网、 大数据等技术，利用供应链金融、品牌营销等手段，推进贫困 地区优势产业发展，加快脱贫攻坚步伐。 公司业务开展以国家政策为指导，且需在政府部门支持下 布局全国业务，对政策及政府依赖性较多，存在一定政策性风 险；另外公司以数据服务为核心，对行业技术有较高要求，目 前国内在物联网及供应链追溯管理等方面的技术仍处于发展阶 段，为公司业务模式的实现在技术先进性上带来一定风险。
核心人才流动风险	公司业务对核心人才依赖性较高,包括研发、营销、技术支 持等各业务链环节均需相应核心人员有效的决策、执行和服务, 所以拥有稳定、高素质的核心人才对公司的持续发展至关重要。 目前行业内企业对技术人才争夺较为激烈,若公司业务流程中 核心人员出现流失,将对公司经营稳定性带来一定风险。

应收账款金额较大风险	截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，公司连续 2 应收账款金额及占比均较大，如果出现不能按期收回或无法收回的情况，将对公司业绩和经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏网虫信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Ningxia wangchong Information Technology Co.,Ltd.
证券简称	网虫股份
证券代码	830767
法定代表人	葛昱
办公地址	北京市朝阳区望京 SOHO 塔三

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	许莉
职务	董事会秘书财务总监
电话	010-57077114
传真	010-58092312
电子邮箱	15801232275@163.com
公司网址	www.830767.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区望京 SOHO 塔三 100102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2007 年 2 月 13 日
挂牌时间	2014 年 5 月 30 日
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-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	信息化增值服务
普通股股票转让方式	集合竞价方式
普通股总股本（股）	41,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	葛昱
实际控制人及其一致行动人	葛昱

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	91641100788242776K	
注册地址	中卫市海原县文昌路建民巷 42 号	
注册资本（元）	4130 万元	

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张磊
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	51,193,409.41	81,527,492.85	-37.21%
毛利率%	22.69%	53.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,229,939.29	20,109,652.70	-240.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,328,153.66	21,379,444.04	-227.82%
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）	-29.80%	16.87%	-
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）	28.77%	17.94%	-
基本每股收益	-0.668	0.50	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	151,804,973.76	178,754,264.34	-15.67%
负债总计	70,659,678.25	70,633,606.12	0.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,145,295.51	108,120,658.22	-25.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	2.62	-24.95%
资产负债率%（母公司）	41.52%	35.83%	-
资产负债率%（合并）	46.87%	39.51%	-
流动比率	152.62%	173.37%	-
利息保障倍数	-155.17	83.41	-

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	-416,081.09	7,334,951.25	122.65%
应收账款周转率	0.66	0.87	-
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%	-15.67%	36.65%	-
营业收入增长率%	-37.21%	19.56%	-
净利润增长率%	-240.69%	121.12%	-

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	41,300,000	41,300,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-1,223,215.95
所得税影响数	-305,803.99
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-917,411.96

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、 业务概要

商业模式

公司一直致力于为客户提供互联网转型升级的信息技术解决方案，根据自身禀赋和时代发展形势，加快推进“互联网+”农产品供应链，使公司经营模式朝协同化、服务化和融合化推进。2018 年公司以“通过农产品 5+1 综合应用体系，实现带动产业转型发展的目标。通过以“互联网+农业”为代表的产业升级项目，在产业升级方面积累了一定经验，形成了独特的竞争优势。公司的主营业务收入来源于销售——集大数据平台、生产经营主体认证平台、可追溯平台及体系、金融服务平台、农产品销售平台和品牌营销及推广体系为一体的——5+1 服务系统，客户主要为农产品供应链上游贫困地区的优质农业企业：通过极大压缩流通环节从而提高流通效率，通过生产经营主体认证和可追溯平台体系确保安全放心的农产品，通过金融服务平台将扶贫金融惠及贫困农户和农业合作社，助力当地政府在扶贫攻坚战上精准到户，用市场力量带领人民脱贫致富；通过“互联网+农业”项目中涉及到的贫困地区特色农产品一揽子解决方案，逐步把互联网转型升级服务标准化：以特色农产品企业作为切入点，以大数据、认证、追溯、销售、金融+品牌“5+1”系统为服务内容，服务大批农业企业、建立农产品供应链大数据，通过战略合作伙伴打开销售渠道，从而打通供应、流通、销售这一农产品供应链产业闭环，进一步把数据应用于精准扶贫中的农林产业扶贫、金融扶贫、电商扶贫等领域；从供应端帮助贫困农户脱贫致富、从销售端切实为消费者谋福利；在过程中沉淀农产品的交易数据、贫困农户的脱贫信息，利用供应链金融将扶贫金融惠及优质的农产品企业和农业合作社联社。2019 年公司将进一步把业务推广到贫困地区中的贫困县，由于各地农产品生产经营企业数量较多，且公司提供的综合解决方案具有高价值、低价格的特点，能够在全国范围内从供需两端提供供应链服务的机构尚处于萌芽期，预计未来三至五年内互联网转型升级业务会有持续的发展。报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 51,193,409.41 元，上年同期营业收入 81,527,492.85 元；归属于挂牌公司股东的净利润 -28,292,444.64 元，上年同期归属于挂牌公司股东的净利润为 20,109,652.70 元；扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润为-27,328,153.66 元，上年同期扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润 21,379,444.04 元；本期期末公司总资产为 150,742,468.40 元，较期初 (178,754,264.34 元)减少了 15.67%；期末公司净资产 180,082,790.15 元，较期初 108,120,658.22 元减少了 25.93%；经营活动产生的现金流量净额为-1,661,581.09 元，较上年同期 7,334,951.25 元下降了 122.65%。

报告期内，公司业务仍处于稳步拓展期，因部分农产品有一定的周期性，致使本期公司营业收入及净利润等较上年同期有所减少。

报告期内，公司正积极根据国家政策和市场需求，开拓市场，丰富农产品品类，以保障公司业务的稳步发展。

大数据、云计算、现代物流技术等在生产生活的各个领域得到广泛运用，让农产品实现从“田间”到“餐桌”的全程透明化。报告期内，公司加强了项目的技术研发投入，以保障公司在业务实施方面得以更加多元化、现代化、信息化的形式保持公司业务的顺利开展。

(二) 行业情况

报告期内，在政策方面，国家在精准扶贫、互联网+、以及农业发展等领域陆续出台了《关于打赢 脱贫攻坚战的决定》、《“十三五”脱贫攻坚规划》、《“互联网+”现代农业三年行动实施方案》等 多项政策，对行业发展产生积极促进作用。 在市场需求方面，随着国家经济水平进一步提升，国民收入总体水平进一步提高，消费结构进一步 升级，优质农产品领域持续发展，为报告期内公司业务发展提供了市场保障。 在技术发展方面，大数据、云计算、现代物流技术等在生产生活的各个领域得到广泛运用，让农产品实现从“田间”到“餐桌”的全程透明化,报告期内公司在业务实施方面得以以更加多元化、现代化、信息化的形式保持公司业务的顺利开展。 总体来说，报告期内，影响行业发展的多方面因素均呈现出积极态势，有利于公司业务的进一步发 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	10,649,711.12	7.06%	11,115,592.13	6.22%	-4.19%
应收票据与应收账款	69,796,091.19	46.30%	85,975,394.00	48.10%	-18.82%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	286,249.52	0.19%	1,890,289.67	1.06%	-81.55%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	1.99%	3,000,000.00	1.68%	-
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，公司货币资金余额 1,064.97 万元，较上年年末减少 46.59 万元，增长 4.37%，主要原因为：2018 年期间大量的应收账款未能及时收回，且 2018 年管理费用较去年增加 975.82 万元。
- 2、报告期末，公司固定资产账面价值为 34.88 万元，较上年年末减少 154.15 万元，下降 81.55%，主要原因为：2018 年，公司处置了一批账面价值 126.32 万元的固定资产，同时计提 39.59 万元的折旧。
- 3、报告期末，公司应收账款余额 6,979.61 万元。较上年年末减少 1,617.93 万元，下降-18.82%，主要原因为：2018 年应收账款可回收性下降，计提坏账 1,227.24 万元。

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	51,193,409.41	-	81,527,492.85	-	-37.21%
营业成本	39,579,095.16	77.31%	37,612,318.49	46.13%	5.23%
毛利率%	22.69%	-	53.87%	-	-
管理费用	23,714,499.54	46.32%	13,956,256.12	26.13%	69.92%
研发费用					
销售费用	70,707.87	0.14%	757,384.66	4.01%	-90.66%

财务费用	186,370.46	0.36%	290,759.69	0.70%	-35.90%
资产减值损失	12,272,357.48	25.93%	3,201,706.56	3.93%	283.31%
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	-1,211,700.46	-2.49%	-62,359.07	-0.08%	1,843.10%
汇兑收益					
营业利润	-25,873,427.68	-52.62%	24,206,084.56	15.98%	-206.89%
营业外收入	2,232.13	0.00%	411,658.01	2.20%	-99.46%
营业外支出	29,717.13	0.03%	656,141.95	0.50%	-97.90%
净利润	-27,229,939.29	-55.27%	20,109,652.70	13.34%	-235.41%

项目重大变动原因:

1、销售费用

2018 年，公司销售费用 7.07 万元，较上年减少 197.89 万元，下降 90.66%，主要原因为：2018 年销售收入下降，市场占有率的萎缩使得企业对销售推广的投入力度下滑。

2、财务费用

2018 年，公司财务费用 18.64 万元，较上年减少 10.44 万元，下降 35.90%，主要原因为：报告期内，外币存款大幅下降，对应产生的汇兑损失也相应大幅减少，故财务费用大幅下降。

3、营业利润

2018 年，公司营业利润 -2,587.34 万元，较上年减少 5,007.95 万元，减少 206.89%，主要原因为：市场占有率下降，营业收入下降，单位成本增加，营业成本并没有相应减少，应收账款可回收性下降，计提了大额的坏账准备。

4、营业外收入

2018 年，公司营业外收入 0.22 万元，较上年减少 40.94 万元，下降 99.46%，主要原因为：报告期内，公司政府补助金额大幅减少，致使营业外收入大幅下降。

5、营业外支出

2018 年，公司营业外支出 1.37 万元，较上年减少 64.24 万元，减少 97.90%，主要原因为：报告期内，无 2017 年内大额的滞纳金，故营业外支出减少很大。

6、净利润

2018 年，公司净利润 -2,722.99 万元，较上年减少 4,733.96 万元，减少-235.41%，主要原因为：市场占有率下降，营业收入下降，单位成本增加，营业成本并没有相应减少，应收账款可回收性下降，计提了 1,227.24 万元的坏账准备，管理费用较上年增加 975.82 万元。

--

(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	51,193,409.41	80,688,913.94	36.55%
其他业务收入	0	838,578.91	-100.00%
主营业务成本	39,579,095.16	37,612,318.49	-5.23%
其他业务成本	0		

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%
技术服务	-	0%	-	0%
销售收入	-	0%	-	0%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

2017 年与宁夏艾加杞有限公司签订了大额的贸易合同，17 年产生收入 18,018,867.93 元，2018 年业务量下降，只产生了 4,716,981.13 元的。与中铁恒丰置业有限公司签订大额合同，17 年确认收入 38,962,264.15 元，而 18 年合同终止，没有相应的收入发生。

(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	LINK SUCCESS LIMITED	9,268,413.67	18.10%	否
2	CLEAN ENERGY EXPERTS	6,630,589.24	12.95%	否
3	REVIMEDIA INC	5,616,852.26	10.97%	否
4	宁夏艾加杞产业有限公司	4,716,981.13	9.21%	否
5	ZOHOO LIMITED	4,646,913.02	9.08%	是
合计		30,879,749.32	60.32%	-

(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	北京北斗星煜信息咨询有限公司	5,200,000.00	47.75%	否
2	北京创新嘉业技术服务有限公司	2,300,000.00	21.12%	否
3	天津市东丽区双龙亿发五金经营批发部	2,700,000.00	24.79%	否
4	北京小马奔奔投资咨询有限公司	500,000.00	4.59%	否

5	USE LANDLORD	121,278.30	1.11%	否
合计		10,821,278.30	99.36%	-

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	-416,081.09	7,334,951.25	-122.65%
投资活动产生的现金流量净额	36,210.00	78,300.00	-53.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-172,550.00	3,540,921.25	-69.70%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额-41.61 万元，较去年同期变动-105.67%，主要原因为公司 2018 年购买商品、接受劳务支付的现金较 2017 年增加 1,338.53 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额 36,210.00 元，较去年同期变动-53.75%，主要原因为公司 2018 年处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额 -10,172,550.00 元，较上期减少原因主要是偿还短期银行债务，筹资活动产生的现金流量净额，与上一年度相比减少了 41.73%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，网虫股份共有 5 家控股子公司、1 家参股公司。

1. 控股子公司

公司 5 家控股子公司分别为特诺特股份有限公司 (ToLocal, Inc)、北京特诺克信息技术有限公司、中卫市特诺克信息技术有限公司、石嘴山特诺克信息技术有限公司、宁夏四季速递有限公司。

(1) 特诺特股份有限公司 (ToLocal, Inc)，由网虫股份于 2014 年 8 月在美国加利福尼亚州硅谷 (2225 East Bayshore Rd.Suite 100, PaloAlto, CA94303, United States)设立子公司，实收资本为 USD200.00 万元。子公司经营范围：基于互联网的 B2B 服务平台，为中美以及其他国家企业提供彼此所需的本地化相关服务。具体包括咨询调研、培训、技术支持、市场营销、办公、法律、政府协调等服务。2017 年，特诺特股份有限公司 (ToLocal, Inc)的营业收入为 1,978.91 万元，净利润为-402.30 万元。

(2) 北京特诺克信息技术有限公司，由网虫股份于 2015 年 8 月在北京设立，统一社会信用代码：911101083552663267，实收资本为 100.00 万元。子公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；

基础软件服务、应用软件开发；软件开发；软件咨询；投资咨询；经济贸易咨询；企业策划；会议服务；投资管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

(3) 宁夏网虫科技传媒有限公司，于 2015 年 12 月 30 日注册登记，统一社会信用代码：91640500MA75WB957P。于 2017 年 8 月 10 日由中卫市特诺克信息技术有限公司变更为宁夏网虫科技传媒

有限公司，实收资本为 100.00 万元。子公司经营范围：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；广告设计制作；代理发布服务；企业形象策划；策划创意服务；专业化设计服务（法律法规禁止的除外）；道路普通货物运输；货运代理；仓储服务；餐饮服务；居民服务；建筑安装；室内装饰装修设计；旅游景区管理服务；预包装食品、散装食品、乳制品、烟草制品零售；纺织服装及家庭用品、文化体育用品及器材；矿产品建材及化工产品；机械设备、五金产品及电子产品的批发零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。

(4) 石嘴山特诺克信息技术有限公司，于 2015 年 12 月 31 日注册登记，统一社会信用代码：91640200MA75WBD017。报告期内公司已完成注册还未实际经营。

(5) 宁夏四季速递有限公司：2015 年 12 月 14 日，公司与王威、庞雨、赵鑫分别签订附条件生效的股权转让协议，以 160 万元价款分别收购其持有宁夏四季速递有限公司 80%、12%、8%股权，2016 年 1 月 7 日支付 60 万元转让款，已办理股权变更手续，由于其余 100 万元价款未支付，一直未获网虫股份 2017 年年度报告 公告编号：2018-041

19

得经营管理权，也未办理资产及财务等交接手续。本公司虽然持有宁夏四季速递有限公司 100%股权，但本公司对其经营决策不具备控制权、决策权。因不具有控制权，100 万元不再予以支付，故作冲回处理，60 万计提减值准备。

2. 参股公司

1 家参股公司为安徽鼎冠金融信息服务有限公司。安徽鼎冠金融信息服务有限公司于 2014 年 10 月 24 日成立，经营范围包括金融信息咨询等。网虫股份占股比例 3.70%。

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：	无法表示意见
董事会就非标准审计意见的说明： 公司董事会认为：中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具无法表示审计意见，董事会深表理解，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度的财务状况及经营成果。 针对审计报告中无法表示意见涉及的事项，公司董事会和管理层正在积极制定相关有效措施，力争 2019 年消除上述事项及其不良影响，维护公司和股东的合法权益。具体措施如下： 1、积极和债权人沟通，取得债权人的支持与谅解，并能达成和解协议，化解涉诉风险，尽快解除银行存款账户的冻结和查封。 2、加强客户应收账款的催收、采购过程的财务监督与控制，严防形成呆账、坏账，加强客户及供应商信用管理，缩短资金回收周期，提高资金周转效率。 3、积极采取通过引入战略投资者、合作经营等方式，尽快推进公司已获取资质的危险废物处置项目的投产与运营，包括商丘地区年处置 5 万吨废矿物油项目、驻马店地区年处置 6 万吨废矿物油、3 万吨废乳化液及 1 万吨垃圾焚烧项目，上述项目投产后预计会给公司带来持续稳定的现金流入，将大大缓解公司目前的资金压力，提高公司可持续经营能力。	

(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

公司积极响应国家脱贫攻坚战略的号召，扎根宁夏，并将业务范围依托于全国 832 个国家级贫困县，深入贫困地区、带动当地农业产业发展、带领贫困户脱贫致富；从宁夏的代表性优势产业——枸杞产业入手，与当地政府及主管部门展开深度合作，制定了针对于枸杞产业的转型升级方案。通过打

造集大数据平台、生产经营主体认证平台、可追溯平台及体系、金融服务平台、销售平台和枸杞整合营销及推广体系为一体的枸杞产业综合应用体系，计划实现以优势产业带动贫困地区加快脱贫步伐的愿望。

三、 持续经营评价

公司持续经营能力可能存在重大不确定性的风险。如“中兴财光华审会字（2019）第 211220 号”无法表示意见的《审计报告》所述，“网虫股份面临较多诉讼、仲裁，存在大量逾期未偿还债务，实际控制人的股权被质押，部分银行账户被冻结，网虫股份及子公司被列为失信被执行人，网虫股份、子公司及实际控制人被出具限制消费令。上述事项表明存在可能导致网虫股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。”

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

报告期内，持续到本年度风险因素如下：

1、公司主营业务风险

公司以企业转型与产业升级为主要发展方向，为客户提供互联网信息技术解决方案，聚焦国家精准扶贫战略，以提供“互联网+农业/扶贫”数据服务为主要业务。

公司在国家相关部委、协会及地方政府的支持下，充分挖掘全国贫困地区优质农产品资源，致力于结合物联网、互联网、大数据等技术，利用供应链金融、品牌营销等手段，推进贫困地区优势产业发展，加快脱贫攻坚步伐。

公司业务开展以国家政策为指导，且需在政府部门支持下布局全国业务，对政策及政府依赖性较多，存在一定政策性风险；另外公司以数据服务为核心，对行业技术有较高要求，目前国内在物联网及供应链追溯管理等方面的技术仍处于发展阶段，为公司业务模式的实现在技术先进性上带来一定风险。网虫股份 2017 年年度报告 公告编号：2018-041

风险管理机制：随着公司业务模式的不断深化和升级，公司将逐步加强自主拓展能力，与政府部门保持良性互补合作关系，加强业务的市场行为属性，弱化风险的同时提升业务模式市场竞争力。同时公司通过海外子公司积极对接海外先进技术，引入行业领域先进理念，保持业务在技术方面的竞争优势，弱化业务在技术方面的风险。

2、应收账款管理风险

截至 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，公司连续 2 年应收账款金额及占比均较大，如果出现不能按期收回或无法收回的情况，将对公司业绩和经营产生不利影响。

风险管理机制：公司已加强应收账款管理，将应收账款回收工作责任落实到人，由财务部门负责应收账款管理，并督促业务人员催收款项，业务人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收回。

3、核心人才流动的风险

公司业务对核心人才依赖性较高，包括战略规划、证券投资、财务管理、供应链金融、渠道控制、技术支持等各业务链环节均需相应核心人员有效的决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的核心人才对公司的持续发展至关重要。目前行业内企业对专业人才争夺较为激烈，若公司业务流程中核心人员出现流失，将对公司经营稳定性带来一定风险。

风险管理机制：公司已经完善薪酬管理制度、同时制定并不断完善公司培训机制与激励机制，建立通畅的内部选聘渠道；充分关注核心人才的需求，制度和文化两手抓，提高核心人才满意度；实现人才职业发展与企业发展互相促进，建立稳定、高效的核心人才队伍。

（二） 报告期内新增的风险因素

失信

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在失信情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 □不适用

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
	宁夏网虫信息技术有限公司					
	北京特诺克信息技术有限公司					
总计	-	-			-	-

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：

未结案件对公司声誉造成不利影响，公司将积极协调处理。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

清偿和违规担保情况：

无

(三) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员出具的《避免同业竞争承诺函》，公司董事、监事和高级管理人员签署《规范关联交易的承诺函》，公司持股 5%以上 股东签署了《关于禁止与关联方发生互借资金、互为代垫支付款项行为的承诺函》。

(四) 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
实际控制人葛昱个人股份	质押	800,000	-	质押股份用于为葛昱个人贷款提供担保，质押权人为吕超
银行账户基本户	冻结	309.09		诉讼案件未结清司法冻结
总计	-			-

(五) 调查处罚事项

无

(六) 失信情况

网虫股份、子公司特诺克

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	28,192,250	68.26%			
	其中：控股股东、实际控制人	3,238,000	7.84%			
	董事、监事、高管	3,383,250	8.19%			
	核心员工	-				
有限售条件股份	有限售股份总数	13,107,750	31.74%			
	其中：控股股东、实际控制人	10,611,000	25.69%			
	董事、监事、高管	11,046,750	26.75%			
	核心员工					
总股本		41,300,000	-		41,300,000	-
普通股股东人数		147				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	葛昱	13,849,000		12,614,000		1,261,100	12,614,000
2	陈雷	2,580,000		2,575,000		0	2,575,000
3	吴芳			1,998,000		0	1,998,000
4	刘振			1,691,000		0	1,691,000
5	秦福裔	1,614,000		1,614,000		700	1,614,000
合计							

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

公司控股股东、实际控制人为自然人葛昱，持有公司股份 13,849,000 股，占公司股份总数比例为 30.53%。

葛昱先生，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学肄业于天津商学院。1998 年至 2000 年创办银川海德广告公司并任总经理；2000 年至 2002 年在宁夏外事办公室新闻处任网络工程师；2003 年至 2007 年创办银川讯银信息技术有限公司并任总经理；2007 年至 2013 年 12 月创办宁夏网虫信息技术有限公司并任执行董事、总经理；2013 年 12 月至今任宁夏网虫信息技术股份有限公司董事长、总经理，任期 3 年。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年6月14日	2017年8月17日	3.4	2,000,000	6,800,000	0	0	1	1	0	否
		-	-	-	-	-	-	-	-	

募集资金使用情况：

2017年6月14日，公司募集资金680万元，发行股份数量200.00万股，每股价格为人民币3.4元，2017年6月1日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次股票发行实际出资情况出具了《验资报告》（中兴华验字（2017）第470002号），对上述增资事项进行了验证。2017年7月31日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于宁夏网虫信息技术股份有限公司股票发行股份登记的函》2017{4866}号，对公司本次股票发行的备案申请予以确认。本次股票发行募集资金主要用于对外投资，增加互联网+产业升级业务项目建设、营运、开发和推广投入以及补充流动资金支持，加快公司主营业务发展，提升公司盈利能力和抗风险能力，保持公司可持续发展。报告期内，公司募集资金已使用完毕。公司本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次股票发行募集资金的情形。公司募集资金也未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
委托贷款	银川中小在线资信服务有限公司、宁夏银行开发区支行	3,000,000	10.88%	2018 年 6 月 8 日至 2018 年 8 月 7 日	是
合计	-		-	-	-

违约情况

☒适用 ☐不适用

2018 年 6 月 8 日，公司与银川中小在线资信服务有限公司、宁夏银行开发区支行、葛昱签订了《委托贷款借款合同》，贷款金额人民币 300.00 万元，贷款期限为 2 个月（自 2018 年 6 月 8 日至 2018 年 8 月 7 日），月利率为 10.875%，葛昱为本次委托贷款提供连带责任保证担保。

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
葛昱	董事长兼总经理	男	1976 年 7 月	高中	2016 年 12 月 16 日至 2019 年 12 月 15 日	是
白淑红	董事、副总经理	女	1978 年 7 月	本科	2016 年 12 月 16 日至	是

					2019 年 12 月 15 日	
许莉	董事	女	1986 年 8 月	本科	2016 年 12 月 16 日至 2019 年 12 月 15 日	是
张紫曦	董事	男	1984 年 10 月	本科	2016 年 12 月 16 日至 2019 年 12 月 15 日	是
吕付见	董事	男	1990 年 9 月	大专	2016 年 12 月 16 日至 2019 年 12 月 15 日	是
郝鸣	监事会主席	女	1984 年 9 月	本科	2016 年 12 月 16 日至 2019 年 12 月 15 日	是
陆宁伟	监事	男	1990 年 3 月	本科	2016 年 12 月 16 日至 2019 年 12 月 15 日	是
马鑫	监事	女	1984 年 7 月	本科	2016 年 12 月 16 日至 2019 年 12 月 15 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系,以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
葛昱	董事长兼总经理					

合计	-					

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姜莹	董事会秘书	离任	-	个人原因
许莉	董事长助理	新任	董事会秘书、财务总监、董事	内部调动
张紫曦	-	新任	副董事长、董事	新聘
糜万军	董事	离任	-	个人原因
张乐仲	董事	离任	-	个人原因
杨泰	董事	离任	-	个人原因
吕付见	-	新任	董事	新聘
蒲超	职工监事代表	离任	-	个人原因
陆宁伟	策划经理	新任	职工监事代表	内部调动

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

许莉，女，1986 年出生，中国籍，无境外永久居留权。2008 年获得北京科技大学学士学位；2008 年 6 月-2013 年 2 月，北京住总房地产开发有限公司任职董事长助理。2013 年 2 月至 2017 年 10 月 任宁夏网虫信息技术股份有限公司董事长助理职位；2017 年 10 月-至今，任宁夏网虫信息技术股份有限公司董事长助理、财务总监兼董事会秘书，董事。

张紫曦，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年毕业于北京语言大学。2005 年 7 月至 2009 年 2 月，就职于五十铃(中国)投资有限公司，2009 年 2 月至 2010 年 6 月就职于东长安集团，2010 年 6 月至 2011 年 6 月就职于海淀置业集团，2011 年 6 月至 2013 年 6 月在中景恒基集团担任投资总监一职，2013 年 6 月至 2015 年 9 月在东旭集团任资金管理部中心总经理一职，2015 年 9 月至 2018 年 1 月在中国宏泰集团战略发展中心任部门总经理，2018 年 1 月至 2018 年 5 月在保利协鑫(苏州)新能源有限公司担任协鑫智慧交通资金管理部副总经理。

吕付见，男，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014 年 6 月至 2017 年 5 月任嘉实基金管理有限公司投资部投资经理，2017 年 6 月至 7 月任北京吴泰东方基金有限公司运营部总经理。2018 年 7 月起，任宁夏网虫信息技术股份有限公司董事。

陆宁伟，男，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年毕业于天津外国语学院。2008 年 7 月至 2011 年 8 月，就职于艾德曼（天津）公关服务有限公司，2011 年 11 月至 2013 年 6 月就职于宁夏网虫信息技术股份有限公司，2013 年 10 月至 2018 年 8 月任宁夏网虫信息技术股份有限公司策划经理。

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	3	1
财务人员	3	1
技术人员	2	1
销售人员	14	5
其他	2	2
员工总计	25	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	4	2
本科	15	5
专科	5	3
专科以下	0	0
员工总计	25	10

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：

报告期内，公司加强外部人才引进及内部人员培养：外聘部分岗位启动本科以上学历为硬性基础标准；内部员工鼓励学习进取，积极报考在职研究生 MBA 等；提高员工学历标准。外部聘请专业顾问、行业内精高端人才，来公司培训指导，提高公司人员可持续学习力。通过市场调研结合公司实情，制定符合公司中长期发展的薪酬福利体系。完善各岗位绩效考核，制定全员考核指标，实施全员考核，逐步形成内部良性竞争， 内部竞聘上岗机制。

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自挂牌以来按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规和《公司章程》的规定，建立健全股东大会、董事会、监事会总经理等在内管理层规范公司治理结构，并按照法律法规要求不断完善法人治理结构，完善公司的重大经营决策、投资决策及财务决策，建立有关内控制度确保规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。本报告期内，上述机构和人员能正常运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责及义务，公司治理符合相关法律、法规、规章要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》等有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，按规定履行通知义务，股东及其代理人出席并对各荐议案予以审议参与表决。确保所有股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，确保所有股东，特别是中小股东充分享有其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司无重大资产重组、对外投资、对外担保等事项，人事变动、融资、关联交易等事项都

已按照相关法律法规及《公司章程》的规定程序进行；截至报告期末，公司依法运作，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履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

本公司 2016 年第六次临时股东大会会议决议和章程修正案及发行认购公告规定，本公司拟通过定向发行的方式增加注册资本人民币 2,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 41,300,000.00 元，截至 2017 年 3 月 15 日，收到新股东出资额合计 6,800,000.00 元。其中收到新股东新余证龙投资合伙企业（有限合伙）缴纳出资额合计人民币 3,400,000.00 元，其中 1,000,000.00 元计入注册资本（股本），其余 2,400,000.00 元计入资本公积；吴晓燕缴纳出资额合计人民币 3,400,000.00 元，其中 1,000,000.00

（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	8	1、2018 年 1 月 29 日，第二届董事会第六次会议审议通过了审议通过《关于公司与主办券商国泰君安证券股份有限公司解除持续督导协议》的议案； 2、2018 年 3 月 19 日，第二届董事会第七次会议审议通过《关于任命许莉为公司董事会秘书》的议案； 3、2018 年 4 月 16 日，第二届董事会第八次会议审议通过了《宁夏网虫信息技术股份有限公司股票发行方案》的议案， 4、2018 年 4 月 26 日，第二届董事会第九次会议审议通过了公司 2017 年年度报告及摘要等议案， 5、2018 年 5 月 11 日，第二届董事会第十次会议审议通过了公司 2017 年年度报告及摘要等议案， 6、2018 年 7 月 11 日，第二届董事会第十一次会议审议通过《关于修改《宁夏网虫信息技术股份有限公司股票发行方案》的议案》， 7、2018 年 7 月 26 日，第二届董事会第十二次会议审议通过《关于任命张紫曦为公司副董事长的议案》， 8、2018 年 8 月 30 日，第二届董事会第十

		三次会议审议通过《2018 年半年度报告》，
监事会	3	1、2018 年 4 月 26 日公司第二届监事会第五次会议审议通过了公司 2017 年年度报告及摘要议案； 2、2018 年 5 月 11 日公司第二届监事会第六次会议审议通过了公司关于更正 2017 年年度报告及其摘要议案 3、2018 年 8 月 30 日公司二届监事会第七次会议审议通过了公司 2018 年半年度报告的。
股东大会	5	1、2018 年 3 月 22 日公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了审议通过《关于公司与主办券商国泰君安证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》； 2、2018 年 5 月 18 日公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《宁夏网虫信息技术股份有限公司股票发行方案的议案》； 3、2018 年 5 月 22 日 2017 年度股东大会审议通过了公司 2017 年年度报告及摘要等议案 4、2018 年 7 月 26 日公司过第三次临时股东大会审议通过《关于修改《宁夏网虫信息技术股份有限公司股票发行方案》的议案》 5、2018 年 8 月 10 日公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过了审议通过《关于设立全资子公司的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议及三会成员均符合《公司法》等相关的法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的规定，严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断规范公司治理结构，不断完善法人治理结构，进一步完善制度建设，挂牌后制定了《募集资金管理制度》。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规、全国股转公司业务规则和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，规范运作，严格进行信息披露，切

实促进公司的发展，切实维护股东权益回报社会。对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，公司将会继续完善内部控制制度，董监高管理层通过不断学习相关知识，提高规范运作水平，切实保证广大投资者尤其是中小股东的权益。本年度内，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关文件的要求及时履行信息披露，依法保障股东权益。严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护；公司使用信箱、邮箱、电话、传真、网站确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，公司还设置了证券事务等专门处理投资者关系的岗位，认真回答投资者的询问，认真听取投资者意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

(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，监事会在报告期内的公司及实际控制人、法人兼董事长被纳入失信被执行人将对公司声誉造成不利影响，公司正在积极协调处理，对报告期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，公司具备独立自主经营能力，产权权责清晰明确、规范运作，严格遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范独立运营，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、

资产、人员、财务、机构等方面，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

业务独立：公司拥有独立完整的采购、服务和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，能够面向市场独立经营，顺利组织和实施经营活动，并可以独立开展业务不存在障碍，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司股东在业务上与公司之间未存在竞争关系，未受到公司控股股东的干涉、控制，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

人员独立：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，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等有关规定合法产生，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。公司总经理、副总经理、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，未存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

资产完整独立：公司合法拥有与经营有关的软件著作权等的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。公司目前生产经营场均由公司与出租方租赁使用。公司资产权属清晰完整，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，亦不存在资产、资金占用而损害公司利益的情形。

机构独立：公司具有健全的组织结构，依法建立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。本公司拥有独立的办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司在银行独立开立基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人控制的其他企业占用的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。

公司严格执行企业会计准则和公司内部管理制度，保证公司正常会计核算工作，根据国家政策及会计政策指引不断完善财务管理体系。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、信息披露管理制度：为了规范宁夏网虫信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的信息披露行为，加强信息披露事务管理，保护投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监督指引第 1 号——信息披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及

《宁夏网虫信息技术股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等规定，制订本制度。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高定期报告、临时报告信息披露的质量和透明度，健全公司内部约束和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 211220 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	张磊
会计师事务所是否变更	否

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 211220 号

宁夏网虫信息技术股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计宁夏网虫信息技术股份有限公司（以下简称网虫股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的网虫股份合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、涉及银行存款的事项

如“附注五、财务报表项目注释 1、货币资金”所示，网虫股份截至 2018 年 12 月 31 日银行存款余额为 10,649,711.12 元，我们对账面记录的银行账户实施函证审计程序，发函数量为 22 家银行，收到 2 家银行回函，已收到函证回函金额为 205.68 元。我们也未取

得网虫股份及 4 家子公司的已开立银行账户结算清单及企业信用报告。由于回函比例较低，未取得开户清单，且无法进行其他有效的替代性审计程序，我们无法获取充分、适当的审计证据对于银行账户的数量、银行存款余额以及是否存在使用限制进行判断，也无法判断其对网虫股份财务状况以及经营成果的影响。

2、涉及应收款项的事项

如“附注五、财务报表项目注释 2、应收票据及应收账款”所示，网虫股份截至 2018 年 12 月 31 日应收账款余额为 6,979.61 万元，如“附注五、财务报表项目注释 3、其他应收款”所示，网虫股份截至 2018 年 12 月 31 日其他应收款余额为 219.11 万元。我们实施了检查、函证等必要的审计程序，截至本报告日，我们发出的询证函均未收到回函，也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据，因此我们无法判断上述应收款项期末余额的准确性，也无法确定是否有必要对应收款项余额进行调整。

3、涉及预付账款的事项

如“附注五、财务报表项目注释 3、预付款项”所示，网虫股份截至 2018 年 12 月 31 日预付账款余额为 1,089.06 万元，本年增加金额 808.23 万元。我们实施了检查、函证等必要的审计程序，截至本报告日，我们发出的询证函均未收到回函。由于网虫股份未提供与预付账款相关的合同、付款单据等资料，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断预付账款的真实目的和款项性质，也无法实施有效的替代程序。因此我们无法判断预付账款期末余额是否准确、列报是否恰当，以及对网虫股份财务状况、经营成果和现金流量的影响。

4、涉及应付账款的事项

如“附注五、财务报表项目注释 13、应付票据及应付账款”所示，网虫股份截至 2018 年 12 月 31 日应付账款余额为 1,741.01 万元。我们实施了检查、函证等必要的审计程序，截至本报告日，我们发出的询证函均未收到回函，也无法实施其他有效的替代程序。因此我们无法判断上述应付账款是否真实、准确，以及对网虫股份财务状况、经营成果和现金流量的影响。

5、涉及其他应付款的事项

如“附注五、财务报表项目注释 17、其他应付款”所示，网虫股份截至 2018 年 12 月 31 日其他应付款余额为 2,166.02 万元，我们实施了检查、函证等必要的审计程序，其中回函相符的金额为 983.94 万元，占其他应付款余额的 45.43 %。除此之外我们发出的询证函未收到回函，也无法实施其他满意的替代程序以确认其他应付款期末余额的真实性和准确

性，以及对网虫股份财务状况、经营成果和现金流量的影响。

6、涉及长期待摊费用的事项

如“附注五、财务报表项目注释 10、长期待摊费用”所示，网虫股份截至 2018 年 12 月 31 日长期待摊费用余额为 5,686.02 万元，因 2018 年度网虫股份经营状况发生重大变化，我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断期末长期待摊费用余额列报是否准确，及其对网虫股份财务状况和经营成果的影响。

7、涉及收入、成本、费用的事项

网虫股份未提供与收入、成本、费用相关的合同、发票等相关资料，由于审计范围受限，我们无法实施满意的审计程序，获取充分适当的审计证据保证收入、成本、费用的真实性与完整性及分类与列报的准确性，无法判断上述事项对网虫股份财务状况、经营成果的影响。

8、涉及应交税费、税金及附加的事项

网虫股份收入、成本、费用不能可靠计量，导致我们无法获取充分、适当的审计证据对其所计提的应交税费、税金及附加进行确认。

9、涉及应付职工薪酬的事项

网虫股份 2018 年度员工大量离职，我们未获取员工离职的相关资料，无法判断是否涉及劳资纠纷，相应赔偿是否充分计提，我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断期末应付职工薪酬余额是否准确及其对网虫股份财务状况和经营成果的影响。

10、涉及或有事项的事项

如财务报表附注八、承诺及或有事项，附注九、资产负债表日后事项，附注十、其他重要事项所述，网虫股份面临较多的诉讼、仲裁等或有事项，我们无法确定是否获取了与或有事项相关的全部资料，并且无法预计或有事项对网虫股份财务状况、经营成果和现金流量的影响。

11、持续经营存在重大不确定性

网虫股份面临较多诉讼、仲裁，存在大量逾期未偿还债务，实际控制人的股权被质押，部分银行账户被冻结，网虫股份及子公司被列为失信被执行人，网虫股份、子公司及实际控制人被出具限制消费令。上述事项表明存在可能导致网虫股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截至审计报告日，网虫股份虽已对改善持续经营能力拟定了相关措施，但仍未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划提供充分、适当的证据。因此，我们

无法判断网虫股份管理层继续按照持续经营假设编制财务报表是否恰当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估网虫股份的持续经营能力，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网虫股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督网虫股份的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对网虫股份的合并及公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于网虫股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国注册会计师：张磊

中国注册会计师：张磊

中国·北京

2019 年 6 月 28 日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金	五、1	10,649,711.12	11,115,592.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	69,796,091.19	85,975,394.00
其中：应收票据			
应收账款		69,796,091.19	85,975,394.00
预付款项	五、3	10,890,553.57	2,808,250.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,191,148.46	2,272,964.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	28,745.48	
流动资产合计		93,556,249.82	102,172,201.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、6	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	286,249.52	1,890,289.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	39,746.85	73,819.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	56,860,222.21	72,283,571.33
递延所得税资产			1,334,382.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,186,218.58	76,582,062.89
资产总计		150,742,468.40	178,754,264.34
流动负债：			

短期借款	五、11	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	17,410,143.52	17,387,168.19
其中：应付票据			
应付账款		17,410,143.52	17,387,168.19
预收款项	五、13	44,300.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	3,763,324.22	3,202,777.02
应交税费	五、15	15,421,724.65	15,254,192.81
其他应付款	五、16	21,660,185.86	20,089,468.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		61,299,678.25	58,933,606.12
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	五、17	9,360,000.00	11,700,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,360,000.00	11,700,000.00
负债合计		70,659,678.25	70,633,606.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	41,300,000.00	41,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、19	7,319,082.99	7,319,082.99
减：库存股			
其他综合收益	五、20	1,238,687.41	984,110.84
专项储备			
盈余公积	五、21	7,080,658.62	7,080,658.62
一般风险准备			
未分配利润	五、22	23,144,361.13	36,747,805.77
归属于母公司所有者权益合计		80,082,790.15	108,120,658.22
少数股东权益			
所有者权益合计		80,082,790.15	108,120,658.22
负债和所有者权益总计		150,742,468.40	178,754,264.34

法定代表人：葛昱

主管会计工作负责人：许莉

会计机构负责人：张磊

(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		10,075,812.83	10,027,679.94
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	十一、1	65,358,262.24	81,719,770.81
其中：应收票据			
应收账款		65,358,262.24	81,719,770.81
预付款项		10,700,000.00	2,700,000.00
其他应收款	十一、2	1,573,008.15	2,065,913.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,165.51	
流动资产合计		87,734,248.73	96,513,363.80
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、6	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	13,446,760.00	13,446,760.00

投资性房地产			
固定资产		5,357.14	1,456,118.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,746.85	73,819.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		56,860,222.21	72,277,071.37
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,352,086.20	89,588,151.99
资产总计		158,086,334.93	186,101,515.79
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		17,327,283.29	17,327,283.29
其中：应付票据			
应付账款		17,327,283.29	17,327,283.29
预收款项			
应付职工薪酬		2,530,301.09	2,199,791.50
应交税费		15,421,294.99	15,254,226.52
其他应付款		18,000,445.97	17,187,945.13
其中：应付利息			
应付股利			
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		56,279,325.34	54,975,846.44
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		9,360,000.00	11,700,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,360,000.00	11,700,000.00

负债合计		65,639,325.34	66,675,846.44
所有者权益：			
股本		41,300,000.00	41,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,319,082.99	7,319,082.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,080,658.62	7,080,658.62
一般风险准备			
未分配利润		36,747,267.98	63,725,927.74
所有者权益合计		92,447,009.59	119,425,669.35
负债和所有者权益合计		158,086,334.93	186,101,515.79

(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		51,193,409.41	81,527,492.85
其中：营业收入	五、23	51,193,409.41	81,527,492.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,002,905.33	56,651,242.20
其中：营业成本	五、23	39,579,095.16	37,612,318.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	32,106.12	564,178.37
销售费用	五、25	70,707.87	757,384.66
管理费用	五、26	23,714,499.54	13,956,256.12
研发费用			
财务费用	五、27	186,370.46	290,759.69

其中：利息费用		172,550.00	259,078.75
利息收入		12,268.23	9,559.56
资产减值损失	五、28	13,272,357.47	3,201,706.56
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、29		-876,445.33
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）	五、30	-1,274,205.82	-62,359.07
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-26,935,933.03	24,206,084.56
加：营业外收入	五、31	2,232.13	411,658.01
减：营业外支出	五、32	13,747.62	656,141.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-26,947,448.52	23,961,600.62
减：所得税费用	五、31	1,344,996.12	3,851,947.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-28,292,444.64	20,109,652.70
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）			
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		-28,292,444.64	20,109,652.70
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		254,576.57	-413,752.22
（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		254,576.58	-413,752.22
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		-28,037,868.07	19,695,900.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,037,868.07	19,695,900.48
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）		-0.66	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.66	0.50

法定代表人：葛昱

主管会计工作负责人：许莉

会计机构负责人：张磊

(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	十一、4	4,716,981.13	61,381,914.57
减：营业成本	十一、4	748,432.99	21,218,731.22
税金及附加		28,301.89	562,946.43
销售费用			486,921.76
管理费用		15,711,843.67	7,146,165.68
研发费用			
财务费用		162,836.25	266,670.32
其中：利息费用		172,550.00	259,078.75
利息收入		12,229.53	9,506.02
资产减值损失		12,492,425.97	2,904,187.28
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）		-1,211,700.46	-62,359.07
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-25,638,560.10	28,733,932.81
加：营业外收入			410,583.83
减：营业外支出		5,717.62	656,141.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-25,644,277.72	28,488,374.69
减：所得税费用		1,334,382.04	3,841,160.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-26,978,659.76	24,647,214.45
（一）持续经营净利润		-25,978,659.76	24,647,214.45
（二）终止经营净利润		-1,211,700.46	-62,359.07
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		-26,978,659.76	24,647,214.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.63	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.63	0.23

（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		55,248,919.21	49,718,300.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,863,996.34	
经营活动现金流入小计	五、34(1)	61,112,915.55	13,347,605.77
购买商品、接受劳务支付的现金		62,358,415.55	63,065,906.40
客户贷款及垫款净增加额		46,734,428.85	33,349,147.01
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		5,415,350.19	5,772,434.27
支付其他与经营活动有关的现金		157,689.27	469,704.30
经营活动现金流出小计	五、34(2)	10,467,028.33	16,139,669.57
经营活动产生的现金流量净额		-416,081.09	7,334,951.25
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		45,000.00	78,300.00
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		45,000.00	78,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,790.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,790.00	
投资活动产生的现金流量净额		36,210.00	78,300.00
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			6,800,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		10,000,000.00	21,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	27,800,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,550.00	259,078.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,172,550.00	24,259,078.75
筹资活动产生的现金流量净额		-172,550.00	3,540,921.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		86,230.99	-413,752.22
五、现金及现金等价物净增加额		-466,190.10	10,540,420.28
加：期初现金及现金等价物余额		11,115,592.13	575,171.85
六、期末现金及现金等价物余额		10,649,402.03	11,115,592.13

法定代表人：葛昱

主管会计工作负责人：许莉

会计机构负责人：张磊

(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：		10,000,000.00	29,922,296.56
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,480,990.10	12,974,532.26
经营活动现金流入小计		16,480,990.10	42,896,828.82

购买商品、接受劳务支付的现金		8,056,564.24	18,945,944.47
支付给职工以及为职工支付的现金		928,053.08	878,552.44
支付的各项税费		100,000.00	454,561.17
支付其他与经营活动有关的现金		7,212,206.45	16,445,220.68
经营活动现金流出小计		16,296,823.77	36,724,278.76
经营活动产生的现金流量净额		184,166.33	6,172,550.06
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		45,000.00	78,300.00
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		45,000.00	78,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,790.00	
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		8,790.00	-
投资活动产生的现金流量净额		36,210.00	78,300.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,800,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		10,000,000.00	21,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	27,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	24,000,000.00
筹资活动现金流出小计		172,550.00	259,078.75
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,172,550.00	24,259,078.75
加：期初现金及现金等价物余额		-172,550.00	3,540,921.25
六、期末现金及现金等价物余额			

(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	41,300,000.00				7,319,082.99		984,110.84		7,080,658.62	51,436,805.77		108,120,658.22		
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	41,300,000.00	-	-	-	7,319,082.99	-	984,110.84	-	7,080,658.62	51,436,805.77	-	108,120,658.22	-	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	254,576.58	-	-	-27,229,939.29	-	-26,975,362.71	-	
（一）综合收益总额							254,576.58			-27,229,939.29		-26,975,362.71		
（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								-					
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他	41,300,000.00	-	-	-	7,319,082.99	-	1,238,687.42	-	7,080,658.62	24,206,866.48	-	81,145,295.51	-
四、本年期末余额	41,300,000.00				7,319,082.99		984,110.84		7,080,658.62	51,436,805.77		108,120,658.22	

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	39,300,000.00				2,519,082.99		1,397,863.06		4,615,937.18	33,791,874.51		81,624,757.74	
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	39,300,000.00	-	-	-	2,519,082.99	-	1,397,863.06	-	4,615,937.18	33,791,874.51		81,624,757.74	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00	-	-	-	4,800,000.00	-	-413,752.22	-	2,464,721.44	17,644,931.26		26,495,900.48	-
（一）综合收益总额							-413,752.22			20,109,652.70		19,695,900.48	
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-	4,800,000.00	-	-	-	-	-		6,800,000.00	-
1．股东投入的普通股	2,000,000.00				4,800,000.00							6,800,000.00	
2．其他权益工具持有者投入资本												-	

3. 股份支付计入所有者权益的金额	39,300,000.00				2,519,082.99		1,397,863.06		4,615,937.18	33,791,874.51		81,624,757.74	
4. 其他												-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,464,721.44	-2,464,721.44		-	-
1. 提取盈余公积									2,464,721.44	-2,464,721.44		-	
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								-				-	-
(五) 专项储备												-	
1. 本期提取												-	
2. 本期使用												-	
(六) 其他	41,300,000.00	-	-	-	7,319,082.99	-	984,110.84	-	7,080,658.62	51,436,805.77		108,120,658.22	-
四、本年期末余额	39,300,000.00				2,519,082.99		1,397,863.06		4,615,937.18	33,791,874.51		81,624,757.74	

法定代表人：葛昱

主管会计工作负责人：许莉

会计机构负责人：张磊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,300,000.00				7,319,082.99				7,080,658.62	63,725,927.74		119,425,669.35
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	41,300,000.00	-	-	-	7,319,082.99	-	-	-	7,080,658.62	63,725,927.74	-	119,425,669.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,978,659.76	-	-25,978,659.76
(一) 综合收益总额										-25,978,659.76		-25,978,659.76
(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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他	41,300,000.00	-	-	-	7,319,082.99	-	-	-	7,080,658.62	37,747,267.98	-	93,447,009.59
四、本年期末余额	41,300,000.00				7,319,082.99				7,080,658.62	63,725,927.74		119,425,669.35

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	39,300,000.00				2,519,082.99				4,615,937.18	41,543,434.73		87,978,454.90
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	39,300,000.00	-	-	-	2,519,082.99	-	-	-	4,615,937.18	41,543,434.73	-	87,978,454.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00	-	-	-	4,800,000.00	-	-	-	2,464,721.44	22,182,493.01	-	31,447,214.45
(一) 综合收益总额										24,647,214.45		24,647,214.45
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-	4,800,000.00	-	-	-	-	-	-	6,800,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				4,800,000.00							6,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,464,721.44	-2,464,721.44	-	-
1. 提取盈余公积									2,464,721.44	-2,464,721.44		-
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他	41,300,000.00	-	-	-	7,319,082.99	-	-	-	7,080,658.62	63,725,927.74	-	119,425,669.35
四、本年年末余额	39,300,000.00				2,519,082.99				4,615,937.18	41,543,434.73		87,978,454.90

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司基本情况

宁夏网虫信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为宁夏网虫信息技术有限公司，成立于2007年2月13日，营业执照统一社会信用代码：91641100788242776K；注册地址：中卫市海原县文昌路建民巷42号；法定代表人：葛昱；注册资本：肆仟壹佰叁拾万元。

经营范围：计算机软硬件开发、系统集成、信息技术及应用服务、互联网信息技术及咨询服务；设计、制作、代理、发布国内各种广告；营销策划；游戏产品运营，网络游戏虚拟货币发行、房地产中介服务、人力资源服务、市场调研、会议策划及展览服务、金融信息服务、非金融机构支付服务及其他金融服务，投资与资产管理，国际贸易咨询代理；食品制造；综合百货零售、食品饮料及烟草制品、纺织品针织品及日用品、工艺美术品、纸制品、土特产品、图书报刊杂志、文化体育用品、药品医药用品及器材、家用电器及电子产品、五金交电、家具及建筑装饰材料、彩票、货摊无店铺及其他商品销售；物流仓储；餐饮服务；居民服务；运输代理；建筑安装装饰及设计；旅行社及相关服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注六“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

2、公司历史沿革

2007年2月13日，公司成立时的股权结构如下：

序号	股东名称	注册金额（万元）	实收金额（万元）	注册比例（%）
1	葛昱	80.00	80.00	80.00
2	秦福裔	20.00	20.00	20.00
合计		100.00	100.00	100.00

公司于2010年6月11日经股东会议决议，决定增加注册资本1,000.00万元，变更后注册资本为1,100.00万元。本次增加注册资本，葛昱出资500.00万元，占新增注册资本的50.00%，秦福裔出资500.00万元，占新增注册资本的50.00%。本次增资于2010年6月11日由宁夏永昌联合会计师事务所出具宁永昌验报（2010）0909号验资报告。此次变更已经报请银川高新技术产业开发区工商行政管理局核准并备案。变更后的股权比例如下：此次变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	注册金额（万元）	实收金额（万元）	注册比例（%）
1	葛昱	580.00	580.00	52.73

2	秦福裔	520.00	520.00	42.27
合计		1,100.00	1,100.00	100.00

2012年9月8日本公司经股东会议决议，一致同意将秦福裔持有的本公司4.53%股权(即50.00万股)转让。其中：持有的1.09%股权(即12.00万股)，以每股1元的价格(即12.00万元)，转让给白淑红；持有的0.73%股权(即8.00万股)，以每股1元的价格(即8.00万元)，转让给李聪；持有的1.36%股权(即15.00万股)，以每股1元的价格(即15.00万元)，转让给王健；持有的0.45%股权(即5.00万股)，以每股1元的价格(即5.00万元)，转让给郝鸣；持有的0.09%股权(即1.00万股)，以每股1元的价格(即1.00万元)，转让给常列利；持有的0.27%股权(即3.00万股)，以每股1元的价格(即3.00万元)，转让给郑婷婷；持有的0.09%股权(即1.00万股)，以每股1元的价格(即1.00万元)，转让给周文秀；持有的0.27%股权(即3.00万股)，以每股1元的价格(即3.00万元)，转让给张玉勤；持有的0.18%股权(即2.00万股)，以每股1元的价格(即2.00万元)，转让给马丽琴。变更后秦福裔持有的本公司的股份减至42.74%。本次股权转让已经报请银川高新技术产业开发区工商行政管理局核准并备案。变更后的股权情况如下：

序号	股东名称	注册金额(万元)	实收金额(万元)	注册比例(%)
1	葛昱	580.00	580.00	52.73
2	秦福裔	470.00	470.00	42.73
3	白淑红	12.00	12.00	1.09
4	李聪	8.00	8.00	0.73
5	王健	15.00	15.00	1.36
6	郝鸣	5.00	5.00	0.45
7	常列利	1.00	1.00	0.09
8	郑婷婷	3.00	3.00	0.27
9	周文秀	1.00	1.00	0.09
10	张玉勤	3.00	3.00	0.27
11	马丽琴	2.00	2.00	0.18
合计		1,100.00	1,100.00	100.00

2013年1月22日本公司经股东会议决议，一致同意将秦福裔持有的本公司5.55%股权(即61.00万股)转让。其中：持有的1.00%股权(即11.00万股)，以每股1元的价格(即11.00万元)转让给姚亮；持有的4.55%股权(即50.00万股)，以每股1元的价格(即50.00万元)转让给国融信(北京)资产管理顾问有限公司。变更后秦福裔持有的本公司的股份减至37.19%。本次股权转让已经报请银川高新技术产业开发区工商行政管理局核准并备案。变更后的股权比例情况如下：

序号	股东名称	注册金额(万元)	实收金额(万元)	注册比例(%)
1	葛昱	580.00	580.00	52.73
2	秦福裔	409.00	409.00	37.19

3	白淑红	12.00	12.00	1.09
4	李聪	8.00	8.00	0.73
5	王健	15.00	15.00	1.36
6	郝鸣	5.00	5.00	0.45
7	常列利	1.00	1.00	0.09
8	郑婷婷	3.00	3.00	0.27
9	周文秀	1.00	1.00	0.09
10	张玉勤	3.00	3.00	0.27
11	马丽琴	2.00	2.00	0.18
12	姚亮	11.00	11.00	1.00
13	国融信(北京)资产管理顾问有限公司	50.00	50.00	4.55
合计		1,100.00	1,100.00	100.00

2013年 8月 29日本公司经股东会议决议，一致同意将郑婷婷持有的本公司的 0.27%股权（即 3.00万股），以每股 1元的价格(即 3.00万元)转让给葛昱；一致同意将张玉勤持有的本公司的 0.27%股权（即 3.00万股），以每股 1元的价格(即 3.00 万元)转让给葛昱。变更后葛昱持有的本公司的股权比例由 52.73%增加至 53.27%。此次变更已经报请银川高新技术产业开发区工商行政管理局核准并备案。变更后的股权比例情况：

序号	股东名称	注册金额（万元）	实收金额（万元）	注册比例（%）
1	葛昱	586.00	586.00	53.27
2	秦福裔	409.00	409.00	37.19
3	白淑红	12.00	12.00	1.09
4	李聪	8.00	8.00	0.73
5	王健	15.00	15.00	1.36
6	郝鸣	5.00	5.00	0.45
7	常列利	1.00	1.00	0.09
8	周文秀	1.00	1.00	0.09
9	马丽琴	2.00	2.00	0.18
10	姚亮	11.00	11.00	1.00
11	国融信(北京)资产管理顾问有限公司	50.00	50.00	4.55
合计		1,100.00	1,100.00	100.00

2013年 9月 24日本公司经股东会议决议，一致同意将秦福裔持有的本公司的 26.83%股权(即 295.00万股)，以每股 2元的价格(即 590.00万元)转让。其中：将持有的 1.82%股权(即 20.00万股)，以每股 2元的价格(即 40.00万元)转让给穆涛；将持有的 3.64%股权(即 40万股)，以每股 2元的价格(即 80.00万元)转让给上海经

尔纬数据技术有限公司；将持有的 1.82%股权(即 20.00万股)，以每股 2元的价格(即 40.00万元)转让给周文辉；将持有的 9.09%股权(即 100.00万股)，以每股 2元的价格(即 200.00万元)转让给宁夏动感飞扬广告有限公司；将持有的 10.00%股权(及 110.00万股)，以每股 2元的价格(即 220.00万元)转让给熊晓东；将持有的0.46%股权（即 5.00万股），以每股 2元的价格(即10.00万元)转让给梁楷。变更后秦福裔持有的本公司的股份减至10.36%。本次股权转让已经报请银川高新技术产业开发区工商行政管理局核准并备案。变更后的股权情况如下：

序号	股东名称	注册金额（万元）	实收金额（万元）	注册比例（%）
1	葛昱	586.00	586.00	53.27
2	秦福裔	114.00	114.00	10.36
3	白淑红	12.00	12.00	1.09
4	李聪	8.00	8.00	0.73
5	王健	15.00	15.00	1.36
6	郝鸣	5.00	5.00	0.45
7	常列利	1.00	1.00	0.09
8	周文秀	1.00	1.00	0.09
9	马丽琴	2.00	2.00	0.18
10	姚亮	11.00	11.00	1.00
11	国融信(北京)资产管理顾问有限公司	50.00	50.00	4.55
12	穆涛	20.00	20.00	1.82
13	上海经尔纬数据技术有限公司	40.00	40.00	3.64
14	周文辉	20.00	20.00	1.82
15	宁夏动感飞扬广告有限公司	100.00	100.00	9.09
16	熊晓东	110.00	110.00	10.00
17	梁楷	5.00	5.00	0.46
合计		1,100.00	1,100.00	100.00

2013 年 10 月 22 日本公司经股东会议决议，一致同意将秦福裔持有的本公司的 5.00%股权(即 55.00 万股)，以每股 2 元的价格(即 110.00 万元)转让给银川中小在线资信服务有限公司。变更后秦福裔持有的宁夏网虫信息技术有限公司的股份减至 5.36%。本次股权转让已经报请银川高新技术产业开发区工商行政管理局核准并备案。变更后的股权情况如下：

序号	股东名称	注册金额（万元）	实收金额（万元）	注册比例（%）
1	葛昱	586.00	586.00	53.27
2	秦福裔	114.00	114.00	10.36

3	白淑红	12.00	12.00	1.09
4	李聪	8.00	8.00	0.73
5	王健	15.00	15.00	1.36
6	郝鸣	5.00	5.00	0.45
7	常列利	1.00	1.00	0.09
8	周文秀	1.00	1.00	0.09
9	马丽琴	2.00	2.00	0.18
10	姚亮	11.00	11.00	1.00
11	国融信(北京)资产管理顾问有限公司	50.00	50.00	4.55
12	穆涛	20.00	20.00	1.82
13	上海经尔纬数据技术有限公司	40.00	40.00	3.64
14	周文辉	20.00	20.00	1.82
15	宁夏动感飞扬广告有限公司	100.00	100.00	9.09
16	熊晓东	110.00	110.00	10.00
17	梁楷	5.00	5.00	0.46
18	银川中小在线资信服务有限公司	55.00	55.00	5.00
合计		1,100.00	1,100.00	100.00

2013年 11月 25 日, 本公司召开创立大会暨 2013年第一次股东大会, 全体股东一致同意本公司股份制改制, 由宁夏网虫信息技术有限公司整体变更为宁夏网虫信息技术股份有限公司。申请注册资本为人民币 1,100.00万元, 股本总额为 1,100.00万股, 每股面值 1元, 以 2013年 10月 31日宁夏网虫信息技术有限公司的净资产11,850,832.99元按 1.077348:1比率折股, 折合1,100.00万股, 每股 1元, 计股本 1,100.00万元 (壹仟壹佰万元整), 余额 850,832.99 元计入公司资本公积。各发起人以其各自拥有的宁夏网虫信息技术有限公司净资产折合股数 1,100.00万股, 净资产超过申请注册资本部分转为资本公积, 变更前后股东出资比例不变。此次变更由中兴财光华会计师事务所出具了“中兴财光华审会字(2013)7383号”《审计报告》和“中兴财光华审验字(2013)7059号”《验资报告》。本次变更已于 2013年 12月 16日报请银川高新技术产业开发区工商行政管理局核准并备案。正式成立宁夏网虫信息技术股份有限公司。

2014年 8月 4日, 本公司召开 2014年第二次临时股东大会, 全体股东一致通过《关于<宁夏网虫信息技术股份有限公司股票发行方案>的议案》。本公司增发股票 10.00万股, 由上海经尔纬数据技术有限公司认购 5.00万股, 上海丰煜投资有限公司认购 5.00万股。本次增发已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014年 8月 22日出具了“中兴财光华验字 2014第 BJ04-010号”《验资报告》。增发后的股本情况及比例如下:

序号	股东名称	持股份数 (万股)	出资比例 (%)
----	------	-----------	----------

1	葛昱	586.00	52.79
2	秦福裔	59.00	5.32
3	白淑红	12.00	1.08
4	李聪	8.00	0.72
5	王健	15.00	1.35
6	郝鸣	5.00	0.45
7	常列利	1.00	0.09
8	周文秀	1.00	0.09
9	马丽琴	2.00	0.18
10	姚亮	11.00	0.99
11	国融信(北京)资产管理顾问有限公司	50.00	4.50
12	穆涛	20.00	1.80
13	上海经尔纬数据技术有限公司	45.00	4.05
14	周文辉	20.00	1.80
15	宁夏动感飞扬广告有限公司	100.00	9.01
16	熊晓东	110.00	9.91
17	梁楷	5.00	0.45
18	银川中小在线资信服务有限公司	55.00	4.96
19	上海丰煜投资有限公司	5.00	0.45
合计		1,110.00	100.00

2015年 5月 15日, 本公司召开 2015年第三次临时股东大会, 全体股东一致通过《关于<宁夏网虫信息技术股份有限公司股票发行方案>的议案》。本公司增发股票 200.00万股, 由原股东李常高认缴 20.00万股, 原股东马健认缴 2.00万股, 新增股东东吴创新资本管理有限责任公司认缴 20.00万股, 新增股东周凯宏认缴 20.00万股, 新增股东吴方认缴 20.00 万股, 由新增股东宋杰认缴 18.00 万股, 新增股东北京天星创联投资管理有限公司认缴 10.00 万股, 新增股东赵春鹏认缴 10.00 万股, 新增股东顾文跃认缴 10.00 万股, 新增股东杨秀琴认缴 10.00万股, 新增股东武国华认缴 10.00万股, 新增股东沈若龙认缴 10.00万股, 新增股东陈晓红认缴 10.00万股, 新增股东张博认缴 10.00 万股, 新增股东葛炳校认缴 10.00 万股, 新增股东上官俊龙认缴 10.00 万股。本次增发已由中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015年 6月 3日出具了“中兴华验字 2015第 BJ04-005号”《验资报告》。增发后的股本情况及比例如下:

序号	股东名称	持股份数(万股)	出资比例(%)
1	葛昱	512.60	39.13
2	陈雷	91.20	6.96
3	熊晓东	81.80	6.24
4	秦福裔	53.60	4.09

5	王彤	50.80	3.88
6	银川中小在线资信服务有限公司	50.20	3.83
7	国融信（北京）资产管理顾问有限公司	45.60	3.48
8	上海经尔纬数据技术有限公司	36.50	2.79
9	张勇	31.90	2.44
10	李常高	25.00	1.91
11	太平洋证券股份有限公司	20.00	1.53
12	广州证券股份有限公司	20.00	1.53
13	东吴创新资本管理有限责任公司	20.00	1.53
14	周凯宏	20.00	1.53
15	吴方	20.00	1.53
16	周文辉	18.20	1.39
17	穆涛	18.20	1.39
18	宋杰	18.00	1.37
19	王健	13.80	1.05
20	白淑红	12.00	0.92
21	姚亮	11.00	0.84
22	北京天星创联投资管理有限公司	10.00	0.76
23	赵春鹏	10.00	0.76
24	顾文跃	10.00	0.76
25	杨秀琴	10.00	0.76
26	武国华	10.00	0.76
27	沈若龙	10.00	0.76
28	陈晓红	10.00	0.76
29	张博	10.00	0.76
30	葛炳校	10.00	0.76
31	上官俊龙	10.00	0.76
32	李聪	8.00	0.61
33	通化市通达投资信息咨询有限公司	7.00	0.53
34	梁楷	5.00	0.38
35	郝鸣	5.00	0.38
36	钱祥丰	2.50	0.19
37	苏州了凡投资管理有限公司	2.50	0.19
38	田彦芬	2.00	0.15
39	马丽琴	2.00	0.15
40	叶杏珊	1.00	0.08
41	周文秀	1.00	0.08
42	常列利	1.00	0.08
43	马健	2.40	0.18
44	付立刚	0.10	0.01
45	倪永兵	0.10	0.01
合计		1,310.00	100.00

2015年 7月 16日，本公司召开第四次临时股东大会，全体股东一致通过《关于资本公积转增股本的议案》。公司董事会拟以公司现有总股本 13,100,000.00股为基数，向全体在册股东每 10股转增 20股，共计转增26,200,000.00股，转增后公司总股本增至 39,300,000.00股，注册资本变更为 39,300,000.00元。转增后的股本情况及比例如下：

序号	股东名称	持股份数（万股）	出资比例（%）
1	葛昱	1,537.80	39.13%
2	陈雷	258.00	6.57%
3	熊晓东	220.20	5.60%
4	秦福裔	161.40	4.11%
5	王彤	163.50	4.16%
6	银川中小在线资信服务有限公司	150.60	3.82%
7	国融信（北京）资产管理顾问有限公司	136.80	3.48%
8	上海经尔纬数据技术有限公司	109.50	2.79%
9	张勇	94.80	2.41%
10	李常高	76.50	1.95%
11	太平洋证券股份有限公司	60.00	1.53%
12	广州证券股份有限公司	60.00	1.53%
13	东吴创新资本管理有限责任公司	60.00	1.53%
14	周凯宏	60.00	1.53%
15	吴方	60.00	1.53%
16	周文辉	54.60	1.39%
17	穆涛	45.00	1.15%
18	宋杰	54.00	1.37%
19	涂景林	45.90	1.17%
20	王健	26.70	0.68%
21	白淑红	36.00	0.92%
22	姚亮	32.70	0.83%
23	北京天星创联投资管理有限公司	30.00	0.76%
24	赵春鹏	30.00	0.76%
25	顾文跃	30.00	0.76%
26	杨秀琴	30.00	0.76%
27	武国华	30.00	0.76%
28	沈若龙	30.00	0.76%
29	陈晓红	30.00	0.76%
30	张博	29.40	0.75%
31	葛炳校	30.00	0.76%
32	上官俊龙	20.10	0.51%
33	李聪	24.00	0.61%
34	梁楷	15.00	0.38%
35	郝鸣	15.00	0.38%
36	钱祥丰	7.50	0.19%

37	苏州了凡投资管理有限公司	30.00	0.76%
38	田彦芬	6.00	0.15%
39	马丽琴	6.00	0.15%
40	上海瓜牛投资管理中心（有限合伙）	5.40	0.14%
41	杨爱文	4.50	0.12%
42	宁夏联邦信达投资有限公司	3.60	0.09%
43	王岳林	2.10	0.05%
44	叶杏珊	3.00	0.08%
45	常列利	3.00	0.08%
46	马健	6.60	0.17%
47	杨桂芳	1.20	0.03%
48	吴琅丽	0.90	0.02%
49	上海合之力投资管理有限公司	0.60	0.02%
50	邹彤	0.30	0.01%
51	付立刚	0.30	0.01%
52	王松昆	0.30	0.01%
53	兰连娣	0.30	0.01%
54	吕伟峰	0.30	0.01%
55	陈东荣	0.30	0.01%
56	倪永兵	0.30	0.01%
合计		3,930.00	100.00%

2016年11月12日，本公司召开2016年第六次临时股东大会，全体股东一致通过《关于修改原〈宁夏网虫信息技术股份有限公司股票发行方案〉的议案》。本公司拟增发股票 200.00万股，由新增股东吴晓燕认缴100.00万股，新增股东新余证龙投资合伙企业（有限合伙）认缴100.00万股，并于2017年3月15日前（含当日）以货币资金缴足。本次增发已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017年 6月 1日出具了“中兴华验字 2017第 470002号”《验资报告》。

截止至2018年12月31日，本公司增发后的股本情况及比例如下：

序号	股东名称	持股份数（万股）	出资比例（%）
1	葛昱	1,384.90	33.5327
2	熊晓东	260.20	6.3002
3	陈雷	258.00	6.2470
4	秦福裔	161.40	3.9080
5	王彤	152.50	3.6925
6	银川中小在线资信服务有限公司	150.60	3.6465
7	吴方	118.90	2.8789
8	上海经尔纬数据技术有限公司	109.50	2.6513
9	李常高	106.50	2.5787
10	吴晓燕	100.00	2.4213
11	新余证龙投资合伙企业(有限合伙)	100.00	2.4213
12	张勇	93.00	2.2518
13	王健	74.50	1.8039

14	周凯宏	60.00	1.4528
15	东吴创新资本管理有限责任公司	60.00	1.4528
16	宋杰	58.00	1.4044
17	北京南山京石投资有限公司	57.90	1.4019
18	庞云华	57.00	1.3801
19	周文辉	54.60	1.3220
20	白淑红	41.00	0.9927
21	宁夏联邦信达投资有限公司	39.60	0.9588
22	姚亮	31.50	0.7627
23	顾文跃	30.10	0.7288
24	苏州了凡投资管理有限公司	30.10	0.7288
25	沈若龙	30.00	0.7264
26	赵春鹏	30.00	0.7264
27	葛炳校	30.00	0.7264
28	陈晓红	30.00	0.7264
29	武国华	30.00	0.7264
30	杨秀琴	30.00	0.7264
31	北京天星资本股份有限公司	30.00	0.7264
32	张博	29.40	0.7119
33	李聪	23.00	0.5569
34	上官俊龙	20.10	0.4867
35	王骊珠	20.00	0.4843
36	穆涛	20.00	0.4843
37	郝鸣	17.10	0.4140
38	梁楷	15.00	0.3632
39	郑芹	14.00	0.3390
40	钱祥丰	12.30	0.2978
41	太平洋证券股份有限公司	12.10	0.2930
42	广州证券股份有限公司	11.50	0.2785
43	蒋和平	11.00	0.2663
44	屈祖强	9.60	0.2324
45	北京嗨富通软件有限公司	9.30	0.2252
46	马健	6.60	0.1598
47	马丽琴	6.10	0.1477
48	程玲艳	6.00	0.1453
49	杨爱文	5.70	0.1380
50	俞阿兴	5.00	0.1211
51	刘连兴	4.50	0.1090
52	王岳林	4.20	0.1017
53	刘邦余	3.60	0.0872
54	侯协亮	3.00	0.0726
55	赵凯	3.00	0.0726

56	叶杏珊	3.00	0.0726
57	常列利	3.00	0.0726
58	胡炜	2.50	0.0605
59	水木财富（北京）资产管理有限公司	2.20	0.0533
60	邹毅	2.10	0.0508
61	杜玲芳	2.00	0.0484
62	王月升	2.00	0.0484
63	叶文庆	2.00	0.0484
64	马学明	1.90	0.0460
65	北京嗨富通投资基金管理有限公司	1.90	0.0460
66	丘永新	1.80	0.0436
67	俞红明	1.50	0.0363
68	易明天	1.50	0.0363
69	项成华	1.50	0.0363
70	江西萬物药业有限公司	1.30	0.0315
71	宣继涛	1.20	0.0291
72	袁庆标	1.10	0.0266
73	吕锋	1.10	0.0266
74	尚飞霞	1.00	0.0242
75	沈伟清	1.00	0.0242
76	郑新春	1.00	0.0242
77	汪新民	1.00	0.0242
78	何显奇	1.00	0.0242
79	邱美姣	1.00	0.0242
80	侯思欣	1.00	0.0242
81	周玲	1.00	0.0242
82	刘敬群	1.00	0.0242
83	上海合之力投资管理有限公司	1.00	0.0242
84	胡西伟	1.00	0.0242
85	潘维锰	0.90	0.0218
86	吴琅丽	0.90	0.0218
87	田蕾	0.80	0.0194
88	张程	0.80	0.0194
89	赵频频	0.70	0.0169
90	深圳市前海合之力量创投资管理有 限公司	0.70	0.0169
91	王黎清	0.60	0.0145
92	马燕	0.50	0.0121
93	陈文辉	0.50	0.0121
94	王鹏	0.50	0.0121
95	邱慧红	0.50	0.0121

96	陈金祥	0.40	0.0097
97	刘少平	0.30	0.0073
98	付志忠	0.30	0.0073
99	邹彤	0.30	0.0073
100	倪永兵	0.30	0.0073
101	杨长敏	0.30	0.0073
102	童亚群	0.30	0.0073
103	吕伟峰	0.30	0.0073
104	青岛化石资产管理有限公司	0.30	0.0073
105	徐晗	0.20	0.0048
106	宋金城	0.20	0.0048
107	陈方红	0.20	0.0048
108	刘玉凤	0.20	0.0048
109	吴志勇	0.20	0.0048
110	陈宇域	0.20	0.0048
111	张立金	0.20	0.0048
112	黄威	0.20	0.0048
113	陆友鑫	0.20	0.0048
114	张云峰	0.20	0.0048
115	姚继红	0.10	0.0024
116	黄义和	0.10	0.0024
117	钱江涛	0.10	0.0024
118	陆祖球	0.10	0.0024
119	曹洪兵	0.10	0.0024
120	姜骏	0.10	0.0024
121	季学俊	0.10	0.0024
122	丁杰	0.10	0.0024
123	许华	0.10	0.0024
124	陈文宣	0.10	0.0024
125	宋建平	0.10	0.0024
126	王琴	0.10	0.0024
127	荆明	0.10	0.0024
合计		4,130.00	100.00

本财务报告于201×年×月×日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,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。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

宁夏网虫公司面临较多诉讼、仲裁,存在大量逾期未偿还债务,实际控制人的股权被质押,部分银行账户被冻结,公司及子公司被列为失信被执行人,公司、子公司及实际控制人被出具限制消费令。上述事项表明存在可能导致宁夏网虫公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或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（参见本附注三、6(2)），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三、14“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）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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，按照本附注三、14（2）②“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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银

行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中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。

10、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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否

对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额大于 500 万元以上（含）的应收账款及其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

A. 具体组合及坏账准备的计提方法：

按组合计提坏账准备的计提方法	
按个别认定法计提坏账准备组合	个别认定法
按账龄分析法计提坏账准备组合	账龄分析法

B. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(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。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、半成品和周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常

按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大

影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当

期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
设备仪器	年限平均法	5	5.00	19.00

运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（4）大修理费用

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

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、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。

19、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

21、长期待摊费用摊销方法

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

22、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。

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

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

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

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

本公司收入确认的具体方法和具体时点：

公司按照与客户签订的合同或订单发货，经客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

28、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政

府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已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。

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

30、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

31、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收账款	- 85,975,394.00
	应收票据及应收账款	85,975,394.00
2	应付账款	-17,387,168.19
	应付票据及应付账款	17,387,168.19

(2) 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，

本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金		1,110.60
银行存款	10,649,711.12	11,114,481.53
其他货币资金		
合 计	10,649,711.12	11,115,592.13

注：公司基本户招商银行银川分行营业部账号为 951900033710101 的账户被法院冻结，截至 2018 年 12 月 31 日期末余额 306.56 元。

子公司北京特诺克信息技术有限公司基本户招商银行北京分行太阳宫支行账号

为 110918624710501 的账户被法院冻结,截至 2018 年 12 月 31 日期末余额 2.53 元。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	69,796,091.19	85,975,394.00
合 计	69,796,091.19	85,975,394.00

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,782,022.81	98.26	18,985,931.62	21.38	69,796,091.19
其中：个别认定法					
账龄分析法	88,782,022.81	98.26	18,985,931.62	21.38	69,796,091.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,570,000.00	1.74	1,570,000.00	100.00	
合 计	90,352,022.81	100.00	20,555,931.62	22.75	69,796,091.19

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	92,825,514.35	98.34	6,850,120.35	7.38	85,975,394.00
其中：个别认定法					
账龄分析法	92,825,514.35	98.34	6,850,120.35	7.38	85,975,394.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,570,000.00	1.66	1,570,000.00	100.00	
合 计	94,395,514.35	100.00	8,420,120.35	8.92	85,975,394.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以 内	5,991,038.45	6.75			19,134,529.99	20.62		
1 至 2 年	19,100,000.00	21.51	955,000.00	5.00	58,901,639.29	63.45	2,945,081.96	5.00
2 至 3 年	48,901,639.29	55.08	9,780,327.85	20.00	12,189,554.61	13.13	2,437,910.90	20.00
3 至 4 年	12,189,554.61	13.73	6,094,777.31	50.00	2,219,820.00	2.39	1,109,910.00	50.00
4 至 5 年	2,219,820.00	2.50	1,775,856.00	80.00	113,764.95	0.12	91,011.96	80.00
5 年以 上	379,970.46	0.43	379,970.46	100.00	266,205.51	0.29	266,205.51	100.00
合 计	88,782,022.81	100.00	18,985,931.62		92,825,514.35	100.00	6,850,120.35	

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额	已计提坏账准备	计提原因
宁夏枸杞红金融信息服务有限公司	770,000.00	770,000.00	无法联系
宁夏银南物业服务有限公司永宁分公司	400,000.00	400,000.00	无法联系
宁夏立业房地产开发集团有限公司	400,000.00	400,000.00	无法联系
合计	1,570,000.00	1,570,000.00	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2018.12.31
应收账款坏账准备	8,420,120.35	12,135,811.28			20,555,931.63

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 74,790,750.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,973,150.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收	坏账准备期
------	------	----	-----	-------

			账款总 额的比 例 (%)	末余额
	5,000,000.00	1 年以内		
宁夏艾加枸杞产业有限公司	19,100,000.00	1-2 年	53.21	5,751,150.00
	23,980,750.00	2-3 年		
宁夏容胜文化实业有限公司	9,600,000.00	3-4 年	10.63	4,800,000.00
宁夏回族自治区供销合作社鼓 楼商场	8,110,000.00	2-3 年	8.98	1,622,000.00
宁夏隆盛房地产开发有限公司	6,000,000.00	2-3 年	6.64	1,200,000.00
吴忠市民安物业管理有限公司	3,000,000.00	2-3 年	3.32	600,000.00
合 计	74,790,750.00		82.78	13,973,150.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	8,190,553.57	75.21	2,808,250.72	100.00
1 至 2 年	2,700,000.00	24.79		
合 计	10,890,553.57	100.00	2,808,250.72	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账 款总额的 比例%	账龄	未结算原因
北京北斗星煜信息 咨询有限公司	非关联方	5,200,000.00	47.75	1 年以内	交易尚未结 束
北京创新嘉业技术 服务有限公司	非关联方	2,300,000.00	21.12	1 年以内	交易尚未结 束
天津市东丽区双龙 亿发五金经营批发 部	非关联方	2,700,000.00	24.79	1-2 年	交易尚未结 束
北京小马奔奔投资 咨询有限公司	非关联方	500,000.00	4.59	1 年以内	交易尚未结 束

USE LANDLORD	非关联方	121,278.30	1.11	1 年以内	交易尚未结束
合 计		10,821,278.30	99.36		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,191,148.46	2,272,964.60
合 计	2,191,148.46	2,272,964.60

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,924,180.43	76.23	333,031.97	13.19	1,591,148.46
其中：个别认定法					
账龄分析法	1,924,180.43	76.23	333,031.97	13.19	1,591,148.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	600,000.00	23.77			600,000.00
合 计	2,524,180.43	100.00	333,031.97	17.31	2,191,148.46

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,469,450.37	100.00	196,485.77	7.96	2,272,964.60
其中：个别认定法					
账龄分析法	2,469,450.37	100.00	196,485.77	7.96	2,272,964.60

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,469,450.37	100.00	196,485.77	7.96	2,272,964.60

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例 %	坏账准备	计提 比例%	金 额	比例 %	坏账准备	计提 比例%
1 年以内	553,789.03	28.78			1,281,579.89	51.90		
1 至 2 年	600,304.56	31.20	30,015.22	5.00	273,922.24	11.09	13,696.11	5.00
2 至 3 年	273,422.24	14.21	54,684.45	20.00	913,948.24	37.01	182,789.65	20.00
3 至 4 年	496,664.60	25.81	248,332.30	50.00				50.00
4 至 5 年				80.00				80.00
5 年以上				100.00				100.00
合 计	1,924,180.43	100.00	333,031.97		2,469,450.37	100.00	196,485.76	

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	已计提坏账准备	计提原因
银川中小在线资信服务有限公司	600,000.00		关联方
合 计	600,000.00		

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	2018.12.31
其他应收款坏账准备	196,485.77	136,546.20		333,031.97

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
往来款	1,631,447.13	1,576,717.07
押金	892,733.30	892,733.30
合 计	2,524,180.43	2,469,450.37

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
银川中小在线资信服务有限公司	是	借款	600,000.00	1-2年	23.77	
上海鼎鼎房地产开发有限公司	否	押金	391,544.60	3-4年	15.51	195,772.30
Fair Oaks LLC	否	押金	109,911.20	1年以内	4.35	8,613.32
			172,266.32	1-2年	6.82	
上海远行佳房地产经纪有限公司	否	押金	195,772.30	2-3年	7.76	39,154.46
上海定格信息科技有限公司	否	往来款	72,000.00	3-4年	2.85	36,000.00
合 计			1,564,733.30		61.07	279,540.08

5、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预缴税款		28,745.48
合 计	28,745.48	

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售债务工具				
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	
其中：按公允价值计量的				
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	
其他				
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少		
安徽鼎冠金融信息服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00				—	

注：本公司与安徽鼎冠金融信息服务有限公司、深圳市恒汇资产管理有限公司签订安徽鼎冠金融信息服务有限公司增资协议书，协议规定：安徽鼎冠金融信息服务有限公司注册资本增至 5400 万元，本公司认缴 200 万元，深圳市恒汇资产管理有限公司向本公司提供保证担保，保证本公司增加注册资本 200 万元的年化收益不低于 10%。安徽鼎冠金融信息服务有限公司承诺按照本公司投资之日起以年为单位支付投资收益。年化收益率未达到约定年化收益率的 50%，有权选择转让持有的 200 万元股权。深圳市恒汇资产管理有限公司应当以 200 万元的价格受让该股权并承担深圳市恒汇资产管理有限公司未支付的收益。深圳市恒汇资产管理有限公司拒不回购本公司股权，应当自本公司选择转让股权时，以年利率 24%向本公司支付违约金，直至上述股权、收益结清之日止。2016 年 5 月，本公司出资 100 万元。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,000.00	600,000.00		600,000.00	600,000.00	
合 计	600,000.00	600,000.00		600,000.00	600,000.00	

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁夏四季速递有限公司	600,000.00			600,000.00
减：长期投资减值准备	600,000.00			600,000.00
合 计				

注：2015 年 12 月 14 日本公司与王威、庞雨、赵鑫分别签订附条件生效的股权转让协议，以 160 万元价款分别收购其持有宁夏四季速递有限公司 80%、12%、8%股权，2016 年 1 月 7 日支付 60 万元转让款，已办理股权变更手续，由于

其余 100 万元价款未支付，一直未获得经营管理权，也未办理资产及财务等交接手续。本公司虽然持有宁夏四季速递有限公司 100% 股权，但本公司对其经营决策不具备控制权、决策权。因不具有控制权，100 万元不再予以支付，故作冲回处理，60 万投资计提减值准备。

8、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	348,754.88	1,890,289.67
固定资产清理		
合 计	348,754.88	1,890,289.67

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	614,786.15	1,617,485.32	2,166,454.56	248,982.14	4,647,708.17
2、本年增加金额	50,085.47		67,416.60		117,502.07
(1) 购置	50,085.47		67,416.60		117,502.07
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	664,871.62	1,438,396.88	1,553,270.72	248,982.14	3,905,521.36
(1) 处置或报废	664,871.62	1,438,396.88	1,553,270.72	248,982.14	3,905,521.36
(2) 合并范围减少					
4、年末余额		179,088.44	680,600.44		859,688.88
二、累计折旧					
1、年初余额	403,957.58	1,061,363.19	1,085,611.03	206,486.70	2,757,418.50
2、本年增加金额	47,719.59	124,044.27	213,521.91	10,571.64	395,857.41
(1) 计提	47,719.59	124,044.27	213,521.91	10,571.64	395,857.41
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	451,677.17	1,040,543.15	933,063.25	217,058.34	2,642,341.91
(1) 处置或报废	451,677.17	1,040,543.15	933,063.25	217,058.34	2,642,341.91
(2) 合并范围减少					
4、年末余额		144,864.31	366,069.69		510,934.00
三、减值准备					

- 1、年初余额
- 2、本年增加金额
 - (1) 计提
 - (2) 企业合并增加
- 3、本年减少金额
 - (1) 处置或报废
 - (2) 合并范围减少
- 4、年末余额

四、账面价值

1、年末账面价值		34,224.13	314,530.75		348,754.88
2、年初账面价值	210,828.57	556,122.13	1,080,843.53	42,495.44	1,890,289.67

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	188,079.72	12,000.00	200,079.72
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	188,079.72	12,000.00	200,079.72
二、累计摊销			
1、年初余额	121,059.79	5,200.08	126,259.87
2、本年增加金额	31,672.96	2,400.04	34,073.00
(1) 摊销	31,672.96	2,400.04	34,073.00
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	152,732.75	7,600.12	160,332.87

三、减值准备

1、年初余额

2、本年增加金额

(1) 计提

3、本年减少金额

(1) 处置

4、年末余额

四、账面价值

1、年末账面价值	35,346.97	4,399.88	39,746.85
2、年初账面价值	67,019.93	6,799.92	73,819.85

10、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少 的原因
房屋租赁费	71,594,327.00		15,164,783.92		56,429,543.08	
装修费	689,244.33		258,565.20		430,679.13	
合 计	72,283,571.33		15,423,349.12		56,860,222.21	

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2018.12.31		2017.12.31	
项 目	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			1,334,382.04	8,895,880.27
合计			1,334,382.04	8,895,880.27

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	20,888,963.59	
可抵扣亏损	13,582,889.35	
合 计	34,471,852.94	

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，公司未将上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2023 年	13,582,889.35		
合 计	13,582,889.35		

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：2018 年 6 月 8 日，公司与银川中小在线资信服务有限公司、宁夏银行开发区支行、葛昱签订了《委托贷款借款合同》，贷款金额人民币 300.00 万元，贷款期限为 2 个月（自 2018 年 6 月 8 日至 2018 年 8 月 7 日），月利率为 10.875%，葛昱为本次委托贷款提供连带责任保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 3,000,000.00 元。

13、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	17,410,143.52	17,387,168.19
合 计	17,410,143.52	17,387,168.19

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	71,110.23	7,011,344.02
1 至 2 年	6,974,959.12	10,071,367.47
2 至 3 年	10,059,617.47	304,456.70
3 至 4 年	304,456.70	
合 计	17,410,143.52	17,387,168.19

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
银川领航科技有限公司	7,700,000.00	交易尚未完成
中铁恒丰置业有限公司	4,159,000.00	交易尚未完成
银川翼志投资咨询有限公司	2,150,000.00	交易尚未完成
东阳市通和网络科技有限公司	2,800,000.00	交易尚未完成
合 计	16,809,000.00	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	44,300.00	
合 计	44,300.00	

(2) 本报告期内，无账龄超过 1 年的重要预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	2,821,488.71	4,418,433.11	3,916,498.37	3,323,423.45
二、离职后福利-设定提存计划	381,288.31	85,981.27	27,368.81	439,900.77
合 计	3,202,777.02	4,504,414.38	3,943,867.18	3,763,324.22

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,443,111.71	3,977,993.62	3,555,468.70	2,865,636.63
2、职工福利费	7,575.00	20,400.00	23,400.00	4,575.00
3、社会保险费	261,419.97	340,454.47	266,717.40	335,157.04
其中：医疗保险费	233,542.61	330,083.90	258,699.88	304,926.63
工伤保险费	8,965.58	4,508.39	3,840.06	9,633.91
生育保险费	18,911.78	5,862.18	4,177.46	20,596.50

4、住房公积金	107,051.00	65,945.41	62,479.41	110,517.00
5、工会经费和职工教育经费	2,331.03	13,639.61	8,432.86	7,537.78
合 计	2,821,488.71	4,418,433.11	3,916,498.37	3,323,423.45

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	361,862.19	83,500.67	26,717.15	418,645.71
2、失业保险费	19,426.12	2,480.60	651.66	21,255.06
合 计	381,288.31	85,981.27	27,368.81	439,900.77

16、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	6,904,245.39	6,734,159.66
企业所得税	7,928,936.79	7,928,936.79
个人所得税		11,832.13
城市维护建设税	198,930.17	185,363.23
教育费附加	119,642.49	111,197.15
地方教育费附加	79,761.67	74,131.43
印花税	167,250.12	167,250.12
其他	22,958.02	41,322.30
合 计	15,421,724.65	15,254,192.81

17、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,660,185.86	20,089,468.10
合 计	21,660,185.86	20,089,468.10

(1) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

往来款	14,015,936.15	11,165,740.29
保证金	4,100.00	4,100.00
个人借款	7,640,149.71	8,919,627.81
合 计	21,660,185.86	20,089,468.10

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海传释广告有限公司	3,027,135.80	尚未支付
安徽福池商业保理有限公司	929,430.00	尚未支付
上海溶投世界科技有限公司	651,811.98	尚未支付
宁夏长城集团物业服务有限公司	503,123.32	尚未支付
合 计	5,111,501.10	

17、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
租赁权益	11,700,000.00		2,340,000.00	9,360,000.00	取得北京西站南广场未来 5 年的租赁权益
合 计	11,700,000.00		2,340,000.00	9,360,000.00	—

18、股本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,300,000.00					41,300,000.00

19、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	6,468,250.00			6,468,250.00
其他资本公积	850,832.99			850,832.99
合 计	7,319,082.99			7,319,082.99

20、其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生金额				期末 余额
		本年所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归 属于 母公司	税 后 归 属 于 数 东 股
一、将重分类进 损益的其他综合 收益	984,110.84	254,576.58			254,576.5 8	1,238,687.42
其中：外币财务 报表折算差额	984,110.84	254,576.58			254,576.5 8	1,238,687.42
其他综合收益合 计	984,110.84	254,576.58			254,576.5 8	1,238,687.42

21、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	7,080,658.62			7,080,658.62
合 计	7,080,658.62			7,080,658.62

22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	51,436,805.77	
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	51,436,805.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,229,939.29	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	24,206,866.48	

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	51,193,409.41	39,579,095.16	80,688,913.94	37,612,318.49
其他业务			838,578.91	
合 计	51,193,409.41	39,579,095.16	81,527,492.85	37,612,318.49

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	51,193,409.41	39,579,095.16	80,688,913.94	37,612,318.49
合 计	51,193,409.41	39,579,095.16	80,688,913.94	37,612,318.49

24、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	16,575.05	185,634.47
教育费附加	9,318.64	111,259.49
地方教育附加	5,932.43	74,173.00
印花税		169,131.89
其他	280.00	23,979.52
合 计	32,106.12	564,178.37

25、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬		577,567.90
差旅费	70,707.87	41,384.56
其他		138,432.20
合 计	70,707.87	757,384.66

26、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,019,331.93	4,149,272.49
中介服务费	1,030,186.96	2,021,843.89
房屋租赁费	15,175,198.65	5,215,333.63

办公费	382,709.27	339,869.03
差旅费	448,541.41	298,630.01
固定资产折旧费	239,236.17	355,768.52
物业费	7,354.66	40,391.91
业务招待费	39,871.80	73,016.97
维修费		15,761.42
其他	478,283.04	543,329.09
车辆费用	243,613.29	71,276.07
会费		321,371.15
装修费	258,565.20	258,565.20
平台信息费	357,534.16	211,810.70
无形资产摊销	34,073.00	40,016.04
合 计	23,714,499.54	13,956,256.12

27、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	172,550.00	259,078.75
减：利息收入	12,268.23	9,559.56
汇兑损失		2,633.79
减：汇兑收益		
手续费	26,088.69	38,606.71
合 计	186,370.46	290,759.69

28、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	12,272,357.48	2,601,706.56
长期股权投资减值损失		600,000.00
合 计	12,272,357.48	3,201,706.56

29、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-876,445.33
合 计		-876,445.33

30、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得合计	-1,211,700.46	-62,359.07	-1,211,700.46
其中：固定资产处置利得	-1,211,700.46	-62,359.07	-1,211,700.46
合 计	-1,211,700.46	-62,359.07	-1,211,700.46

31、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助		101,074.18
其他	2,232.13	310,583.83
合 计	2,232.13	411,658.01

32、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常 性损益
赔偿金，违约金及罚款支出	10,030.00	2,000.00	10,030.00
税收滞纳金		38,431.25	
借款滞纳金	3,717.62	615,710.70	3,717.62
合 计	13,747.62	656,141.95	13,747.62

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	10,614.08	4,287,576.01
递延所得税费用	1,334,382.04	-435,628.09

合 计	1,344,996.12	3,851,947.92
-----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-25,884,943.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,471,235.79
子公司适用不同税率的影响	10,614.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,424.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,617,963.24
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-819,769.49
所得税费用	1,344,996.12

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
财务费用—利息收入	12,268.23	9,559.56
政府补助收入		101,074.18
往来款	7,097,228.11	13,236,972.03
合 计	7,109,496.34	13,347,605.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
财务费用—手续费	26,088.69	38,606.71
付现费用	2,655,498.15	4,078,510.29
营业外支出	13,747.62	
往来款	7,771,693.87	12,022,552.57
合 计	10,467,028.33	16,139,669.57

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-27,229,939.29	20,109,652.69
加：资产减值准备	12,272,357.48	3,201,706.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	395,857.41	824,386.16
无形资产摊销	34,073.00	40,016.04
长期待摊费用摊销	15,423,349.12	4,700,389.52
资产处置损失（收益以“－”号填列）	1,211,700.46	62,359.07
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）	172,550.00	259,078.75
投资损失（收益以“－”号填列）		876,445.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,334,382.04	-435,628.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-
存货的减少（增加以“－”号填列）		-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,999,960.86	9,648,104.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,969,549.55	-31,951,559.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-416,081.09	7,334,951.25
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,649,402.03	11,115,592.13
减：现金的期初余额	11,115,592.13	575,171.85
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	-466,190.10	10,540,420.28

(1) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	10,649,402.03	11,115,592.13

其中：库存现金		1,110.60
可随时用于支付的银行存款	10,649,402.03	11,114,481.53
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,649,402.03	11,115,592.13

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	309.09	法院冻结
合 计	309.09	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京特诺克信息技术有限公司	北京市	北京市	信息技术	100.00		直接投资
特诺特股份有限公司	美国加利福尼亚硅谷	美国加利福尼亚硅谷	网络服务	100.00		直接投资
宁夏网虫科技传媒有限公司	银川市	银川市	信息技术	100.00		直接投资
石嘴山市特诺克信息技术有限公司	石嘴山市	石嘴山市	信息技术	100.00		直接投资
宁夏四季速递有限公司	银川市	银川市	电子产品销售	100.00		直接投资

七、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

控制方	与本企业关系	持股比例%
葛昱	股东、企业法人代表、董事长	33.53

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
葛昱	法人代表、控股股东、实际控制人、董事、总经理
白淑红	董事、副总经理
杨泰	董事
张乐仲	董事
糜万军	董事
郝鸣	监事会主席
马鑫	监事
蒲超	现职工监事
郭佳丽	原监事
许莉	财务负责人兼董事会秘书
银川中小在线资信服务有限公司	股东
陈雷	股东
熊晓东	股东
葛旻	特诺特股份有限公司 CEO
安徽鼎冠金融信息服务有限公司	参股公司（会议审议对外投资 200 万，占注册资本的 3.85%，目前实际投资 100 万）

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
葛昱	3,000,000.00	2018.06.08	2018.08.07	否

（2）关联方资金拆借

关联方	项目名称	期初余额	拆入	拆出	期末余额
葛昱	其他应付款	5,699,001.02	3,080,100.00	2,074,400.00	6,704,701.02

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
------	-----	------------	------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	银川中小在线资 信服务有限公司	600,000.00		600,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
其他应付款	葛昱	6,704,701.02	5,699,001.02

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司与安徽鼎冠金融信息服务有限公司、深圳市恒汇资产管理有限公司签订安徽鼎冠金融信息服务有限公司增资协议书，协议规定：安徽鼎冠金融信息服务有限公司注册资本增至 5400 万元，本公司认缴 200 万元，2016 年 5 月，本公司出资 100 万元，尚未出资 100 万元。

2、或有事项

2018 年 10 月 25 日，公司收到《宁夏一德律师事务所关于网虫公司归还借款本息之律师函》，公司于 2018 年 6 月 8 日向宁夏银行开发区支行和银川中小在线资信服务有限公司借款人民币 300 万元，应于 2018 年 8 月 7 日归还，约定的借款月利率为 10.875%。逾期归还时，借款本金的月利率上浮 50%，为 16.313%。逾期归还的借款利息，银川中小在线资信服务有限公司有权根据其应付利息金额和逾期时间按照逾期利率计收复利。截至律师函出具日，公司应当归还的借款本息总计为人民币 3,267,599.43 元。

九、资产负债表日后事项

1、本公司董事会于 2019 年 1 月 14 日收到财务负责人许莉递交的的辞职报告，自董事会决议审议通过并选举通过新的财务负责人起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0.00 股，占公司银川中小的 0.00%。许莉辞职后继续担任董事、董事会秘书职务。

2、本公司第二届董事会第十四次会议于 2019 年 1 月 23 日审议并通过：任命葛昱为公司财务负责人，任职期限自董事会决议通过之日起生效，自 2019 年 1 月 23 日起至 2019 年 12 月 15 日。被任命财务负责人葛昱持有公司股份 12,614,000.00 股，占公司股本的 30.5424%，不是失信联合惩戒对象。

3、(1) 2019 年 4 月 17 日，宁夏回族自治区银川市金凤区人民法院关于银川兴艺装饰工程有限公司与宁夏网虫信息技术股份有限公司装饰装修合同纠纷作出

(2019)宁0106民初4073号民事裁定书，结果如下：被告宁夏网虫信息技术股份有限公司于本判决生效后七日内支付原告银川兴艺装饰工程有限公司装修工程款41,494.4元及利息5,000.00元，合计46,494.40元。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当加倍支付迟延履行期间的债务利息。

(2) 2019年5月10日，宁夏回族自治区银川市兴庆区人民法院关于银川市兴庆区泰发祥汉餐厅与宁夏网虫信息技术股份有限公司买卖合同纠纷作出(2019)宁0104民初5626号民事裁定书，结果如下：被告宁夏网虫信息技术股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告银川市兴庆区泰发祥汉餐厅餐费60,000.00元及逾期付款利息11,200元，合计71,200.00元。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当加倍支付迟延履行期间的债务利息。

十、其他重要事项

1、本公司股东及实际控制人葛昱于2018年7月12日质押800,000.00股，占公司总股本1.94%，质押期限为2018年7月12日起至2019年7月11日止，质押股份用于为葛昱个人贷款提供担保，质押权人为吕超，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

2、被法院冻结的银行账户情况

公司名称	开户银行名称	银行账户账号	账户性质	实际冻结账户金额(元)
宁夏网虫信息技术股份有限公司	招商银行银川分行营业部	951900033710101	基本户	306.56
北京特诺克信息技术有限公司	招商银行北京分行太阳宫支行	110918624710501	基本户	2.53

3、截至财务报告报出日，公司及子公司仍被纳入失信被执行人名单，公司、子公司及实际控制人葛昱被出具限制消费令。失信被执行的相关信息如下：

(1) 失信被执行人名称：宁夏网虫信息技术股份有限公司；是否为控股股东或实际控制人：否；公司任职：不适用；执行法院：银川市金凤区人民法院；执行依据文号：银金劳人仲调字(2018)135号；立案时间：2018年9月25日；案号：(2018)宁0106执3609号；做出执行依据单位：银川市金凤区劳动人事争议仲裁委员会；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。

(2) 失信被执行人名称：宁夏网虫信息技术股份有限公司；是否为控股股东或实际控制人：否；公司任职：不适用；执行法院：银川市金凤区人民法院；执行依据文号：(2018)宁银国信证字第3435号；立案时间：2019年1月4日；做出执行依据单位：宁夏回族自治区银川市国信公证处；失信被执行人行为具体情形：被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议。

(3) 失信被执行人名称：宁夏网虫信息技术股份有限公司；是否为控股股东或实际控制人：否；公司任职：不适用；执行法院：上海市黄浦区人民法院；执行

依据文号:(2018)沪 0101 民初 04277 号;立案时间:2019 年 1 月 2 日;案号:(2019)沪 0101 执 48 号;做出执行依据单位:上海市黄浦区人民法院;失信被执行人行为具体情形:有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。

(4) 失信被执行人名称:宁夏网虫信息技术股份有限公司;是否为控股股东或实际控制人:否;公司任职:不适用;执行法院:上海市黄浦区人民法院;执行依据文号:无法获取;立案时间:2019 年 2 月 26 日;案号:(2019)沪 0101 执 1347 号;做出执行依据单位:无法获取;被执行人行为具体情形:无法获取。

(5) 失信被执行人名称:宁夏网虫信息技术股份有限公司;是否为控股股东或实际控制人:否;执行法院:上海市黄浦区人民法院;执行依据文号:无法获取;立案时间:2019 年 3 月 4 日;案号:(2019)沪 0101 执 1626 号;做出执行依据单位:无法获取;被执行人行为具体情形:无法获取。

(6) 失信被执行人名称:北京特诺克信息技术有限公司;是否为控股股东或实际控制人:否;公司任职:不适用;执行法院:北京市朝阳区人民法院;执行依据文号:(2018)京 0105 民初 85946 号;立案时间:2019 年 1 月 3 日;案号:(2019)京 0105 执 593 号;做出执行依据单位:北京市朝阳区人民法院;失信被执行人行为具体情形:有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。

(7) 失信被执行人名称:北京特诺克信息技术有限公司;是否为控股股东或实际控制人:否;公司任职:不适用;执行法院:北京市朝阳区人民法院;执行依据文号:京朝劳人仲字[2018]第 12463 号;立案时间:2019 年 1 月 16 日;案号:(2019)京 0105 执 1994 号;做出执行依据单位:北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会;失信被执行人行为具体情形:有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。

(8) 失信被执行人名称:北京特诺克信息技术有限公司;是否为控股股东或实际控制人:否;公司任职:不适用;执行法院:北京市朝阳区人民法院;执行依据文号:京朝劳人仲字[2018]第 12463 号;立案时间:2019 年 1 月 24 日;案号:(2019)京 0105 执 2853 号;做出执行依据单位:北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会;失信被执行人行为具体情形:有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。

(9) 失信被执行人名称:北京特诺克信息技术有限公司;是否为控股股东或实际控制人:否;公司任职:不适用;执行法院:北京市朝阳区人民法院;执行依据文号:(2018)京 0105 民初 47700 号;立案时间:2019 年 2 月 22 日;案号:(2019)京 0105 执 6795 号;做出执行依据单位:北京市朝阳区人民法院;失信被执行人行为具体情形:有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。

(10) 失信被执行人名称:北京特诺克信息技术有限公司;是否为控股股东或实际控制人:否;公司任职:不适用;执行法院:北京市朝阳区人民法院;执行依据文号:京朝劳人仲字[2018]第 11015 号;立案时间:2019 年 3 月 13 日;案号:(2019)京 0105 执 9871 号;做出执行依据单位:北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会;失信被执行人行为具体情形:有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	65,358,262.24	81,719,770.81
合 计	65,358,262.24	81,719,770.81

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,249,715.36	98.15	17,891,453.12	21.49	65,358,262.24
其中：个别认定法					
账龄分析法	83,249,715.36	98.15	17,891,453.12	21.49	65,358,262.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,570,000.00	1.85	1,570,000.00	100.00	
合 计	84,819,715.36	100.00	19,461,453.12	22.94	65,358,262.24

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,249,715.36	98.25	6,529,944.55	7.40	81,719,770.81
其中：个别认定法					
账龄分析法	88,249,715.36	98.25	6,529,944.55	7.40	81,719,770.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,570,000.00	1.75	1,570,000.00	100.00	
合 计	89,819,715.36	100.00	8,099,944.55 2	9.02	81,719,770.81

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准 备	计提 比例%	金 额	比 例%	坏账 准备	计提 比例%
1 年以 内	5,000,000.00	6.01			19,100,000.00	21.64		
1 至 2 年	19,100,000.00	22.94	955,000.00	5.00	54,981,119.29	62.30	2,749,055.96	5.00
2 至 3 年	44,981,119.29	54.03	8,996,223.86	20.00	11,568,805.61	13.11	2,313,761.12	20.00
3 至 4 年	11,568,805.61	13.90	5,784,402.81	50.00	2,219,820.00	2.52	1,109,910.00	50.00
4 至 5 年	2,219,820.00	2.67	1,775,856.00	80.00	113,764.95	0.13	91,011.96	80.00
5 年以 上	379,970.46	0.46	379,970.46	100.00	266,205.51	0.30	266,205.51	100.00
合 计	83,249,715.36	100.00	17,891,453.13		88,249,715.36	100.00	6,529,944.55	

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额	已计提坏账准备	计提原因
宁夏枸杞红金融信息服务有限公司	770,000.00	770,000.00	无法联系
宁夏银南物业服务有限公司永宁分公司	400,000.00	400,000.00	无法联系
宁夏立业房地产开发集团有限公司	400,000.00	400,000.00	无法联系
合 计	1,570,000.00	1,570,000.00	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
			转回 转销	
应收账款坏 账准备	8,099,944.552	11,361,508.57		19,461,453.12

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 74,790,750.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,973,150.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收 账款总	坏 账 准 备 期 末余额
------	------	----	------------	------------------

			额的比 例 (%)	
	5,000,000.00	1 年以内		
宁夏艾加枸杞产业有限公司	19,100,000.00	1-2 年	56.69	5,751,150.00
	23,980,750.00	2-3 年		
宁夏容胜文化实业有限公司	9,600,000.00	3-4 年	11.32	4,800,000.00
宁夏回族自治区供销合作社鼓 楼商场	8,110,000.00	2-3 年	9.56	1,622,000.00
宁夏隆盛房地产开发有限公司	6,000,000.00	2-3 年	7.07	1,200,000.00
吴忠市民安物业管理有限公司	3,000,000.00	2-3 年	3.54	600,000.00
合 计	74,790,750.00		88.18	13,973,150.00

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,573,008.15	2,065,913.05
合 计	1,573,008.15	2,065,913.05

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏 账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	1,295,901.31	68.21	326,853.16	25.22	969,048.15
其中：个别认定法					
账龄分析法	1,295,901.31	68.21	326,853.16	25.22	969,048.15
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款	603,960.00	31.79			603,960.00
合 计	1,899,861.31	100.00	326,853.16	17.20	1,573,008.15

(续)

类 别	2017.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,261,848.81	100.00	195,935.76	8.66	2,065,913.05
其中：个别认定法					
账龄分析法	2,261,848.81	100.00	195,935.76	8.66	2,065,913.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,261,848.81	100.00	195,935.76	8.66	2,065,913.05

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	49,086.14	3.79			1,076,728.33	47.60		
1 至 2 年	476,728.33	36.79	23,836.41	5.00	273,922.24	12.11	13,696.11	5.00
2 至 3 年	273,422.24	21.10	54,684.45	20.00	911,198.24	40.29	182,239.65	20.00
3 至 4 年	496,664.60	38.32	248,332.30	80.00				
合 计	1,295,901.31	100.00	326,853.16		2,261,848.81	100.00	195,935.76	

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	已计提坏账准备	计提原因
银川中小在线资信服务有限公司	600,000.00		关联方
宁夏网虫科技传媒有限公司	3,460.00		合并范围内关联方
石嘴山市特诺克信息技术有限公司	500.00		合并范围内关联方
合计	603,960.00		

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
			转回 转销	
其他应收款坏	195,935.76	130,917.40		326,853.16

账准备

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
往来款	1,007,128.01	1,369,115.51
押金	892,733.30	892,733.30
合 计	1,899,861.31	2,261,848.81

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
银川中小在线资信服务有限公司	是	借款	600,000.00	1-2年	23.77	
上海鼎鼎房地产开发有限公司	否	押金	391,544.60	3-4年	15.51	195,772.30
特诺特股份有限公司	是	借款	363,358.83	1-2年	19.13	18,167.94
上海远行佳房地产经纪有限公司	否	押金	195,772.30	2-3年	7.76	39,154.46
上海定格信息科技有限公司	否	往来款	72,000.00	3-4年	3.79	36,000.00
合 计			1,622,675.73		69.96	289,094.70

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,446,760.00		13,446,760.00	13,446,760.00		13,446,760.00
合 计	13,446,760.00		13,446,760.00	13,446,760.00		13,446,760.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
特诺特股份有限公司	12,446,760.00			12,446,760.00

北京特诺克信息技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
宁夏四季速递有限公司	600,000.00	600,000.00
减：长期投资减值准备	600,000.00	600,000.00
合 计	13,446,760.00	13,446,760.00

注：2015 年 12 月 14 日本公司与王威、庞雨、赵鑫分别签订附条件生效的股权转让协议，以 160 万元价款分别收购其持有宁夏四季速递有限公司 80%、12%、8%股权，2016 年 1 月 7 日支付 60 万元转让款，已办理股权变更手续，由于其余 100 万元价款未支付，一直未获得经营管理权，也未办理资产及财务等交接手续。本公司虽然持有宁夏四季速递有限公司 100% 股权，但本公司对其经营决策不具备控制权、决策权。因不具有控制权，100 万元不再予以支付，故作冲回处理，60 万投资计提减值准备。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,716,981.13	748,432.99	60,544,053.38	21,218,731.22
其他业务			837,861.19	
合 计	4,716,981.13	748,432.99	61,381,914.57	21,218,731.22

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	4,716,981.13	748,432.99	60,544,053.38	21,218,731.22
合 计	4,716,981.13	748,432.99	60,544,053.38	21,218,731.22

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,211,700.46	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返

还、减免

计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益

非货币性资产交换损益

委托他人投资或管理资产的损益

因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

债务重组损益

企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

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 -11,515.49

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 -1,223,215.95

减: 非经常性损益的所得税影响数 -122,321.60

非经常性损益净额 -1,100,894.36

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益

-1,100,894.36

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	-28.81	-0.66	-0.66
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	-27.65	-0.63	-0.63

司

宁夏网虫信息技术股份有限公

2019 年 6 月 28 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：

北京市朝阳区望京 SOHO 塔三