



首都在线

NEEQ : 430071

北京首都在线科技股份有限公司

Capitalonline Data Service Co., Ltd.



年度报告

—2018—

公司年度大事记

一、首都在线向北京证监局报送首次公开发行股票并上市辅导备案材料并获受理

2018 年 1 月 17 日，公司向中国证券监督管理委员会北京证监局（以下简称“北京证监局”）报送了首次公开发行股票并上市辅导备案材料，并于 2018 年 2 月 7 日取得了北京证监局出具的《北京首都在线科技股份有限公司辅导备案登记受理函》（京证监备案[2018]10 号）。根据上述函件，公司辅导期自 2018 年 1 月 17 日开始计算，公司的辅导券商为中信证券股份有限公司。

二、首都在线通过国家高新技术企业重新认定并取得《高新技术企业证书》

2018 年 12 月 14 日，公司收到由北京市科委、北京市财政局、北京市税务局联合批准并签署、颁发的《高新技术企业证书》。这是公司自 2009 年首获高新技术企业资质以来，连续第四次被认定为高新技术企业。本次通过高新技术企业重新认定，公司将继续享受高新技术企业的相关税收优惠，即按 15% 税率缴纳企业所得税。

目 录

第一节	声明与提示	6
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	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目		释义
首都在线、公司、本公司	指	北京首都在线科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算北京分公司	指	中国证券登记结算有限公司北京分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京首都在线科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
IDC	指	IDC (Internet Data Center), 即互联网数据中心, 是互联网络的基础设施, 主要为用户提供服务器的托管、租用、运维、带宽租赁等基础服务以及网络入侵检测、安全防护、内容加速、网络接入等增值服务。
ISP	指	ISP (Internet Service Provider), 即互联网服务商, 向广大用户综合提供互联网接入服务、信息业务和增值业务的电信运营商。
ICP	指	ICP (Internet Content Provider), 即网络内容服务商, 向广大用户综合提供互联网信息业务和增值业务的电信运营商。
IP-VPN	指	国内互联网虚拟专用网的简称
云计算	指	一种通过互联网以服务的方式提供动态可伸缩的虚拟化的资源的计算模式。狭义云计算指 IT 基础设施的交付和使用模式, 指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需资源; 广义云计算指服务的交付和使用模式, 指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。云计算被认为是 IT 行业发展中继个人计算机、互联网之后第三次重大革命性突破。
IaaS	指	IaaS (Infrastructure-as-a-Service) 即“基础设施即服务”, 指消费者通过互联网可以从完善的计算机基础设施获得服务。
PaaS	指	PaaS (Platform-as-a-Service), 即“平台即服务”, 是把服务器平台作为一种服务提供的商业模式, 指云环境中的应用基础设施服务, 也可以说是中间件即服务。
SaaS	指	SaaS (Software-as-a-Service) 即“软件即服务”, 指提供给客户的服务是运营商运行在云计算基础设施上的应用程序, 用户可以在各种设备上通过客户端界面访问, 如浏览器。
武汉云在线	指	参股公司武汉云在线科技有限公司
首云汇商	指	(原) 参股公司北京首云汇商金融信息服务有限公司, 2018 年 2 月 5 日被公司上海子公司收购, 即自 2018 年 2 月 5 日起为公司孙公司。

乾云时代	指	全资子公司北京乾云时代数据科技有限公司
上海子公司、上海公司	指	全资子公司首都在线信息科技（上海）有限公司
红之盟	指	全资子公司上海红之盟网络科技有限公司
云宽志业/首云融金	指	全资子公司北京首云融金科技有限公司,2018年6月4日起更名为北京云宽志业网络技术有限公司
美国子公司	指	全资子公司 CAPITALONLINE DATA SERVICE CO., LTD
香港子公司	指	全资子公司 CAPITALONLINE DATA SERVICE (HK) CO., LTD, 2018年11月15日更名为 URBAN CONNECTED(HK)CO.LTD
广东力通	指	全资子公司广东力通网络科技有限公司
宇联投资	指	闽清县宇联投资管理中心（有限合伙）
合众投资	指	闽清县合众投资管理中心（有限合伙）
中信证券	指	中信证券股份有限公司
大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

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。

公司负责人曲宁、主管会计工作负责人杨丽萍及会计机构负责人（会计主管人员）张丽莎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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

1、豁免披露事项及理由

豁免披露公司收入和应收账款主要客户名称。

理由：鉴于公司与主要客户业务合作协议涉及商业秘密的保密条款，为遵从双方业务约定，公司申请豁免披露主要客户名称。

【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
市场竞争风险	随着云计算市场需求的持续增长，越来越多的企业开始涉足云计算领域，尤其是随着国际云服务巨头开始积极拓展国内市场，国内云计算行业竞争日益加剧。竞争者有依靠降低产品销售价格来取得市场份额的可能，公司有可能面临客户流失、产品毛利率下降的风险。
技术及产品风险	公司所属行业技术发展速度快，如不能对技术和产品发展趋势做出正确的判断，存在面临研发技术和产品被淘汰的风险，对公司发展造成不利影响。同时，核心技术人员的流失会造成核心技术流失或泄密，将会对公司的主营业务造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京首都在线科技股份有限公司
英文名称及缩写	Capitalonline Data Service Co., Ltd.
证券简称	首都在线
证券代码	430071
法定代表人	曲宁
办公地址	北京市海淀区东冉北街 9 号宝蓝金园国际中心 B 段三层 B3010 号房间

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨丽萍
职务	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理
电话	010-51997733
传真	010-88862121
电子邮箱	Liping.yang@capitalonline.net
公司网址	www.capitalonline.net
联系地址及邮政编码	北京市海淀区东冉北街 9 号宝蓝金园国际中心 B 段三层 B3010 号房间（邮编：100195）
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	北京市海淀区东冉北街 9 号宝蓝金园国际中心 B 段三层 B3010 董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 7 月 13 日
挂牌时间	2010 年 8 月 2 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-65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	云计算服务、IDC 托管及 IT 增值、IT 外包、通信集成等信息技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	361,316,277
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	曲宁
实际控制人及其一致行动人	曲宁

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	911101087776681301	否
注册地址	北京市海淀区东冉北街 9 号宝蓝金园国际中心 B 段三层 B3010 号房间	否
注册资本（元）	361,316,277	否

五、 中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郝丽江、沈彦波
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 号

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	603,110,487.44	481,500,069.64	25.26%
毛利率%	31.94%	35.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	57,802,452.62	40,501,418.02	42.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	54,156,999.45	39,484,408.18	37.16%
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）	10.83%	10.98%	-
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）	10.14%	10.71%	-
基本每股收益	0.1600	0.1149	39.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	634,724,089.45	628,197,999.17	1.04%
负债总计	86,054,005.18	100,132,392.93	-14.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	547,648,919.04	528,065,606.24	3.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.46	4.11%
资产负债率%（母公司）	9.51%	15.66%	-
资产负债率%（合并）	13.56%	15.94%	-
流动比率	5.07	5.32	-
利息保障倍数	444.72	53.82	-

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	75,568,389.24	88,547,144.49	-14.66%
应收账款周转率	6.43	6.47	-
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%	1.04%	77.23%	—
营业收入增长率%	25.26%	33.03%	—
净利润增长率%	42.54%	26.86%	—

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	361,316,277	361,316,277	—
计入权益的优先股数量	-	-	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-65,164.37
计入当期损益的政府补助	5,196,244.82
委托他人投资或管理资产的收益	580,819.49
除上述之外的其他营业外收入和支出	97,957.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,227,235.57
非经常性损益合计	4,582,622.18
所得税影响数	937,169.01
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,645,453.17

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

公司作为互联网数据中心业务服务商，主营业务包括 IDC 服务和云计算服务。其中 IDC 服务指公司通过整合数据中心里的网络、空间、电力资源，向客户提供机柜出租、带宽出售等服务，并负责客户的设备上架安装维护。同时，公司配备专业的运维团队，进行网络、电力、环境的集中监控、调度和管理。云计算服务为 IaaS 层面服务，即通过集成基础电信运营商的网络资源和成熟软硬件厂商的计算、存储等设备，采用虚拟化、分布式计算等核心技术对 IT 实体资源进行虚拟化与产品化封装，客户可实时获取所需的弹性计算、存储与网络服务。云计算服务相比传统服务具有灵活、弹性、快速部署、可远程管理等特点。目前公司客户类型涵盖了游戏、电商、视频、教育、大数据等互联网细分领域及传统行业客户。

销售模式：以直销为主。

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，公司顺应互联网应用蓬勃发展的趋势，积极应对行业及市场变化，通过持续研发提高创新能力、加速产品开发及升级、加强云计算大客户群的拓展，业绩较上期保持了增长趋势。报告期内，公司实现主营业务收入 60,311.05 万元，较去年同期增长 25.26%；实现营业利润 6,029.69 万元，较去年同期增长 26.08%；实现净利润 5,772.99 万元，较去年同期增长 42.54%。

报告期内，公司主要经营情况如下：

(1) 持续重视技术创新和研发投入

作为一家公有云服务提供商，公司持续专注于为互联网客户提供整体 IT 架构上云的完整解决方案和服务。公司通过采用云网一体化的技术架构设计，使客户得以更灵活、便捷的方式整体 IT 架构上云，从而以更加灵活、高效、稳定地方式满足客户计算、存储、数据库、负载均衡、大数据、数据传输的需求。

报告期内公司在完善云平台自助服务等方面持续进行了研发投入。报告期内，公司核心管理团队及研发团队稳定，本期研发费用较去年同期增长了 22.82%。公司通过建立研发、产品与客户的多方沟通及协作机制，在不断丰富产品线的同时，逐步提升了产品及服务的客户满意度；同时，通过持续完善公司的云平台自助服务，有效地降低了订单受理、产品发布和运维响应时间，大大地提升了公司运

营效率、降低了公司运营成本。

（2）顺应国务院促进云计算创新发展的战略规划，持续完善云平台布局

为贯彻落实《国务院关于促进云计算创新发展培育信息产业新业态的意见》、《国务院关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》、《云计算发展三年行动计划（2017-2019年）》等部署要求和《推动企业上云实施指南（2018-2020年）》中“到2020年，力争实现企业上云环境进一步优化，行业企业上云意识和积极性明显提高，上云比例和应用深度显著提升，云计算在企业生产、经营、管理中的应用广泛普及，全国新增上云企业100万家，形成典型标杆应用案例100个以上，形成一批有影响力、带动力的云平台和企业上云体验中心”的整体产业规划，报告期内公司根据客户需求和市场拓展需要，相继对达拉斯、新加坡、上海、台湾、韩国、香港等地的云平台规模进行了扩容，扩容后公司相应云平台节点的服务能力大大增强。

根据中国信通院发布《云计算发展白皮书（2018）》：相比较全球市场，我国云服务市场增长迅速。中国信息通信研究院统计显示，我国公有云市场增速保持50%以上。2017年我国云计算整体市场规模达691.6亿元，增速34.32%。其中，公有云市场规模达到264.8亿元，相比2016年增长55.7%，预计2018-2021年仍将保持快速增长态势，到2021年市场规模将达到902.6亿元。从我国公有云市场上看，IaaS是增速最快的服务类型。2017年，公有云IaaS市场规模达到148.7亿元，相比2016年增长70.1%。截止2018年12月底，共有393家企业获得了工信部颁发的云服务（互联网资源协作服务）牌照，随着大量地方行业IaaS服务商的进入，预计未来几年IaaS市场仍将快速增长。

白皮书认为，当前云计算的应用正从互联网行业向政府、金融、工业、交通、物流、医疗健康等传统行业渗透，现阶段各行业云市场还处在起步阶段，各行业市场亟需形成一批在行业发展中具有引领作用的标杆企业。综上，公司将利用在公有云领域的技术和市场积累，抓住有利的市场机遇，通过不断优化产品和服务，加强企业级大客户群的市场拓展等实现公司业绩的快速增长。

（二） 行业情况

一、行业发展趋势

根据中国IDC圈发布的《2018-2020年中国IDC市场发展趋势分析》显示，随着5G、物联网等终端侧应用场景的技术演进与迭代，终端侧上网需求量将呈现指数级增长，同时对IDC的应用场景也将进一步扩大，IDC市场需求随之拉升。预计2020年，中国IDC市场将迎来新一轮大规模增长，市场规模将超过2000亿元。互联网行业的高需求仍然是IDC市场的主要驱动力，其中电商、移动互联网类业务需求增速明显；受政策引导与信息化程度加深，传统行业的IDC需求也呈现上升态势，共同拉动IDC整体市场规模。

2017年3月30日，工业和信息化部印发的《云计算发展三年行动计划（2017-2019年）》明确：云计算能够有效整合各类设计、生产和市场资源，促进产业链上下游的高效对接与协同创新，为“大众创业、万众创新”提供基础平台，已成为推动制造业与互联网融合的关键要素，是推进制造强国、网络强国战略的重要驱动力量。“十二五”末期，我国云计算产业规模已达1500亿元，产业发展势头迅猛、创新能力显著增强、服务能力大幅提升、应用范畴不断拓展，已成为提升信息化发展水平、打造数字经济新动能的重要支撑。预计2019年，我国云计算产业规模将达到4300亿元，同时，突破一批核心关键技术，云计算服务能力将达到国际先进水平，对新一代信息产业发展的带动效应显著增强。

综上，公司所从事的IDC托管服务和云计算服务的行业发展趋势向好，市场空间巨大，这些都为公司业务拓展和业绩增长提供了客观的市场可行性。

二、行业发展因素、主要法律法规等影响

1、行业发展因素

国内IDC市场伴随着互联网发展而迅速发展，一方面互联网行业客户由于自身业务发展的需要，对数据中心资源需求旺盛；另一方面4G、大数据等网络架构的迅速演进和网络应用的不断丰富也产生

了大量的IDC 机房和带宽需求。随着网络技术的发展以及网络设施的不断完善，智能终端、VR、人工智能、可穿戴设备、物联网以及基因测序等领域得到快速发展，带动了数据存储规模、计算能力以及网络流量的大幅增加。同时，“互联网+”向产业加速渗透，带来互联网流量的快速增长，带动了数据中心等互联网基础设施需求的增长。专业IDC服务商由于所提供的服务更加专业、灵活和定制化能力强，能够更好的满足客户的需求，因此具有较大的增长潜力。相对于传统的IDC服务，云计算因灵活、快速部署、可提升IT资源利用率等优势也获得了巨大的市场空间。尤其是移动互联网、视频、网络游戏等高流量垂直行业及领域的稳定高速增长、大大促进了云计算服务市场的发展。同时，云计算服务市场的发展以及云计算技术的广泛应用也是推动当下及未来IDC迅速增长的一大动力。

2、主要行业法律法规

根据证监会的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）分类，首都在线所经营的业务隶属于信息传输、软件和信息技术服务业中“163电信、广播电视和卫星传输服务”。公司所处行业主要法律法规包括：

（1）申请IDC和ISP业务的企业，应按照《中华人民共和国电信条例》第十三条、《电信业务经营许可管理办法》有关规定，向工信部或省、自治区、直辖市通信管理局提交申请以获许可经营。提供域名注册服务的IDC 和ISP 企业，应按照《中国互联网域名管理办法》（信息产业部令第30号）的规定，向电信主管部门申请获得互联网域名注册服务机构资质，并严格落实域名实名注册要求，规范域名注册服务行为。

（2）根据《关于进一步规范因特网数据中心（IDC）业务和因特网接入服务（ISP）业务市场准入工作的实施方案》（工信部电管函[2012]552号），申请经营IDC 和ISP 的企业，应满足以下安全管理要求，并建设相应的网络和信息安全管理系统。

——网络安全管理要求。按照《通信网络安全防护管理办法》（工业和信息化部令第11号）、《互联网网络安全信息通报实施办法》（工信部保[2009]156号）、《木马和僵尸网络监测与处置机制》（工信部保[2009]157 号）、《移动互联网恶意程序监测与处置机制》（工信部保[2011]545号）的要求，落实通信网络安全防护系列标准，制订并完善网络安全应急预案，开展应急演练，接受主管部门对各项网络安全工作落实情况的监督检查。

——信息安全管理要求。按照《中华人民共和国电信条例》和《互联网信息服务管理办法》的要求，建立违法网站和违法信息的巡查与处置、用户信息安全管理、信息安全评估等管理制度。按照《互联网数据中心和互联网接入服务信息安全管理系统技术要求》和《互联网数据中心和互联网接入服务信息安全管理系统接口规范》等标准要求，建设IDC 和ISP 信息安全技术管理手段，具备基础数据管理、访问日志管理、违法违规网站及违法信息发现处置等技术能力。

（3）根据工业和信息化部发布的《电信业务分类目录（2015 年版）》（以下简称《目录》），互联网资源协作服务业务属于互联网数据中心业务范畴。

截至目前，公司已就相关业务按上述相关法律、法规申请并获得资质许可。公司拥有IDC（含互联网资源协作资质）、ISP、IP-VPN、ICP 等相关业务资质；并通过了公安部信息系统等级保护备案、数据中心联盟可信云认证、中国认可管理体系之信息安全管理体系认证和IT服务管理体系认证。未来，公司将随行业法律、法规的变化及要求，持续完善业务所需资质等要求。

（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	270,117,617.17	42.56%	334,349,005.26	53.22%	-19.21%
应收票据与应收账款	100,133,419.31	15.78%	79,216,907.13	12.61%	26.40%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,052,377.29	0.17%	4,338,134.71	0.69%	-75.74%
固定资产	129,531,648.62	20.41%	110,557,060.28	17.60%	17.16%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	16,154,641.11	2.55%	2,681,717.01	0.43%	502.40%
其他应收款	3,854,231.79	0.61%	2,320,804.31	0.37%	66.07%
长期待摊费用	4,323,344.58	0.68%	367,955.93	0.06%	1,074.96%
递延所得税资产	7,305,785.59	1.15%	4,205,119.17	0.67%	73.74%
其他非流动资产	15,578,986.00	2.45%	3,518,770.00	0.56%	342.74%
应付票据及应付账款	46,213,871.56	7.28%	41,065,967.19	6.54%	12.54%
应付职工薪酬	10,348,720.52	1.63%	15,889,282.92	2.53%	-34.87%
应交税费	4,559,179.41	0.72%	7,134,586.56	1.14%	-36.10%
一年内到期的非流动负债		0.00%	2,295,317.32	0.37%	-100.00%
其他流动负债	3,699,857.57	0.58%	1,694,000.01	0.27%	118.41%
长期应付款		0.00%	6,754,482.93	1.08%	-100.00%
递延收益	8,541,767.13	1.35%	14,248,190.31	2.27%	-40.05%
其他综合收益	2,547,055.58	0.40%	398,488.13	0.06%	539.18%
盈余公积	23,564,467.58	3.71%	18,042,968.80	2.87%	30.60%

资产负债项目重大变动原因：

预付账款：本期末较上期末增加 13,472,924.10 元，增加比例为 502.40%，主要系报告期内公司预付的通信资源款及公司预付的代理广告费所致。

其他应收款：本期末较上期末增加 1,533,427.48 元，增加比例为 66.07%，主要系报告期内较上期增加支付了购买资产的押金所致。

长期股权投资：本期末较上期末减少 3,285,757.42 元，减少比例为 75.74%，主要系报告期内非同一控制下企业合并首云汇商所致。

递延所得税资产：本期末较上期末增加 3,100,666.42 元，增加比例为 73.74%。主要系本期因子公司在未来可抵扣亏损而确认的递延所得税资产增加所致。

其他非流动资产：本期末较上期末增加 12,060,216.00 元，增加比例为 342.74%。本期增加系预付长期通信资源购置款增加所致。

应付职工薪酬：本期末较上期末减少 5,540,562.40 元，减少比例为 34.87%。本期减少主要系报告

期内公司绩效考核达标率导致管理人员年度绩效薪酬降低所致。

应交税费：本期末较上期末减少 2,575,407.15 元，减少比例为 36.10%。本期减少主要系所得税研发加计扣除优惠政策变化致使所得税下降所致。

一年内到期的非流动负债：本期末较上期末减少 2,295,317.32 元，系上期公司已融资租赁设备的应付融资租赁款，本期提前支付所致。

其他流动负债：本期末较上期末增加 2,005,857.56 元，增加比例为 118.41%，系本期公司新增政府补助所致。

长期应付款：本期末较上期末减少 6,754,482.93 元，系上期公司已融资租赁设备，本期提前支付融资租赁款所致。

递延收益：本期末较上期末减少 5,706,423.18 元，减少比例为 40.05%，系报告期内摊销计入当期损益的政府补助增加，同时本期无新增递延收益所致。

其他综合收益：本期末较上期末增加 2,148,567.45 元，增加比例为 539.18%，系报告期内汇率波动导致外币报表折算差额增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	603,110,487.44	-	481,500,069.64	-	25.26%
营业成本	410,482,041.12	68.06%	309,990,349.67	64.38%	32.42%
毛利率%	31.94%	-	35.62%	-	-
管理费用	56,279,687.75	9.33%	51,843,845.38	10.77%	8.56%
研发费用	48,202,225.81	7.99%	39,245,502.29	8.15%	22.82%
销售费用	34,794,532.01	5.77%	29,926,334.47	6.22%	16.27%
财务费用	-3,792,095.33	-0.63%	-232,336.30	-0.05%	1,532.16%
资产减值损失	314,712.60	0.05%	3,433,651.92	0.71%	-90.83%
其他收益	5,468,437.03	0.91%	3,169,922.04	0.66%	72.51%
投资收益	-1,026,547.32	-0.17%	-1,357,813.53	-0.28%	-24.40%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	58,817.74	0.01%	7,979.65	0.002%	637.10%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	60,296,876.03	10.00%	47,823,997.95	9.93%	26.08%
营业外收入	100,343.71	0.02%	188,149.53	0.04%	-46.67%
营业外支出	126,368.01	0.02%	429,181.65	0.09%	-70.56%
净利润	57,729,875.75	9.57%	40,501,418.02	8.41%	42.54%

项目重大变动原因：

营业总收入：本期较上期增加 121,610,417.80 元，增长比例为 25.26%，主要系报告期内互联网行业发展迅猛，市场对 IDC 及云计算的需求增加，公司对 IDC 及云计算业务销售收入保持了增长。

营业成本：本期较上期增加 100,491,691.45 元，增长比例为 32.42%，主要系营业成本随公司收入增长而增长；因此公司报告期内加大通信资源及云平台扩容所致。

财务费用：本期较上期减少 3,559,759.03 元，减少比例为 1532.16%，主要系 2017 年 7 月定向增发后利息收入增加较大及人民币对美元汇率变动导致汇兑损益变化所致。

资产减值损失：本期较上期减少 3,118,939.32 元，减少比例为 90.83%，系上期广东力通应收乐视云计算有限公司账款全额计提坏账所致。

其他收益：本期较上期增加 2,298,514.99 元，增加比例为 72.51%，主要系本期政府补助增加所致。

投资收益：本期较上期增加 331,266.21 元，增加比例为 24.40%，主要系报告期内首云汇商由参股公司因收购纳入合并范围，本期以权益法改为成本法核算所致。

所得税费用：本期较上期减少 4,540,571.83 元，减少比例为 64.12%，主要系公司使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损、所得税研发加计扣除优惠政策变化以及个别子公司报告期内亏损导致应交所得税减少。

(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	603,110,487.44	481,500,069.64	25.26%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	410,482,041.12	309,990,349.67	32.42%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
IDC 服务收入	371,323,033.44	61.57%	307,848,393.06	63.94%
云计算服务收入	224,086,732.98	37.16%	170,140,873.88	35.34%
增值服务及其他	7,700,721.02	1.28%	3,510,802.70	0.73%
合计	603,110,487.44	100.00%	481,500,069.64	100.00%

注：以上占营业收入的比重因 round 原因会出现合计数不为 100% 的情形。

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

注：上述区域按客户注册所在地列示。

收入构成变动的原因：

IDC 服务是公司传统物理主机托管服务，目前仍然占公司主营业务收入比重较高。云计算是公司未来主要的发展战略方向，报告期内公司的云计算服务以其高可靠性、灵活部署、高稳定性等优势实

现了持续增长。报告期内，公司整体收入增长结构符合公司业务发展战略方向。

(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	客户 1	114,180,151.09	18.93%	否
2	客户 2	55,628,337.40	9.22%	否
3	客户 3	34,062,117.12	5.65%	否
4	客户 4	12,164,652.16	2.02%	否
5	客户 5	12,026,942.28	1.99%	否
合计		228,062,200.05	37.81%	-

注：以上客户中属于同一控制人控制的客户已视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	中国电信集团公司	218,433,465.18	45.10%	否
2	北京云港讯通科技有限公司	34,272,602.97	7.08%	否
3	中国联合网络通信集团	24,184,326.92	4.99%	否
4	四川长虹佳华信息产品有限责任公司	18,947,563.55	3.91%	否
5	中国移动通信集团	10,861,129.71	2.24%	否
合计		306,699,088.33	63.32%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	75,568,389.24	88,547,144.49	-14.66%
投资活动产生的现金流量净额	-87,132,448.07	-34,051,644.03	155.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,251,069.64	215,143,725.68	-123.82%

现金流量分析：

收到其他与经营活动有关的现金：较上年度减少 8,570,752.94 元，减少比例为 52.81%，主要系上期收到的政府补助较本期较多所致。

支付给职工以及为职工支付的现金：较上年度增加 27,204,298.82 元，增加比例为 35.51%，主要系报告期内支付了上期年度绩效以及本期公司人员增加导致支付的职工薪酬增加所致。

支付的各项税费：较上年度增加 5,510,374.39 元，增加比例为 49.35%，主要系本期缴纳上年度所得税汇算清缴有关税款以及境外子公司所得税费增加所致。

收到其他与投资活动有关的现金：较上年度减少 5,393,686.40 元，减少比例为 41.51%，系上期因红之盟股权转让诉讼事项银行冻结资金解冻，本期无此事项所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：较上年度增加 44,104,738.37 元，增加比例

为 85.44%，主要系公司云平台规模扩大相关建设投入增加所致。

吸收投资收到的现金：较上年度减少 228,618,215.20 元，减少比例为 99.49%，主要系上期公司实施了股票发行募集资金，本期无此事项发生所致。

取得借款收到的现金：较上年度减少金额为 5,015,725.58 元，系报告期内无新增银行借款所致。

偿还债务支付的现金：较上年度减少金额为 18,015,725.58 元，系报告期内无银行借款所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金：较上年度增加 42,964,919.94 元，增加比例为 10,931.62%，主要系本期发生现金分红所致。

支付其他与筹资活动有关的现金：较上年度增加金额为 7,811,660.18 元，增长比例为 625.05%，系报告期内公司提前归还融资租赁款项所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、主要控股子公司情况

报告期内，公司共有 6 家全资子公司，分别是北京乾云时代数据科技有限公司、首都在线信息科技有限公司（上海）有限公司、上海红之盟网络科技有限公司、广东力通网络科技有限公司、首都在线数据服务有限公司和城际互联（香港）有限公司、1 家控股子公司北京云宽志业网络技术有限公司，首都在线持股 90%；1 家孙公司，是北京首云汇商金融信息服务有限公司，由首都在线信息科技有限公司（上海）有限公司持股 100%。

合并报表范围内 8 家公司中，如下单个子公司净利润对公司净利润影响达 10%以上，具体如下：

1、首都在线信息科技有限公司（上海）有限公司：注册资本 1,200.00 万元，首都在线投资比例为 100%。2018 年总资产 26,063,500.86 元，净资产 20,171,270.85 元，营业收入 75,028,762.24 元，净利润 6,412,254.31 元。

2、广东力通网络科技有限公司：注册资本 10,000.00 万元，首都在线投资比例为 100%。2018 年总资产 72,866,284.16 元，净资产 19,029,403.27 元，营业收入 233,390,341.11 元，净利润 25,375,126.64 元。

二、参股公司情况

1、北京武汉云在线科技有限公司：注册资本为 300.00 万元，首都在线持股比例为 40%，法定代表人刘瑄。

三、报告期内取得或处置子公司的情况

1、上海子公司收购参股公司首云汇商 100%股权

2017 年 8 月 25 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，会议审议通过《关于上海子公司收购参股公司首云汇商 100%股权的议案》，关联董事曲宁先生回避表决，同意 4 票，反对 0 票，弃权 0 票。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《非上市公众公司重大资产重组管理办法》及《公司章程》等有关规定：本次交易中上海子公司收购首云汇商中首都在线持有的 46.77%的股权属于公司与合并报表范围内控股子公司发生的关联交易，上海子公司收购首云汇商其他

股东持有的剩余 53.23% 股权不属于关联交易，无需提交公司股东大会审议；根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》中“公众公司及其控股或者控制的公司购买、出售资产，达到下列标准之一的，构成重大资产重组：（一）购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 50% 以上；（二）购买、出售的资产净额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的比例达到 50% 以上，且购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 30% 以上”的规定，本次交易金额未构成重大资产重组，无需提交公司股东大会审议；同时，根据《公司章程》，本次交易金额未超过公司最近一期经审计总资产的 20%，无需提交公司股东大会审议。综上，本次交易无需提交公司股东大会审议。

报告期内，首云汇商完成了上述交易的工商变更登记手续，并取得完成后营业执照。报告期内，上海子公司向本次交易对手方支付了对价。

2、向全资子公司云宽志业增资并引进自然人股东

2018 年 6 月 12 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议，会议审议通过《关于向全资子公司云宽志业增资的议案》，本议案不涉及关联董事，无需回避表决，同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

鉴于经营发展需要，云宽志业拟引入自然人股东张宝玉对其进行货币增资，公司亦同时以自有资金对云宽志业货币增资。本次增资双方一致认可按云宽志业截至 2018 年 4 月 30 日净资产评估值为定价依据。根据北京中林资产评估有限公司出具的评估报告，云宽志业评估价值为 1051.45 万元。云宽志业本次增资情况如下：

股东	增资金额 (万元)	其中：计入注册 资本(万元)	其中：计入资本公 积(万元)
北京首都在线科技股份有限公司	841.16	800.00	41.16
张宝玉	210.29	200.00	10.29
合计	1,051.45	1,000.00	51.45

增资前后，云宽志业注册资本、股东及出资情况变动如下：

公司名称	项目	注册资本 (万元)	股东	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
北京云宽志业网络技术有限公司	增资前	1,000.00	北京首都在线科技股份有限公司	1000.00	100%
	增资后	2,000.00	北京首都在线科技股份有限公司	1800.00	90%
			张宝玉	200.00	10%
			合计	2000.00	100%

根据《挂牌公司并购重组业务问答（一）》，挂牌公司向全资子公司或控股子公司增资、新设全资子公司或控股子公司，不构成重大资产重组。根据公司章程规定，本次对外投资金额未超过公司最近一期经审计总资产的 20%，无需提交公司股东大会审议。

2018 年 7 月 10 日，云宽志业完成了上述增资的工商变更手续，并取得变更后营业执照。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期变化为：

1、报告期内新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

年度	名称	变更原因
2018 年度	北京首云汇商金融信息服务有限公司	购买

(八) 企业社会责任

报告期内，公司严格遵守国家法律、法规，保证利益相关者的合法权益；通过积极拓展市场、稳健运营管理，以尽可能实现股东利益最大化；同时，公司通过增加就业岗位积极承担社会责任，尤其是通过为应届毕业生提供实习岗位为其提供实践、学习及就业机会，积极承担社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，经营业绩保持了持续增长；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。报告期内不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险及应对措施

随着云计算市场需求的持续增长，越来越多的企业开始涉足云计算领域，尤其是随着国际云服务巨头开始积极拓展国内市场，国内云计算行业竞争日益加剧。竞争者有依靠降低产品销售价格来取得

市场份额的可能，公司有可能面临客户流失、产品毛利率下降的风险。

应对措施：报告期内公司通过开展市场调查、分析挖掘客户需求、创新研发、采取差异化服务策略等形成了独特的竞争优势和良好的服务口碑，客户服务黏性加大，流失风险较低。同时，由于服务效率的提升，公司产品具有相对稳定的毛利空间。

2、技术风险及应对措施

公司所属行业技术发展速度快，如不能对技术和产品发展趋势做出正确的判断，存在面临研发技术和产品被淘汰的风险，对公司发展造成不利影响。同时，核心技术人员的流失会造成核心技术流失或泄密，将会对公司的主营业务造成重大影响。

应对措施：为防范技术更新、流失或泄密风险,公司采取了以下措施:第一、加大研发投入，针对市场需求变化，加强业务响应的及时性和灵活性，增强核心竞争力。第二、通过提高核心技术人员的待遇，包括对核心人员进行股权激励等；同时加快人才引进与培养、扩充所需人才。第三、与核心人员签署竞业禁止、保密协议等法律手段以防止核心技术流失或泄密的风险。

本期重大风险减少：

1、并购整合风险

自 2016 年 4 月公司完成收购广东力通以来，管理层通过资源整合、文化整合多种措施充分发挥了本次收购的协同和规模效应。广东力通不但顺利完成了本次收购的业绩承诺，其 2017 年度经营业绩也保持了稳定增长的趋势，对公司业绩整体实现战略增长发挥了积极的促进作用。故，未来本次收购的整合风险已大大降低，其已不再是公司经营发展的重要风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	1,008,896.99
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	361,814.91
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他		

注：2018 年 1 月 30 日，公司召开第三届董事会第十七次会议审议通过《关于预计 2018 年日常关联交易的议案》；2018 年 4 月 25 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过上述议案。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
曲宁	为融资租赁提供担保	6,418,598.00	已事前及时履行	2017年2月9日	2017-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司控股股东为公司融资租赁提供担保

2017年1月12日，公司召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于2017年与中关村科技租赁有限公司开展融资租赁业务暨关联交易的议案》。关联董事曲宁先生回避表决，非关联董事4票同意、0票反对、0票弃权。2017年2月7日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过上述相关议案。关联股东曲宁先生回避表决，非关联股东同意股数为14,541,124股，占出席本次股东大会有效表决权的100%。根据上述相关议案，由曲宁先生为公司相关银行贷款或融资租赁行为提供个人无限连带责任担保。

鉴于以上，2017年度公司与中关村科技租赁有限公司签署了融资租赁合同，合同总金额为6,418,598.00元。报告期内公司将该合同截至2017年期末尚未支付金额支付完毕，控股股东曲宁先生的担保事项履行完毕。

2、公司控股股东为公司银行授信提供担保

2017年10月31日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于向招商银行申请综合授信暨关联交易的议案》、《关于向民生银行申请综合授信暨关联交易的议案》及《关于向交通银行申请流动资金贷款授信暨关联交易的议案》。关联董事曲宁先生回避表决，非关联董事4票同意、0票反对、0票弃权。2017年11月16日，公司召开2017年第五次临时股东大会，审议通过上述相关议案。关联股东曲宁先生回避表决，非关联股东同意股数为14,989,785股，占出席本次股东大会表决权股份总数的100%。相关议案涉及关联交易具体内容如下：

①公司2017年、2018年拟向招商银行北京世纪城支行申请综合授信，授信金额不超过3,000.00万元（含3,000.00万元，具体金额以授信协议约定为准），授信有效期不超过12个月（具体期限以授信协议约定为准），该授信由公司法定代表人、控股股东、董事曲宁先生向银行提供个人无限连带责任担保。

②公司2018年拟向中国民生银行股份有限公司北京分行申请综合授信，授信金额不超过人民币3,000.00万元（含3,000.00万元，具体金额以授信协议约定为准），授信期限不超过12个月（具体期限以授信协议约定为准）。该授信由公司法定代表人、控股股东、董事曲宁先生向银行提供个人无限连带责任担保。

③公司2018年拟向交通银行股份有限公司北京分行海淀支行申请流动资金贷款授信，授信金额不超过人民币1,000.00万元（含1,000.00万元，具体金额以授信协议约定为准），授信期限不超过12个月（具体期限以授信协议约定为准）。该授信由公司法定代表人、控股股东、董事曲宁先生向银行提供个人无限连带责任担保。

报告期内，上述授信下均未发生贷款。

综上，全部关联交易均系关联方为公司申请银行授信或开展融资租赁业务提供担保支持，公司不需要向关联方支付对价。担保事宜属于关联方对公司发展的支持行为，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。上述关联交易有利于满足公司流动资金的需求，有利于公司持续稳定经营和长远发展。

(四) 股权激励情况

报告期内公司未实施新的股权激励，也未曾对历史年度实施的股权激励计划进行方案修订或调整。

公司历史年度股权激励计划具体内容详见公司 2017 年年度报告中有关披露。

(五) 承诺事项的履行情况

关于发行股份及支付现金收购资产暨重大资产重组的相关承诺：

1、公司控股股东、实际控制人曲宁关于减少和规范关联交易的承诺：

首都在线的控股股东、实际控制人为保障首都在线及其他股东的合法权益，根据国家有关法律、法规的规定，承诺并保证如下：

“①自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保；

②自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不与公司发生非公允的关联交易；关联交易活动遵循商业原则、关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

③自本承诺函出具之日起，如果本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。

本人保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本人的关联交易时，切实遵守：

①公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；

②公司股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。”

履行情况：承诺方履行并将继续履行承诺，无违反承诺的情况。

2、交易对方宇联投资、合众投资、孙晓梯、孙晓燕及任伟关于减少和规范关联交易的承诺：

“本人/本企业及本人/本企业下属企业及关联方不会占用首都在线、广东力通的资金或资产；尽量减少与首都在线和广东力通发生关联交易，如该关联交易无法避免，则将按照公平、合理的商业条件，按照市场价格确认交易价格，并遵循首都在线、广东力通有关关联交易的相关内控制度。”

履行情况：承诺各方均履行并将继续履行承诺，无违反承诺的情况。

3、公司实际控制人曲宁关于避免同业竞争的承诺：

首都在线的控股股东、实际控制人为保障首都在线及其他股东的合法权益，根据国家有关法律、法规的规定，承诺并保证如下：

“①本人目前未控制任何其他与首都在线构成同业竞争的企业，没有直接或间接从事任何与首都在线所经营的业务构成同业竞争的活动，今后亦不会以任何方式直接或间接控制与首都在线所经营的业务构成竞争或可能产生竞争的其他企业；也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司业务范围相同、相似或构成竞争的业务。

②本人有关同业竞争承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行本项承诺。

③若本承诺函被证明不真实或未被遵守，本人将向首都在线赔偿一切直接和间接损失。

④本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

本承诺函自签署之日起生效并不可撤销。”

履行情况：承诺方履行并将继续履行承诺，无违反承诺的情况。

4、交易对方宇联投资、合众投资、孙晓悌、孙晓燕、任伟及主要关联方无锡市智达网络科技有限公司（以下简称“无锡智达”）、孙涛关于避免同业竞争的承诺：

（1）宇联投资、合众投资关于避免同业竞争的承诺

“①本企业及下属全资或控股子企业（如有）目前没有直接或间接从事任何与首都在线所经营的业务构成同业竞争的活动，今后亦不会以任何方式直接或间接控制与首都在线所经营的业务构成竞争或可能产生竞争的其他企业。

②自承诺签署之日起，若首都在线进一步拓展其业务范围，本企业及下属全资或控股子企业（如有）将不与首都在线拓展后的业务相竞争；若本企业及下属全资或控股子企业（如有）与首都在线拓展后的业务产生竞争，本企业及下属全资或控股子企业（如有）将通过以下方式避免同业竞争：

A、停止生产和经营存在竞争的业务；

B、将存在竞争的业务纳入到首都在线；

C、将存在竞争的业务转让给无关联关系的第三方。

③自本承诺函签署之日起，若本企业及下属全资或控股子企业（如有）获得的商业机会与首都在线主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本企业及下属全资或控股子企业（如有）在知悉该等商业机会后将立即通知首都在线；若首都在线拟争取该等商业机会，本企业及下属全资或控股子企业（如有）将给予充分的协助，以确保首都在线及其全体股东利益不会因同业竞争而受到损害。

④若本承诺函被证明不真实或未被遵守，本企业将向首都在线赔偿一切直接和间接损失。

⑤本企业确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

本承诺函自签署之日起生效并不可撤销。”

履行情况：承诺方履行并将继续履行承诺，无违反承诺的情况。

（2）孙晓悌、孙晓燕、任伟关于避免同业竞争的承诺

“①自资产交割日起，至少在目标公司任职满两年（一年系指资产交割日起满 12 个月）；

②自目标公司及首都在线离职后两年内，目标公司的核心团队及其本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）以及上述人士直接或间接控制的企业：不得从事其离职时与首都在线、目标公司存在竞争关系的业务，包括但不限于在与首都在线、目标公司存在竞争关系的单位内任职、担任任何形式的顾问或以任何方式为该等单位提供服务；不得自己生产、经营与首都在线、目标公司有竞争关系的产品或业务；不得以首都在线及目标公司以外的名义为首都在线及目标公司客户提供与首都在线及目标公司相同或相似的服务；在目标公司的经营管理人员终止与目标公司的聘任关系或劳动关系后的 12 个月内，不得雇佣或试图雇佣或招揽该人员；不得诱使、劝诱或试图影响目标公司的任何经营管理人员终止与目标公司的雇佣关系。

③为进一步明确，各方确认，目标公司的核心团队关于避免同业竞争承诺的约定，是基于本次交易而作出的，而不是基于其和目标公司的劳动合同关系而作出的。目标公司的核心团队不会以本款约定与《中华人民共和国劳动合同法》规定不一致、相冲突、未收取离职补偿金等为由，而主张本款及其依据本款所作出的承诺无效、可撤销或者变更。”

履行情况：报告期内，承诺方均无违反承诺的情况，该承诺事项已履行完毕。

（3）无锡智达关于避免同业竞争的承诺

“①本公司承诺，在 2015 年 9 月 30 日前向电信主管部门提交注销 ISP 证及其他开展与广东力通及首都在线形成同业竞争的业务所需的证照（如有）的申请，并向工商行政管理机关提起变更公司经营范围的申请，删除公司章程及企业法人营业执照中记载的涉及与广东力通及首都在线构成同业竞争业务的相关内容。

②本公司承诺，自 2015 年 9 月 30 日起，不再从事任何可能与广东力通及首都在线产生同业竞争的业务。本公司不再向电信主管部门申请开展相同或类似业务的许可（包括但不限于在任何省、自治

区、直辖市申请“ISP 证”及向工信部申请“IDC 证”), 不再在其经营范围中增加可能与广东力通及首都在线构成同业竞争的业务类型。

③本公司承诺, 若广东力通及首都在线开拓新的数据中心业务, 本公司仍将按照上述承诺执行, 保证不与广东力通及首都在线产生同业竞争。

④本承诺函自签署之日生效, 直至下述条件成就之日方失效:

孙晓悌及其关联方不再直接或者间接持有首都在线股份且孙晓悌及其近亲属均不在广东力通及首都在线担任任何职位之日起, 届满两年。”

履行情况: 承诺方履行并将继续履行承诺, 无违反承诺的情况。

(4) 孙涛关于避免同业竞争的承诺

“①无锡智达在 2015 年 9 月 30 日前向电信主管部门提交注销 ISP 证及其他开展与广东力通及首都在线形成同业竞争的业务所需的证照(如有)的申请, 并向工商行政管理机关提起变更公司经营范围的申请, 删除公司章程及企业法人营业执照中记载的涉及与广东力通及首都在线构成同业竞争业务的相关内容。

②无锡智达自 2015 年 9 月 30 日起, 不再从事任何可能与广东力通及首都在线产生同业竞争的业务。无锡智达不再向电信主管部门申请开展相同或类似业务的许可(包括但不限于在任何省、自治区、直辖市申请“ISP 证”及向工信部申请“IDC 证”), 不再在其经营范围中增加可能与广东力通及首都在线构成同业竞争的业务类型。

③本人自 2015 年 9 月 30 日起, 不再从事任何可能与广东力通及首都在线产生同业竞争的业务。本人实际控制或施加重大影响的企业不再向电信主管部门申请开展相同或类似业务的许可(包括但不限于在任何省、自治区、直辖市申请“ISP 证”及向工信部申请“IDC 证”), 本人实际控制或施加重大影响的企业不再在其经营范围中增加可能与广东力通及首都在线构成同业竞争的业务类型。

④若广东力通及首都在线开拓新的数据中心业务, 本人及无锡智达仍将按照上述条款执行, 保证不与广东力通及首都在线产生同业竞争。

⑤本承诺函自签署之日生效, 直至下述条件成就之日方失效:

孙晓悌及其关联方不再直接或者间接持有首都在线股份且孙晓悌及其近亲属均不在广东力通及首都在线担任任何职位之日起, 届满两年。”

履行情况: 承诺方履行并将继续履行承诺, 无违反承诺的情况。

5、宇联投资、合众投资关于股份锁定的承诺:

依据各方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》第三条之约定, 宇联投资、合众投资就本次交易后取得的公司股份作出下述锁定和解禁安排:

“4.1.6 根据《公司法》、《证券法》及《重组办法》等有关规定并经各方同意并确认, 乙方承诺对于本次交易项下取得的对价股份, 自发行结束日起 12 个月内不得转让; 在上述法定限售期限届满后, 乙方所取得的对价股份按照本协议的约定分两次解禁, 上述法定限售期限届满之日起至对价股份最后一次解禁之日的期间内, 未解禁的对价股份不得进行转让。

第一次解禁: 乙方所取得的对价股份于本次发行股票完成股份登记之日起 12 个月届满十日后解禁 50%。

第二次解禁: 在满足下述全部条件后, 乙方可解禁所持股份的 100%:

(1) 本次发行股票完成股份登记之日起满 12 个月;

(2) 甲方 2016 年年报已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布;

(3) 乙方已经实现本协议第二条之第 7.1 条约定的业绩承诺, 或

(4) 乙方未完成业绩承诺, 但已按照本协议第二条之第 7.5.1 条之约定向甲方履行完毕补偿义务已届满五日的。”

尽管有上述约定, 但是如根据《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》第二条之第 7.3 条、第 7.4 条、第 7.5 条的约定, 乙方中任何一方对甲方发生股份补偿义务的, 如届时因全国股转系

统、全国股转公司关于股份回购的规定而未能实施股份回购的，则乙方承诺其所持有的但根据本协议的约定应向甲方补偿的应补偿的股份数的限售期将延长至本协议约定之回购实施完毕之日。上述限售期届满后，如丙方中的任何一方成为甲方的董事、监事或高级管理人员，该等人员应承诺，其直接或间接持有的甲方股票每年转让比例不超过其年初（上一年度最后一个交易日）所持有股票的 25%。

本次交易实施完成后，乙方由于甲方送红股、转增股本等原因增持的甲方股份，亦应遵守上述约定。

履行情况：

由于宇联投资和合众投资第一次解限售和第二次解限售条件全部成就。同时，结合承诺中丙方自愿限售承诺，合众投资解限售股票为其所持股票数量的 100%、宇联投资解限售股票为其所持股票的 25%。根据公司 2017 年 8 月 15 日披露的《股票解除限售公告》，相关解除限售股票于 2017 年 8 月 18 日进入全国股转系统公开转让。截至本报告披露之日，上述解除限售承诺已履行完毕。

宇联投资及丙方将继续履行限售期届满后的承诺，宇联投资每年转让比例不超过其年初（上一年度最后一个交易日）所持有股票的 25%。

本承诺事项中关于“本次交易实施完成后，乙方由于甲方送红股、转增股本等原因增持的甲方股份，亦应遵守上述约定”。

履行情况为：相关承诺方已经履行并继续履行上述承诺，无违反承诺的情况。

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	230,674,483	63.84%	-210,000	230,464,483	63.78%
	其中：控股股东、实际控制人	20,994,228	5.81%	-	20,994,228	5.81%
	董事、监事、高管	24,788,638	6.86%	-210,000	24,578,638	6.80%
	核心员工	26,206,838	7.25%	-210,000	25,996,838	7.20%
有限售条件股份	有限售股份总数	130,641,794	36.16%	210,000	130,851,794	36.22%
	其中：控股股东、实际控制人	98,913,689	27.38%	-	98,913,689	27.38%
	董事、监事、高管	128,856,815	35.66%	210,000	129,066,815	35.72%
	核心员工	128,856,815	35.66%	210,000	129,066,815	35.72%
总股本		361,316,277	-	0	361,316,277	-
普通股股东人数		461				

注：公司控股股东、实际控制人同时亦为公司董事的，其持股情况在董事、监事、高管中重复统计；董事、监事、高管同时亦为核心员工的，其持股情况在核心员工中重复统计。

(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	曲宁	119,907,917	-	119,907,917	33.19%	98,913,689	20,994,228
2	赵永志	30,732,776	-	30,732,776	8.51%	27,673,807	3,058,969
3	闽清县合众投资管理中心(有限合伙)	24,163,276	-	24,163,276	6.69%	-	24,163,276
4	毕名武	23,789,364	-	23,789,364	6.58%	-	23,789,364
5	北京基石创业投资基金(有限合伙)	21,735,000	-	21,735,000	6.02%	-	21,735,000
合计		220,328,333	0	220,328,333	60.99%	126,587,496	93,740,837
普通股前五名股东间相互关系说明：以上股东之间不存在关联关系或一致行动关系。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

(1) 曲宁，男，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权。

1968 年出生，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，武汉大学计算机软件专业本科学历、中欧国际工商学院工商管理硕士学位；1989 年至 1992 年在北京首钢股份有限公司工作；1992 年至 1995 年在北京市达因电脑公司工作；1995 年至 1999 年任 3COM 北京办事处高级销售经理；1999 年至 2005 年任二六三网络通信股份有限公司北方大区总经理；2005 年至今历任公司董事长、总经理。曲宁先生目前任公司董事长、总经理。

曲宁先生自公司成立以来一直担任董事长，为公司控股股东及实际控制人。

报告期内，控股股东及实际控制人无变动。

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4月11日	2017年10月9日	14	15,070,000	210,980,000	-	-	6	1	-	否

募集资金使用情况：

公司最近两个会计年度仅2017年度进行了股票发行。根据认购结果，公司本次发行1,507万股股票，募集资金21,098万元，该次股票发行募集资金用途为公司全球云平台建设及全球一体化混合云平台研发。公司为了便于募集资金管理，分别按募集资金用途开立了募集资金专项账户。

本次募集资金存放与使用用途为：中国民生银行北京陶然桥支行（账号699780567），存放募集资金17,498万元，募集资金用途为全球云平台建设；交通银行北京海淀支行（账号110060576018800033653），存放募集资金3,600万元，募集资金用途为全球一体化混合云平台研发。

2018年4月9日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于利用闲置自有资金和募集资金购买理财产品的议案》，同日，公司召开第三届监事会第八次会议，审议通过上述议案；2018年4月25日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过上述议案。

2019年3月8日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》及《关于利用闲置自有资金和募集资金购买理财产品的议案》，同日，公司召开第四届监事会第三次会议，审议通过上述议案。根据有关议案，公司拟变更2017年公司股票发行存放于民生银行募集资金约7,000万元人民币（折合1,000万美元）用途为向美国子公司增资，以满足海外云平台建设、海外业务拓展及美国子公司日常经营所需；同时，为提高资金使用效率，根据变更后募集资金的使用进度，公司拟利用闲置自有资金和募集资金购买理财产品。上述有关议案尚待公司年度股东大会审议通过。

截至本报告披露之日，上述募集资金实际使用用途尚未变更，与公开披露的募集资金用途一致。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	1.2	-	-
合计	1.2	-	-

2018 年 5 月 16 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年度利润分配预案》，根据本次权益分派方案：以公司现有总股本 361,316,277 为基数，以 2017 年度可供分配净利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.20 元（含税）。报告期内，上述权益分派已实施完毕。

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
曲宁	董事长、总经理	男	1968 年 9 月	本科	董事长：2016.3-2019.3 总经理：2018.2-2019.3	是
赵永志	董事、副总经理	男	1970 年 6 月	本科	董事：2016.3-2019.3 副总经理：2018.2-2019.3	是
孙晓燕	董事	女	1974 年 12 月	本科	2016.7-2019.3	是
杨丽萍	董事、董秘、财务总监、副总经理	女	1975 年 3 月	硕士	2016.3-2019.3	是
梁清华	独立董事	女	1968 年 3 月	博士	2018.9-2019.3	否
郑纬民	独立董事	男	1946 年 3 月	硕士	2018.9-2019.3	否
耿建新	独立董事	男	1954 年 3 月	博士	2018.9-2019.3	否
周东波	监事	男	1968 年 7 月	本科	2016.3-2019.3	是
孙捷	监事、监事会主席	女	1986 年 5 月	本科	2016.3-2019.3	是
刘峰	职工监事	男	1982 年 5 月	本科	2016.3-2019.3	是
郑义	副总经理	男	1982 年 9 月	本科	2016.4-2019.3	是
杨波	副总经理（已离任）	男	1969 年 6 月	本科	2016.10-2018.2	是
张思华	董事（已离任）	男	1966 年 2 月	本科	2016.3-2018.9	否
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

注：以上为报告期内董事、监事、高级管理人员任职情况，任期期间表述为截至报告期末时有关人员任期。

2018 年 2 月 6 日，赵永志先生向董事会提出辞去总经理职务的申请；同日，杨波先生向董事会提出辞去副总经理职务的申请。赵永志先生辞去总经理职务后将继续负责公司运维及子公司事务，杨波先生辞去副总经理职务后将继续负责公司综合事业部销售管理事务。

2018年2月12日，董事会聘请曲宁先生为公司总经理，聘请赵永志先生为公司副总经理。

2018年9月3日，张思华先生辞去公司董事职务，自此，张思华先生不在公司担任任何职务。

2018年9月3日，公司召开2018年第二次临时股东大会决议，增选郑纬民、梁清华、耿建新为公司独立董事。

2019年2月1日，公司召开2019年第一次临时股东大会，选举曲宁、赵永志、杨丽萍、孙晓燕、郑纬民（独立董事）、梁清华（独立董事）、耿建新（独立董事）连任为公司第四届董事会董事。本届董事会成员任期自股东大会审议通过之日起满三年。

2019年2月3日，公司召开第四届董事会第一次会议审议通过高级管理人员换届事宜，根据换届结果，曲宁、赵永志和杨丽萍连任为公司第四届高级管理人员，本届高管任期同本届董事会任期一致；郑义先生自2019年2月3日起不再担任公司高级管理人员。

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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；其与控股股东、实际控制人之间亦不存在关联关系。

(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
曲宁	董事长、总经理	119,907,917	-	119,907,917	33.1864%	-
赵永志	董事、副总经理	30,732,776	-	30,732,776	8.5058%	-
孙晓燕	董事	-	-	-	-	-
杨丽萍	董事、董秘、财务总监、副总经理	2,019,679	-	2,019,679	0.5590%	-
梁清华	独立董事	-	-	-	-	-
郑纬民	独立董事	-	-	-	-	-
耿建新	独立董事	-	-	-	-	-
周东波	监事	281,540	-	281,540	0.0779%	-
孙捷	监事、监事会主席	-	-	-	-	-
刘峰	监事	105,461	-	105,461	0.0292%	-
郑义	副总经理	598,080	-	598,080	0.1655%	-
杨波	副总经理（已离任）	-	-	-	-	-
张思华	董事（已离任）	-	-	-	-	-
合计	-	153,645,453	0	153,645,453	42.5238%	0

注：此处职务说明同本节（一）的说明。

(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
曲宁	董事长	新任	董事长、总经理	总经理更换
赵永志	董事、总经理	离任	董事、副总经理	因个人原因辞去总经理职务；改任副总经理
郑纬民	无	新任	独立董事	新增独立董事
梁清华	无	新任	独立董事	新增独立董事
耿建新	无	新任	独立董事	新增独立董事
张思华	董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务
杨波	副总经理	离任	无	因个人原因辞去副总经理职务

注：2018年2月6日，赵永志先生向董事会提出辞去总经理职务的申请；同日，杨波先生向董事会提出辞去副总经理职务的申请。赵永志先生辞去总经理职务后将负责继续负责公司运维及子公司事务，杨波先生辞去副总经理职务后将负责继续负责公司综合事业部销售管理事务。

2018年2月12日，董事会聘请曲宁先生为公司总经理，聘请赵永志先生为公司副总经理。

2018年9月3日，张思华先生辞去公司董事职务，自此，张思华先生不在公司担任任何职务。

2018年9月3日，公司召开2018年第二次临时股东大会决议，增选郑纬民、梁清华、耿建新为公司独立董事。

2019年2月1日，公司召开2019年第一次临时股东大会，选举曲宁、赵永志、杨丽萍、孙晓燕、郑纬民（独立董事）、梁清华（独立董事）、耿建新（独立董事）连任为公司第四届董事会董事。本届董事会成员任期自股东大会审议通过之日起满三年。

2019年2月3日，公司召开第四届董事会第一次会议审议通过高级管理人员换届事宜，根据换届结果，曲宁、赵永志和杨丽萍连任为公司第四届高级管理人员，本届高管任期同本届董事会任期一致；郑义先生自2019年2月3日起不再担任公司高级管理人员。

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

（1）曲宁，男，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权。

1968年出生，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，武汉大学计算机软件专业本科学历、中欧国际工商学院工商管理硕士学位；1989年至1992年在北京首钢股份有限公司工作；1992年至1995年在北京市达因电脑公司工作；1995年至1999年任3COM北京办事处高级销售经理；1999年至2005年任二六三网络通信股份有限公司北方大区总经理；2005年至今历任公司董事长、总经理。曲宁先生目前任公司董事长、总经理。

（2）赵永志，男，中国国籍，无境外永久居留权。

1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉工学院本科毕业；1994年至2000年任诺基亚（中国）投资公司区域经理；2000年至2002年任英特尔（中国）有限公司CPG事业部电信运营商经理；2002年至2005年任北京华夏科技有限公司副总裁；2005年至2008年任飞图科技（北京）有限公司执行副总裁；2009年至今历任公司副总经理、总经理。赵永志先生目前任公司董事、副总经理。

（3）郑纬民：男，中国国籍，无境外永久居留权。

郑纬民先生，1946年出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学研究生毕业；1970年至今历

任清华大学计算机系副教授、教授。2018 年至今任公司独立董事。郑纬民目前任清华大学计算机系教授，还兼任《大数据》期刊主编、《大数据挖掘和分析》（英文版）期刊主编、《计算机研究与发展》期刊副主编、并行与分布处理国防科技重点实验室学术委员会委员、高性能计算国家重点实验室委员。

（4）梁清华：女，中国国籍，无境外永久居留权。

1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国政法大学民商法学博士研究生毕业；2000 年至今就职于对外经济贸易大学法学院；2018 年至今任公司独立董事。梁清华女士目前任对外经济贸易大学教授，还兼任中国国际经济贸易委员会仲裁员。

（5）耿建新，男，中国国籍，无境外永久居留权。

1954 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，享受国务院政府特殊津贴，中南财经大学经济学硕士研究生、中国人民大学管理学博士研究生；1993 年至今历任中国人民大学副教授、教授、博士生导师，教研室主任、常务系副主任、商学院党委书记、商学院学术委员会主席。2018 年至今任公司独立董事。耿建新目前任中国人民大学商学院会计系二级岗位责任教授，还兼任中国审计学会副会长、中国会计学学术委员会副主任、河北经贸大学特聘教授、北方工业大学特聘教授。

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	80	89
销售人员	88	87
技术人员	164	204
财务人员	21	23
员工总计	353	403

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	24	30
本科	245	275
专科	76	88
专科以下	8	10
员工总计	353	403

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制。公司依据《中华人民共和国劳动法》和北京市相关规定、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金及代扣代缴个人所得税。

为调动公司员工的工作积极性、激发员工工作热情、提升工作业绩、增强公司竞争力、保证公司目标达成，公司制定了一套绩效考核办法。即根据不同的岗位，对员工薪酬采取竞争策略与公平原则相结合、薪酬成本与预算控制相结合的绩效考核制度。通过鼓励员工追求符合企业要求的行为，激发

每个员工的积极性和创造性，从而促进企业目标的实现。

2、培训计划

（1）建立全员培训机制

为提高员工素质，满足公司发展和员工发展需求，创建优秀的员工队伍，建立学习型组织，公司针对不同的员工进行定期或不定期的培训。公司的培训制度设计与员工的职业生涯设计相结合，旨在促进公司与个人共同发展。培训方针是自我培训与传授培训相结合，岗位培训与专业培训相结合。培训形式包括公司内部培训、外派培训和员工自我培训。

（2）重视管理层培训

为促使并鼓励人用科学的方法学习，公司建立了对主管级以上管理层定期培训机制，通过提升中、高层管理人员的管理知识与技能水平，提高企业核心竞争力。

此项培训由公司外聘人力资源培训专家和公司 CEO 亲自制定计划并实施。

（3）运维人员故障演练/培训机制

首都在线一直坚持运维是基础。一方面，公司创造机会为运维人员提供 CCNA、CCNP、RHCE、MCP、Linux、CCIE、VCDX 等相关技术认证培训机会。同时，公司制定了每月一次的定期故障演练/培训。目前，公司已经建立了一套完整、规范、切合需求的运维管理体系和一支具备丰富运维管理经验和极强的运维管理能力的运维管理团队。

此项培训由公司运维总监统一安排、经理级以上人员组织实施。

（4）销售人员培训机制

公司根据自身业务的特点编写了《销售手册》，并制定了每两周一次的培训机制。针对销售人员的培训内容包括了产品培训、制度培训、公司理念培训、团队协作培训、销售人员素质培训、销售人员形象礼仪培训、销售人员技能培训、销售人员心理培训等多个方面。通过长期、高效的培训，提高了销售人员的销售技能，促进了公司业绩增长。

此项培训由公司外聘销售顾问和公司 CEO 组织实施。

（5）部门内部实行“师傅带徒弟”的培训机制

部门内部培训由各部门根据实际工作需要，对员工进行小规模、灵活实用的培训。同时各部门经理会经常督导所属员工，增进其业务处理能力；推荐专业书籍，充实其专业知识。

在重要岗位上，公司实行“师傅带徒弟”的培训模式，增进了新人与老员工之间的交流沟通；充分利用现有人员的知识和经验，减少了“徒弟”少走弯路；促进了新人的快速成长。部门内部培训由各部门根据实际情况不定期组织。

（6）新员工入职培训机制

公司新入职人员均会进行入职培训，使新入职员工充分了解公司的企业文化、经营理念、公司发展历程、管理规范等方面内容。

新员工培训由人力资源部统一安排，每季度由公司 CEO、COO、及各职能部门主管组织实施。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

无。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	35	33
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

注：其他其他对公司有重大影响的人员为公司核心技术人员，公司核心技术人员本期和上期均为 3 人，

核心技术人员中 2 人分别为公司董事和监事，此处人数未重复披露，核心技术人员本期较上期无变化。

核心人员的变动情况

核心员工均系公司股权激励对象，期初为 35 人，期末为 33 人，人员减少系核心员工离职导致。

公司通过实施股权激励，旨在最大限度地激发核心员工的企业主人翁意识，激励其工作热情，从而更加主动、积极地为企业作出贡献，以实现企业、股东及个人的利益为己任，最大限度地发挥潜在价值。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规以及规范性文件的要求，通过引入独立董事及建立独立董事有关内部控制制度，不断完善法人治理结构和公司内控管理体系、形成了权利机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、互相制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。该治理结构主要体现为公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会各专门委员会相互协作开展公司治理。引入独立董事和董事会各专门委员会制度一方面提高了公司整体管理水平，另一方面也提升了公司规范化运作水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。公司制定的《股东大会议事规则》对股东大会的召集、提案与通知、召开、决议和表决、决议的执行等进行了规定。公司历次股东大会均由董事会召集召开，并聘请北京市金杜律师事务所律师进行现场鉴证。

董事会经评估认为：公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规以及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法、平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

鉴于增选独立董事，根据《公司法》、公司《章程》及公司《独立董事工作制度》的规定，2018年9月3日公司召开2018年第二次临时股东大会会议，审议通过《关于修订〈北京首都在线科技股份有限公司章程〉的议案》。根据该议案，公司修改公司章程如下：

一、修改《公司章程》原第一章第六条：

原内容：“公司营业期限为 50 年。”

修改为：“公司为永久存续的股份有限公司。”

二、删除《公司章程》原第一章第十条：

“公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。”

三、增加《公司章程》第四章第三节第四十五条

“**独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的，将说明理由并公告。**”

四、修改《公司章程》原第四章第四节第五十四条：

原内容：“股东大会的通知包括以下内容：

（一）会议的时间、地点和会议期限；

（二）提交会议审议的事项和提案；

（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；

（四）有权出席股东大会股东的股权登记日；

（五）会务常设联系人姓名，电话号码。

股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。

股东大会采用网络或其他方式的，应当在股东大会通知中明确载明网络或其他方式的表决时间及表决程序。”

股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日。股权登记日一旦确认，不得变更。

修改为：

“股东大会的通知包括以下内容：

（一）会议的时间、地点和会议期限；

（二）提交会议审议的事项和提案；

（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；

（四）有权出席股东大会股东的股权登记日；

（五）会务常设联系人姓名，电话号码。

股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。**拟讨论的事项需要独立董事发表意见的，发布股东大会通知或补充通知时将同时披露独立董事的意见及理由。**

股东大会采用网络或其他方式的，应当在股东大会通知中明确载明网络或其他方式的表决时间及表决程序。

股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日。股权登记日一旦确认，不得变更。”

五、修改《公司章程》原第五章第一节第九十五条：

原内容：“董事由股东大会选举或更换，每届任期 3 年。董事任期届满，可连选连任。董事在任期届满以前，股东大会不得无故解除其职务。董事任期从股东大会决议通过之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，履行董事职务。董事可以由总经理或者其他高级管理人员兼任。”

修改为：“董事由股东大会选举或更换，每届任期 3 年。董事任期届满，可连选连任。董事在任期届满以前，股东大会不得无故解除其职务。董事任期从股东大会决议通过之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，履行董事职务。董事可以由总经理或者其他高级管理人员兼任，**但兼任经理或者其他高级管理人员职务的董事以及由职工代表担任的董事，总计不得超过公司董事总数的 1/2。**”

六、修改《公司章程》原第五章第二节第一百〇五条：

原内容：“董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人。”

修改为：“董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人。”

七、修改《公司章程》原第五章第二节第一百一十六条：

原内容：“董事会召开临时董事会会议的通知方式为：专人送达、邮寄、传真或者电子邮件等方式（特殊情况下可以电话通知）；非直接送达的，还应当通过电话进行确认并做相应记录。通知时限为：会议召开前 5 日。”

修改为：“董事会召开临时董事会会议的通知方式为：专人送达、邮寄、传真或者电子邮件等方式（特殊情况下可以电话通知）；非直接送达的，还应当通过电话进行确认并做相应记录。通知时限为：会议召开前 5 日。情况紧急，需要尽快召开董事会临时会议的，可以随时通过电话或者其他口头方式发出会议通知，但召集人应当在会议上作出说明；经全体董事一致同意，临时会议可以随时召开。”

八、新增《公司章程》第五章第三节董事会专门委员会

“第一百二十五条 公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会。

第一百二十六条 专门委员会全部由董事组成，委员会成员应为单数，并不得少于三名。其中审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会中独立董事应占多数并担任召集人，审计委员会中至少有一名独立董事是会计专业人士。

第一百二十七条 审计委员会的主要职责是：

- （一）提议聘请或更换会计师事务所；
- （二）督导公司的内部审计制度的制定及其实施；
- （三）负责内部审计与外部审计之间的沟通；
- （四）审核公司的财务信息及其披露；
- （五）审查公司的内控制度；
- （六）董事会授权的其他事宜。

第一百二十八条 薪酬与考核委员会的主要职责是：

- （一）研究董事、总经理和其他高级管理人员考核的标准，进行考核并提出建议；
- （二）研究和审查董事、总经理和其他高级管理人员的薪酬政策与方案；
- （三）对公司薪酬制度执行情况进行监督；
- （四）董事会授权的其他事宜。

第一百二十九条 提名委员会的主要职责是：

- （一）研究董事、总经理和其他高级管理人员的选择标准和程序并提出建议；
- （二）广泛搜寻合格的董事、总经理和其他高级管理人员的人选；
- （三）对董事、总经理和其他高级管理人员候选人进行审查并提出建议；
- （四）董事会授权的其他事宜。

第一百三十条 战略委员会的主要职责是对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

第一百三十一条 董事会制定战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会工作规则，各委员会遵照执行，对董事会负责。各专门委员会的提案应提交董事会审查决定。

第一百三十二条 各专门委员会可以聘请中介机构提供专业意见，有关费用由公司承担。

第一百三十三条 独立董事按照法律、行政法规、部门规章及公司制定的独立董事工作制度履行职责。”

九、新增《公司章程》第八章第二节内部审计

“第一百六十八条公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

第一百六十九条公司内部审计制度和审计人员的职责，应当经董事会批准后实施。审计负责人向

董事会负责并报告工作。”

注：章程中其他条款序号根据上述新增、删减条款相应调整。

（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	10	第三届董事会第十七次会议（议案） 1、《关于预计 2018 年日常关联交易的议案》 2、《关于授权全资子公司经营增值电信业务的议案》 第三届董事会第十八次会议（议案） 1、《关于更换总经理及聘任副总经理的议案》 第三届董事会第十九次会议（议案） 1、《关于利用闲置自有资金和募集资金购买理财产品的议案》 2、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》 第三届董事会第二十次会议（议案） 1、《2017 年年度报告及摘要》 2、《2017 年度董事会工作报告》 3、《2017 年度财务决算报告》 4、《2018 年度财务预算报告》 5、《2017 年度利润分配预案》 6、《关于公司前期差错更正的议案》 7、《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》 8、《2017 年度募集资金存放与使用的专项报告》 9、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 第三届董事会第二十一次会议（议案） 1、《2018 年度第一季度报告》 第三届董事会第二十二次会议（议案） 1、《关于向全资子公司乾云时代增资的议案》 2、《关于全资子公司云宽志业增资的议案》 第三届董事会第二十三次会议（议案） 1、《关于制定<北京首都在线科技股份有限公司独立董事工作制度>的议案》 2、《关于增选公司第三届董事会独立董事的议案》 3、《关于修订<北京首都在线科技股份有限公司章程>的议案》 4、《关于修订<北京首都在线科技股份有限公司股东大会议事规则>、<北京首都在线科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》 5、《关于制定<北京首都在线科技股份有限公司专门委员会工作制度>和<北京首都在线科技股份有限公司独立董事年报工作制度>的议案》 6、《关于设立北京首都在线科技股份有限公司第三届董事会专门委员会的议案》 7、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》

		第三届董事会第二十四次会议（议案） 1、《北京首都在线科技股份有限公司 2018 年半年度报告》 2、《2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 第三届董事会第二十五次会议（议案） 1、《关于对全资子公司广东力通网络科技有限公司增资的议案》 第三届董事会第二十六次会议（议案） 1、《关于向招商银行申请综合授信暨关联交易的议案》 2、《关于向民生银行申请综合授信暨关联交易的议案》 3、《关于向交通银行申请流动资金贷款授信暨关联交易的议案》 4、《关于增加<增值电信业务经营许可证>业务覆盖范围的议案》 5、《关于对全资子公司广东力通网络科技有限公司增资的议案》 6、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》
监事会	4	第三届监事会第八次会议（议案） 1、《关于利用闲置自有资金和募集资金购买理财产品的议案》 第三届监事会第九次会议（议案） 1、《2017 年年度报告及摘要》 2、《2017 年度监事会工作报告》 3、《关于公司前期会计差错更正的议案》 第三届监事会第十次会议（议案） 1、《2018 年度第一季度报告》 第三届监事会第十一次会议（议案） 1、《北京首都在线科技股份有限公司 2018 年半年度报告》
股东大会	4	2018 年第一次临时股东大会（议案） 1、《关于预计 2018 年日常关联交易的议案》 2、《关于利用闲置自有资金和募集资金购买理财产品的议案》 2017 年年度股东大会（议案） 1、《2017 年年度报告及摘要》 2、《2017 年度董事会工作报告》 3、《2017 年度监事会工作报告》 4、《2017 年度财务决算报告》 5、《2018 年度财务预算报告》 6、《2017 年度利润分配预案》 7、《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》 8、《2017 年度募集资金存放与使用的专项报告》 2018 年第二次临时股东大会（议案） 1、《关于制定<北京首都在线科技股份有限公司独立董事工作制度>的议案》 2、《关于增选公司第三届董事会独立董事的议案》 3、《关于修订<北京首都在线科技股份有限公司章程>的议案》 4、《关于修订<北京首都在线科技股份有限公司股东大会议事规则>、<北京首都在线科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》 2018 年第三次临时股东大会（议案） 1、《2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 2、《关于向招商银行申请综合授信暨关联交易的议案》

		3、《关于向民生银行申请综合授信暨关联交易的议案》 4、《关于向交通银行申请流动资金贷款授信暨关联交易的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司三会的召集、提案审议、通知、召开、授权委托、表决和决议程序均符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到了及时、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

1、控股股东参与公司经营治理的情况

公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《股东大会议事规则》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人权利，未干预公司的决策及生产经营活动。与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

2、公司治理机制的建立健全情况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》等法律、法规以及规范性文件的要求，公司引入独立董事并建立了独立董事有关内部控制制度。公司通过建立股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会各专门委员会相互协作的法人治理结构提升了公司规范化运作水平。

3、公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开10次董事会会议、3次临时股东大会、1次年度股东大会、4次监事会会议，三会决议均得到了有效执行。公司三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定执行。其中，独立董事严格按照《独立董事工作制度》，本着对中小股东负责的态度，积极出席董事会、独立公正的履行职责、并利用其专业知识和经验对公司战略发展、内部控制和重大经营决策提供专业性建议，对公司的生产经营、信息披露进行有效监督，对公司未来发展和规范运作起到了积极促进作用。报告期内，公司未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

4、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，为进一步完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，维护公司整体利益，保障全体股东特别是中小股东的合法权益不受损害，参照有关法律、法规，公司制定了《独立董事工作制度》。并据此对《公司章程》《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等有制度进行了修订。未来公司将继续完善公司治理有关制度、并会同时加强公司董事、监事以及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促进使其严格按照《公司法》、《公司章程》以及公司内部制度的规定，勤勉尽责地履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过丰富有效的投资者管理措施，与投资者保持沟通；在符合法律、法规、规章制度等前提下，公司向投资者客观地介绍公司情况、虚心听取投资者的意见和建议，并以此不断完善、规范企业管理：

1、严格按照持续信息披露规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

2、确保投资者专线电话（010-51997733-4364）畅通，在严格遵守公司商业秘密的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议或不能解答的问题及时上报相关领导，及时回答投资者的质疑。

3、及时回复、解答投资者通过信箱（liping.yang@capitalonline.net）向公司提出的问题。

4、适时安排投资者到公司参观调研，以便于投资者进一步认识和了解公司情况。

（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

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
耿建新	2	2	-	-
梁清华	2	2	-	-
郑纬民	2	2	-	-

独立董事的意见：

报告期内，独立董事严格按照《独立董事工作制度》，本着对中小股东负责的态度，积极出席董事会、独立公正的履行职责、对公司的生产经营、信息披露进行有效监督，并对报告期内发生的关联交易等事项进行事前许可并发表了独立意见。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对年度内监督事项均无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的供应、服务和销售系统，可以独立地开展业务，不依赖于控股股东或其它任何关联方。

1、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务、领取报酬。

2、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

3、机构独立情况

公司设有健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东控制的其它企业职能部门之间不存在从属关系。

4、财务独立情况

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

公司独立开设银行账户，独立纳税。

5、关于相关利益者

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

6、关于信息披露

公司指定董事会秘书按法律、法规和公司章程的有关规定负责信息披露工作。自成立以来，公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

(三) 对重大内部管理制度评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，未发现内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法》，针对年度报告出现重大差错的情形对相关信息披露责任人员实施问责制度。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]001088 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019-03-08
注册会计师姓名	郝丽江、沈彦波
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 北京首都在线科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了北京首都在线科技股份有限公司(以下简称首都在线)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了首都在线 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于首都在线，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。 我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。 （一）收入确认 首都在线收入确认会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四、（二十五）及附注六、注释 27。 1. 事项描述 首都在线 2018 年度营业收入为 60,311.05 万元，较上年增长 25.26%，主要来自互联网数据中心业务。由于收入为首都在线重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。 2. 审计应对 （1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制（包括信息技术系统和非信息技术系统）的设计，并进行控制测试； （2）获取销售合同，检查业务内容、主要合同条款以及结算方式，并与首都在线实际执行的收入	

确认政策进行比对；

- (3) 执行分析性复核程序，包括分析主要业务收入变化、主要客户的变化及毛利率的变动；
- (4) 检查重要客户合同、对账单、结算凭证、收款凭证等单据，并结合应收账款实施函证程序；
- (5) 选取部分客户通过网络和工商信息等对其身份背景进行核查；
- (6) 根据合同确定的单价、计费方式及系统数据重新计算收入，并与财务数据进行比对；
- (7) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。
- (8) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计程序，管理层对收入确认作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

(二) 商誉的减值

首都在线商誉减值核算政策和商誉账面金额请参阅合并财务报表附注四、(十九)及附注六、注释9。

1. 事项描述

截至2018年12月31日止，首都在线合并财务报表中商誉的账面余额为8,350.49万元，商誉减值准备为633.00万元。首都在线每年年末对商誉进行减值测试，在确定包含商誉的相关资产组的可收回金额时，需要对未来收入、毛利率、折现率等指标进行预测。由于商誉金额重大，且商誉减值涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 了解和评价管理层与商誉减值相关的内部控制的设计，并进行控制测试；
- (2) 将管理层在商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数、基础数据等与历史数据及行业数据进行对比，评估管理层运用的重大估计及判断的合理性；
- (3) 与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；
- (4) 复核未来现金流量净现值的计算过程是否准确。
- (5) 评估管理层对商誉减值的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，管理层对商誉减值测试过程中作出的判断及所运用的估计和假设可以被我们获取的证据所支持。

四、其他信息

首都在线管理层对其他信息负责。其他信息包括公司公告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

首都在线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，首都在线管理层负责评估首都在线的持续经营能力，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首都在线、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督首都在线的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具

包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

5、就首都在线中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

郝丽江

中国注册会计师：
沈彦波

二〇一九年三月八日

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	第十二节附注 六：1	270,117,617.17	334,349,005.26

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第十二节附注 六： 2	100,133,419.31	79,216,907.13
预付款项	第十二节附注 六： 3	16,154,641.11	2,681,717.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十二节附注 六： 4	3,854,231.79	2,320,804.31
买入返售金融资产			
存货		-	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十二节附注 六： 5	2,601,792.20	2,299,645.21
流动资产合计		392,861,701.58	420,868,078.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十二节附注 六： 6	1,052,377.29	4,338,134.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第十二节附注 六： 7	129,531,648.62	110,557,060.28
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第十二节附注 六： 8	6,895,301.46	7,167,935.83
开发支出			
商誉	第十二节附注 六： 9	77,174,944.33	77,174,944.33
长期待摊费用	第十二节附注 六： 10	4,323,344.58	367,955.93

递延所得税资产	第十二节附注 六： 11	7,305,785.59	4,205,119.17
其他非流动资产	第十二节附注 六： 12	15,578,986.00	3,518,770.00
非流动资产合计		241,862,387.87	207,329,920.25
资产总计		634,724,089.45	628,197,999.17
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第十二节附注 六： 13	46,213,871.56	41,065,967.19
预收款项	第十二节附注 六： 14	11,445,531.29	9,380,692.24
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十二节附注 六： 15	10,348,720.52	15,889,282.92
应交税费	第十二节附注 六： 16	4,559,179.41	7,134,586.56
其他应付款	第十二节附注 六： 17	1,245,077.70	1,669,873.45
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	第十二节附注 六： 18		2,295,317.32
其他流动负债	第十二节附注 六： 19	3,699,857.57	1,694,000.01
流动负债合计		77,512,238.05	79,129,719.69
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	第十二节附注 六： 20		6,754,482.93

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第十二节附注 六：21	8,541,767.13	14,248,190.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,541,767.13	21,002,673.24
负债合计		86,054,005.18	100,132,392.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十二节附注 六：22	361,316,277.00	361,316,277.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十二节附注 六：23	49,373,250.47	46,383,004.50
减：库存股			
其他综合收益	第十二节附注 六：24	2,547,055.58	398,488.13
专项储备			
盈余公积	第十二节附注 六：25	23,564,467.58	18,042,968.80
一般风险准备			
未分配利润	第十二节附注 六：26	110,847,868.41	101,924,867.81
归属于母公司所有者权益合计		547,648,919.04	528,065,606.24
少数股东权益		1,021,165.23	
所有者权益合计		548,670,084.27	528,065,606.24
负债和所有者权益总计		634,724,089.45	628,197,999.17

法定代表人：曲宁

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：张丽莎

（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		208,877,084.76	293,155,743.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第十二节附注十 六：1	52,485,119.63	45,641,781.58

预付款项		3,143,515.41	1,311,479.50
其他应收款	第十二节附注十六：2	30,543,068.06	1,943,435.78
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,440,084.77	935,219.38
流动资产合计		296,488,872.63	342,987,659.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十二节附注十六：3	200,769,497.54	185,156,439.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		87,926,728.93	86,631,943.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,765,888.11	4,220,647.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		210,000.00	270,000.00
递延所得税资产		3,383,516.18	3,527,531.84
其他非流动资产		8,535,146.58	3,518,770.00
非流动资产合计		303,590,777.34	283,325,332.10
资产总计		600,079,649.97	626,312,991.62
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		33,526,188.23	46,225,843.55
预收款项		5,621,524.39	6,747,779.52
合同负债			
应付职工薪酬		3,555,670.03	7,851,381.04
应交税费		1,441,577.34	4,272,333.23
其他应付款		698,915.48	8,002,236.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,295,317.32
其他流动负债		3,699,857.57	1,694,000.01

流动负债合计		48,543,733.04	77,088,891.24
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			6,754,482.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,541,767.13	14,248,190.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,541,767.13	21,002,673.24
负债合计		57,085,500.17	98,091,564.48
所有者权益：			
股本		361,316,277.00	361,316,277.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,527,495.56	46,611,807.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,564,467.58	18,042,968.80
一般风险准备			
未分配利润		108,585,909.66	102,250,373.85
所有者权益合计		542,994,149.80	528,221,427.14
负债和所有者权益合计		600,079,649.97	626,312,991.62

(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	第十二节 附注六： 27	603,110,487.44	481,500,069.64
其中：营业收入		603,110,487.44	481,500,069.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		547,314,318.86	435,496,159.85

其中：营业成本	第十二节 附注六： 27	410,482,041.12	309,990,349.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十二节 附注六： 28	1,033,214.90	1,288,812.42
销售费用	第十二节 附注六： 29	34,794,532.01	29,926,334.47
管理费用	第十二节 附注六： 30	56,279,687.75	51,843,845.38
研发费用	第十二节 附注六： 31	48,202,225.81	39,245,502.29
财务费用	第十二节 附注六： 32	-3,792,095.33	-232,336.30
其中：利息费用		135,829.73	900,854.52
利息收入		5,161,034.12	899,756.59
资产减值损失	第十二节 附注六： 33	314,712.60	3,433,651.92
信用减值损失		-	-
加：其他收益	第十二节 附注六： 34	5,468,437.03	3,169,922.04
投资收益（损失以“-”号填列）	第十二节 附注六： 35	-1,026,547.32	-1,357,813.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-107,939.03	-1,906,705.81
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十二节	58,817.74	7,979.65

	附注六： 36		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,296,876.03	47,823,997.95
加：营业外收入	第十二节 附注六： 37	100,343.71	188,149.53
减：营业外支出	第十二节 附注六： 38	126,368.01	429,181.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,270,851.73	47,582,965.83
减：所得税费用	第十二节 附注六： 39	2,540,975.98	7,081,547.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,729,875.75	40,501,418.02
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）		57,729,875.75	40,503,792.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-2,374.36
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-72,576.87	
2. 归属于母公司所有者的净利润		57,802,452.62	40,501,418.02
六、其他综合收益的税后净额	第十二节 附注六： 24	2,148,567.45	-1,790,396.26
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,148,567.45	-1,790,396.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,148,567.45	-1,790,396.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		2,148,567.45	-1,790,396.26
7. 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		59,878,443.20	38,711,021.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,951,020.07	38,711,021.76

归属于少数股东的综合收益总额		-72,576.87	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1600	0.1149
（二）稀释每股收益		0.1499	0.1149

法定代表人：曲宁

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：张丽莎

（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	第十二节 附注十六：4	290,131,844.65	263,107,960.06
减：营业成本	第十二节 附注十六：4	197,885,823.47	170,880,199.37
税金及附加		158,095.36	227,056.54
销售费用		15,113,753.87	15,186,312.66
管理费用		40,130,139.38	34,964,796.86
研发费用		25,060,549.08	25,327,458.91
财务费用		-3,490,783.44	-97,054.19
其中：利息费用		135,829.73	900,854.52
利息收入		4,601,440.28	645,951.41
资产减值损失		-5,979.55	239,736.27
信用减值损失			
加：其他收益		4,983,477.07	2,845,904.84
投资收益（损失以“-”号填列）		35,307,963.44	16,723,713.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-107,939.03	-1,906,705.81
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		81,637.00	7,979.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,653,323.99	35,957,051.41
加：营业外收入		3,000.00	188,047.70
减：营业外支出		126,368.01	427,738.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,529,955.98	35,717,360.15
减：所得税费用		314,968.15	1,518,640.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,214,987.83	34,198,719.80
（一）持续经营净利润		55,214,987.83	34,198,719.80
（二）终止经营净利润			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		55,214,987.83	34,198,719.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		613,321,073.89	494,088,475.12
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		1,430,981.52	1,801,052.01
收到其他与经营活动有关的现金	第十二节 附注六： 40	7,659,140.85	16,229,893.79
经营活动现金流入小计		622,411,196.26	512,119,420.92
购买商品、接受劳务支付的现金		393,335,085.87	303,768,485.94

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		103,804,569.91	76,600,271.09
支付的各项税费		16,675,412.14	11,165,037.75
支付其他与经营活动有关的现金	第十二节 附注六： 40	33,027,739.10	32,038,481.65
经营活动现金流出小计		546,842,807.02	423,572,276.43
经营活动产生的现金流量净额		75,568,389.24	88,547,144.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		77,500,000.00	77,320,000.00
取得投资收益收到的现金		580,819.49	548,892.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		411,200.00	355,506.48
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	第十二节 附注六： 40	7,598,909.20	12,992,595.60
投资活动现金流入小计		86,090,928.69	91,216,994.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,723,376.76	51,618,638.39
投资支付的现金		77,500,000.00	70,950,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	第十二节 附注六： 40		2,700,000.00
投资活动现金流出小计		173,223,376.76	125,268,638.39
投资活动产生的现金流量净额		-87,132,448.07	-34,051,644.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,168,300.00	229,786,515.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,168,300.00	
取得借款收到的现金			5,015,725.58
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,168,300.00	234,802,240.78
偿还债务支付的现金			18,015,725.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,357,953.24	393,033.30
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	第十二节	9,061,416.40	1,249,756.22

	附注六： 40		
筹资活动现金流出小计		52,419,369.64	19,658,515.10
筹资活动产生的现金流量净额		-51,251,069.64	215,143,725.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		836,074.55	-400,007.07
五、现金及现金等价物净增加额		-61,979,053.92	269,239,219.07
加：期初现金及现金等价物余额		331,296,671.09	62,057,452.02
六、期末现金及现金等价物余额		269,317,617.17	331,296,671.09

法定代表人：曲宁

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：张丽莎

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		299,685,678.51	268,803,237.79
收到的税费返还		707,546.97	1,801,052.01
收到其他与经营活动有关的现金		6,132,840.28	39,229,345.05
经营活动现金流入小计		306,526,065.76	309,833,634.85
购买商品、接受劳务支付的现金		184,031,755.68	156,555,906.86
支付给职工以及为职工支付的现金		60,818,491.83	52,690,558.72
支付的各项税费		5,823,516.04	2,224,880.44
支付其他与经营活动有关的现金		55,746,198.31	16,827,402.91
经营活动现金流出小计		306,419,961.86	228,298,748.93
经营活动产生的现金流量净额		106,103.90	81,534,885.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,678,390.61	69,149,128.41
取得投资收益收到的现金		35,313,794.70	19,481,290.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,904,844.00	355,506.48
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		3,052,334.17	12,992,595.60
投资活动现金流入小计		115,949,363.48	101,978,521.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,565,142.09	45,147,437.99
投资支付的现金		91,297,280.00	89,557,165.43
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			2,700,000.00
投资活动现金流出小计		144,862,422.09	137,404,603.42
投资活动产生的现金流量净额		-28,913,058.61	-35,426,082.25

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			229,786,515.20
取得借款收到的现金			5,015,725.58
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			234,802,240.78
偿还债务支付的现金			18,015,725.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,357,953.24	393,033.30
支付其他与筹资活动有关的现金		9,061,416.40	1,249,756.22
筹资活动现金流出小计		52,419,369.64	19,658,515.10
筹资活动产生的现金流量净额		-52,419,369.64	215,143,725.68
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		-81,226,324.35	261,252,529.35
加：期初现金及现金等价物余额		290,103,409.11	28,850,879.76
六、期末现金及现金等价物余额		208,877,084.76	290,103,409.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	361,316,277.00				46,383,004.50		398,488.13		18,042,968.80		101,924,867.81		528,065,606.24
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	361,316,277.00				46,383,004.50		398,488.13		18,042,968.80		101,924,867.81		528,065,606.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,990,245.97		2,148,567.45		5,521,498.78		8,923,000.60	1,021,165.23	20,604,478.03
（一）综合收益总额							2,148,567.45				57,802,452.62	-72,576.87	59,878,443.20
（二）所有者投入和减少资本					2,415,688.07							1,168,300.00	3,583,988.07
1．股东投入的普通股												1,168,300.00	1,168,300.00
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				2,415,688.07								2,415,688.07
4. 其他												
(三) 利润分配								5,521,498.78	-48,879,452.02			-43,357,953.24
1. 提取盈余公积								5,521,498.78	-5,521,498.78			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-43,357,953.24			-43,357,953.24
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					574,557.90						-74,557.90	500,000.00
四、本期末余额	361,316,277.00				49,373,250.47		2,547,055.58	23,564,467.58		110,847,868.41	1,021,165.23	548,670,084.27

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 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	
一、上年期末余额	88,163,222.00				85,477,519.47	7,747,002.00	2,188,884.39		14,623,096.82		64,843,321.77	247,549,042.45
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	88,163,222.00				85,477,519.47	7,747,002.00	2,188,884.39		14,623,096.82		64,843,321.77	247,549,042.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	273,153,055.00				-39,094,514.97	- 7,747,002.00	- 1,790,396.26		3,419,871.98		37,081,546.04	280,516,563.79
（一）综合收益总额							- 1,790,396.26				40,501,418.02	38,711,021.76
（二）所有者投入和减少资本	15,070,000.00				218,988,540.03							234,058,540.03
1．股东投入的普通股	15,070,000.00				214,124,062.38							229,194,062.38
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					4,864,477.65							4,864,477.65

4. 其他												
(三) 利润分配								3,419,871.98		-3,419,871.98		
1. 提取盈余公积								3,419,871.98		-3,419,871.98		
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	258,083,055.00				-	258,083,055.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	258,083,055.00				-	258,083,055.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-	7,747,002.00						7,747,002.00
四、本年年末余额	361,316,277.00				46,383,004.50		398,488.13		18,042,968.80		101,924,867.81	528,065,606.24

法定代表人：曲宁

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：张丽莎

(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	361,316,277.00				46,611,807.49				18,042,968.80		102,250,373.85	528,221,427.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	361,316,277.00				46,611,807.49				18,042,968.80		102,250,373.85	528,221,427.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,915,688.07				5,521,498.78		6,335,535.81	14,772,722.66
（一）综合收益总额											55,214,987.83	55,214,987.83
（二）所有者投入和减少资本					2,415,688.07							2,415,688.07
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,415,688.07							2,415,688.07
4．其他												
（三）利润分配									5,521,498.78		-48,879,452.02	-43,357,953.24

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								5,521,498.78		-5,521,498.78		
4. 其他										-43,357,953.24	-43,357,953.24	
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					500,000.00							500,000.00
四、本年期末余额	361,316,277.00				49,527,495.56			23,564,467.58		108,585,909.66	542,994,149.80	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	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	永续	其								

		先 股	债	他			收益					
一、上年期末余额	88,163,222.00				85,706,322.46	7,747,002.00			14,623,096.82		71,471,526.03	252,217,165.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,163,222.00				85,706,322.46	7,747,002.00			14,623,096.82		71,471,526.03	252,217,165.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	273,153,055.00				-39,094,514.97	-7,747,002.00			3,419,871.98		30,778,847.82	276,004,261.83
（一）综合收益总额											34,198,719.80	34,198,719.80
（二）所有者投入和减少资本	15,070,000.00				218,988,540.03							234,058,540.03
1．股东投入的普通股	15,070,000.00				214,124,062.38							229,194,062.38
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					4,864,477.65							4,864,477.65
4．其他												
（三）利润分配									3,419,871.98		-3,419,871.98	
1．提取盈余公积									3,419,871.98		-3,419,871.98	
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	258,083,055.00				-							

转					258,083,055.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	258,083,055.00				- 258,083,055.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他						-7,747,002.00						7,747,002.00
四、本年年末余额	361,316,277.00				46,611,807.49				18,042,968.80		102,250,373.85	528,221,427.14

第十二节 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京首都在线科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京首都在线数据科技有限公司，系由曲宁、毕名武、二六三网络通信股份有限公司共同出资的有限公司，成立于 2005 年 7 月 13 日。

北京首都在线数据科技有限公司原注册资本为人民币 250 万元，2007 年 4 月 27 日增加注册资本 150 万元，变更为 400 万元；2009 年 5 月 7 日，二六三网络通信股份有限公司将其持有的本公司股权全部转让给股东曲宁；2009 年 12 月 23 日增加注册资本 44.4 万元，变更为 444.4 万元。

2010 年 3 月 9 日，公司以 2009 年 12 月 31 日经审计确认的净资产折合股本 550 万元整体变更设立为股份有限公司，变更后注册资本为人民币 550 万元。经中国证券业协会中证协函[2010]281 号的备案确认，公司股份于 2010 年 8 月 2 日在代办股份转让系统挂牌，股份代码 430071。

2011 年 9 月 15 日，公司以非公开定向增资的方式增资 90 万股，每股发行价为人民币 11 元，扣除发行费用后实际募集资金净额 939 万元，其中新增注册资本 90 万元，余额 849 万元计入资本公积。本次增资后公司注册资本变更为 640 万元。

2012 年 3 月 15 日，根据公司 2011 年年度股东大会决议，以 2011 年末总股本 640 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 14 股，共计增加股本 896 万元。本次转增后，注册资本增至人民币 1,536 万元。

2012 年 11 月 1 日，根据公司 2012 年第三次临时股东大会决议及中国证券业协会备案确认的《关于北京首都在线科技股份有限公司定向增资文件的备案确认函》（中证协函[2012]695 号），以非公开定向增资的方式增资不超过 80.68 万股有限售条件的人民币普通股，每股面值 1 元，每股人民币 6 元。由二六三网络通信股份有限公司全部认购。本次增资后公司注册资本变更为 1,616.68 万元。

2013年5月17日，公司召开2012年年度股东大会，审议通过《2012年度利润分配方案》：以截至2012年12月31日公司总股本1,616.68万股为基数向全体股东每10股送红股3.2股，派发现金股利6.5元（含税），同时进行资本公积金转增股本，以1,616.68万股为基数向全体股东每10股转增2.3股，共计转增889.174万股，本次送股及转增后总股本增至2,505.854万股。

根据2013年5月31日召开的公司2013年第二次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统备案函确认（股转系统函[2013]703号），公司定向增资49.44万股，发行价为1.2元/股，由宁波梅山保税港区云拓投资管理合伙企业（有限合伙）认购。本次增资后公司注册资本变更为2,555.294万元。

根据2014年2月14日召开的公司2014年第一次临时股东大会决议，公司定向增资300万股，发行价为18元/股，分别由北京基石创业投资基金（有限合伙）、北京中海盈创投资管理中心（有限合伙）认购。本次增资后公司注册变更为2,855.294万元。

根据2014年8月19日召开的2014年第六次临时股东大会决议，公司定向增资49.50万股，发行价为3.4元/股，由宁波梅山保税港区云拓投资管理合伙企业（有限合伙）认购。本次增资后公司注册资本变更为2,904.794万元。

2014年12月24日，根据公司2014年第八次临时股东大会会议审议通过，公司以现有总股本2,904.794万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增17股，共计增加股本4,938.1498万元。本次转增后，注册资本增至人民币7,842.9438万元。

2015年8月19日，根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司以非公开定向增发的方式增发195.00万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币9.25元。由张晓慧、王佩华、陈志荣、王雪华、李青、吴秀芝、刘戎韬、庞剑锋、倪锦昌、王洪光、林镇和、许昌丽、石强、朱玉兰、余庆、广发证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、青岛金石灏纳投资有限公司、国泰君安证券股份有限公司认购。本次增资后公司注册资本变更为8,037.9438万元。

2016年4月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]931号《关于核准北京首都在线科技股份有限公司向合众投资、宇联投资发行股份购买资产的批复》批准，本公司通过发行778.3784万股股份和支付现金相结合的方式购买合众投资、宇联投资合计持有广东力通网络科技有限公司100%的股权。本次发行后，公司股本总额变更为8,816.3222万股。

本次股本变动业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016]000377 号验资报告验证。

2017 年 7 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1114 号《关于核准北京首都在线科技股份有限公司定向发行股票的批复》批准，本公司向中信证券投资有限公司、长江证券股份有限公司、小石头软件（北京）有限公司、宁波龙马龙腾投资管理中心、北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）、商华忠、郑念、聂廷再、刘海斌、霍勇钢、单爱萍等投资者定向增发 1,507.00 万股，本次增发完成后公司总股数变更为 10,323.3222 万股，股本变更为人民币 10,323.3222 万元。

2017 年 11 月，根据首都在线 2017 年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，

首都在线以公司总股本 10,323.3222 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 25 股，累计转增 25,808.3055 万股。本次转增后，首都在线的股份总数变更为 36,131.6277 万股，股本变更为人民币 36,131.6277 万元。

经过历年的派送红股、资本公积转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 36,131.6277 万股，股本为 36,131.6277 万元。

公司注册地址：北京市海淀区东冉北街 9 号宝蓝金园国际中心 B 段 3 层 B3010 号房间，公司实际控制人为曲宁，法定代表人为曲宁。

公司持有统一社会信用代码为 911101087776681301 的营业执照。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。主要产品或服务为基础服务、云计算服务和其他。其中：基础服务主要为 IDC 的资源租用（包括带宽和机架）；云计算服务主要为通过整合基础电信运营商网络资源，利用核心技术实现 IDC 资源的统一管理和调度、分布式存储、网络动态负载均衡等服务；其他主要是基于 IDC 托管用户提供的维护、升级、安全防护、监控、网络管理等增值服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 8 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

2018 年纳入合并财务报表范围的主体共 9 户，具体子公司包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
北京乾云时代数据科技有限公司（以下简称“乾云时代”）	全资子公司	二级	100	100
首都在线信息科技（上海）有限公司（以下简称“上海首都在线”）	全资子公司	二级	100	100
北京云宽志业网络技术有限公司（以下简称“云宽志业”）	控股子公司	二级	90	90
上海红之盟网络科技有限公司（以下简称“红之盟”）	全资子公司	二级	100	100
首都在线数据服务有限公司 (CAPITALONLINE DATA SERVICE CO., LTD) (以下简称“美国首都在线”)	全资子公司	二级	100	100
城际互联（香港）有限公司 (URBAN CONNECTED(HK)CO.,LIMITED) (以下简称“香港首都在线”)	全资子公司	二级	100	100
广东力通网络科技有限公司（以下简称“广东力通”）	全资子公司	二级	100	100
北京首云汇商金融信息服务有限公司（以下简称“首云汇商”）	全资子公司	三级	100	100

北京云宽志业网络技术有限公司更名前为北京首云融金科技有限公司、城际互联（香港）有限公司更名前为首都在线数据服务（香港）有限公司。

北京首云汇商金融信息服务有限公司系首都在线信息科技（上海）有限公司全资子公司。

本期内新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
北京首云汇商金融信息服务有限公司	购买

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在附注四、（十）可供出售权益工具发生减值的判断标准；附注四、（十一）应收款项风险组合依据及坏账准备计提比例；附注四、（十四）固定资产折旧；附注四、（十七）无形资产摊销；附注四、（十九）长期待摊费用摊销；附注四、（二十四）收入确认的具体原则等。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同

经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

(十)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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：

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：本公司将单项期末金额为100万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
------	------	---------

组合 1	账龄分析法	本公司参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类，根据以往的历史经验并结合现实情况对坏账准备计提比例作出最佳估计
组合 2	余额百分比法	合并财务报表范围内关联方之间的应收款项

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

②采用余额百分比法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	—	—

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 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) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣

减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	5	19
电子设备	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	5	5	19

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十七)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括商标、软件使用权和专利技术、非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

益。

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	受益期
商标权	商标权法律保护期限	商标法
其他	5	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于

使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良支出	受益期	
专线租赁支出	受益期	

(二十)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以

现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 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；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (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) 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，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，企业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。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

5. 具体确认原则

- (1) IDC 服务

IDC 服务是利用相应的机房设施，以外包出租的方式为用户的服务器等互联网或其他网络相关设备提供放置、代理维护、系统配置及管理服务以及存储空间的出租、通信线路和出口带宽的代理租用和其他应用服务。IDC 服务合同分为固定合同与敞口合同，固定合同即合同约定单价及使用总量；敞口合同仅约定单价，不约定使用总量，根据客户实际使用量收费。对于固定合同，按照合同约定采用直线法在服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，根据公司统计的使用量，在取得客户确认后，按照合同约定单价计算确认收入。

（2）云计算服务

云计算服务属于互联网资源协作服务业务，指利用架设在数据中心之上的设备和资源，通过互联网或其他网络以随时获取、按需使用、随时扩展、协作共享等方式，为用户提供的数据存储、互联网应用开发环境、互联网应用部署和运行管理等服务。云计算服务合同分为固定合同与敞口合同。固定合同，按照合同约定采用直线法在服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，根据计费系统统计的使用量，按照合同约定单价计算确认收入。

（3）增值服务

增值服务是 IDC 服务和云计算服务相关的各种增值服务。增值服务合同分为固定合同与敞口合同，固定合同即合同约定单价及服务总量；敞口合同仅约定单价，不约定服务总量，根据向客户实际提供服务量收费。对于固定合同，按照合同约定采用直线法在服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，根据公司统计的服务量，在取得客户确认后，按照合同约定单价计算确认收入。

（4）销售商品收入

销售商品收入是本公司为客户提供技术服务过程中，应客户要求代其外购设备、耗材获得的收入。在商品交付给买方，并取得客户的验收单后确认收入。

（5）广告代理收入

广告代理业务系本公司在媒体推广平台为客户提供的网络广告投放服务。按照合同约定的单价以及广告投放量计算收入，在客户确认账单后确认收入。

（二十五）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/

其他收益项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂

时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

(二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 列报格式变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

报告期的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日 重列前金额	影响金额	2017 年 12 月 31 日 经重列后金额	备注
应收账款	79,216,907.13	-79,216,907.13	—	
应收票据及应收账款	—	79,216,907.13	79,216,907.13	
其他应收款	2,320,804.31	—	2,320,804.31	
固定资产	110,557,060.28	—	110,557,060.28	
应付票据	10,160,371.52	-10,160,371.52	—	
应付账款	30,905,595.67	-30,905,595.67	—	

应付票据及应付账款	—	41,065,967.19	41,065,967.19	
应付利息	—	—	—	
其他应付款	1,669,873.45	—	1,669,873.45	
长期应付款	6,754,482.93	—	6,754,482.93	
管理费用	91,089,347.67	-39,245,502.29	51,843,845.38	
研发支出	—	39,245,502.29	39,245,502.29	
收到其他与经营活动有关的现金	3,364,693.79	12,865,200.00	16,229,893.79	
收到其他与筹资活动有关的现金	12,865,200.00	-12,865,200.00	—	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	3%、6%、17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加*2	实缴流转税额	2%、1%
河道管理费*3	实缴流转税额	1%
文化建设事业费*4	广告业务实缴流转税	3%

注*1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率调整为16%。

注*2：上海首都在线、红之盟自2018年7月起地方教育费附加税率由2%调整至1%。

注*3：上海首都在线、红之盟2017年1-3月缴纳河道管理费、自2017年4月起不再缴纳。

注*4：乾云时代广告收入缴纳文化建设事业费。

境外子公司按所在地政策计缴流转税及附加税费。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司*1	15.00%
北京乾云时代数据科技有限公司*2	15.00%
首都在线科技无锡有限公司*3	注*3
首都在线信息科技（上海）有限公司*4	12.50%
北京云宽志业网络技术有限公司	25.00%
上海红之盟网络科技有限公司	25.00%
首都在线数据服务有限公司(CAPITALONLINE DATA SERVICE CO., LTD)*5	超额累进
城际互联（香港）有限公司（URBAN CONNECTED (HK)CO.,LIMITED）*6	16.50%
广东力通网络科技有限公司*7	15.00%
北京首云汇商金融信息服务有限公司	25.00%

注*1：公司于 2015 年 11 月 24 日获得了编号为 GR201611004836 的高新技术企业证书，有效期为三年。2018 年到期后，公司申请了高新技术企业重新认定，于 2018 年 9 月 10 日再次获得了编号为 GR201811002668 的高新技术企业证书。根据有关规定，公司 2018 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

注*2：乾云时代于 2016 年 12 月 22 日获得了编号为 GR201611004836 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据有关规定，乾云时代 2017 年、2018 年、2019 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

注*3：2017 年 3 月 17 日，首都在线科技无锡有限公司已完成工商注销手续。

注*4：上海首都在线于 2015 年 1 月 22 日通过软件企业认定（证书编号：沪 R-2014-0394），并于 2016 年 1 月 29 日取得上海市闸北区国际税务局出具的“企业所得税优惠审批结果通知书”（编号：沪地税闸十六[2016]000001 号），根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，新办软件企业向主管税务机关申请享受自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。根据有关规定，上海首都在线自 2015 年度起享受两免三减半的所得税税收优惠政策，2015 年度、2016 年度所得税税率为 0%，2017 年、2018 年、2019 年按照 12.50%税率缴纳企业所得税。

注*5：美国首都在线注册地为美国，按照当地政策计缴企业所得税。

注*6：香港首都在线注册地为香港，按照当地政策缴纳利得税，适用税率为 16.50%。

注*7：广东力通于 2015 年 10 月 10 日获得了编号为 GR201544000418 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据有关规定，广东力通 2015 年、2016 年、2017 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。2018 年到期后，广东力通申请了高新技术企业重新认定，于 2018 年 11 月 28 日通过复审认定，2018 年按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

（二） 其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,585.34	53,613.06
银行存款	268,277,946.77	330,554,328.49
其他货币资金	1,804,085.06	3,741,063.71
合计	270,117,617.17	334,349,005.26
其中：存放在境外的款项总额	7,549,337.38	18,032,312.41

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	800,000.00	3,052,334.17
合计	800,000.00	3,052,334.17

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	—	—
应收账款	100,133,419.31	79,216,907.13

合计	100,133,419.31	79,216,907.13
----	----------------	---------------

期末应收票据及应收账款增加较大主要系本期业务收入增加，应收服务费随之增加所致。

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	2,784,907.00	2.67	2,784,907.00	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,168,808.31	96.87	1,035,389.00	1.02	100,133,419.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	482,471.33	0.46	482,471.33	100.00	—
合计	104,436,186.64	100.00	4,302,767.33	4.12	100,133,419.31

续：

类别	期初余额				
	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	2,784,907.00	3.35	2,784,907.00	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,233,930.89	96.65	1,017,023.76	1.27	79,216,907.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	83,018,837.89	100.00	3,801,930.76	4.58	79,216,907.13

2. 应收账款分类说明

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐视云计算有限公司	2,784,907.00	2,784,907.00	100.00	预计无法收回
合计	2,784,907.00	2,784,907.00	—	—

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	100,905,464.76	1,009,054.63	1.00
1-2 年	263,343.55	26,334.37	10.00
合计	101,168,808.31	1,035,389.00	1.02

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 680,636.50 元。

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	179,799.93

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 1	9,555,585.02	9.15	95,555.85
客户 2	9,526,402.82	9.12	95,264.03
客户 3	8,077,332.95	7.73	80,773.33
客户 4	6,186,441.26	5.92	61,864.41
客户 5	4,165,657.16	3.99	41,656.57
合计	37,511,419.21	35.91	375,114.19

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,803,378.15	97.83	2,681,717.01	100.00
1-2 年	351,262.96	2.17	—	—
合计	16,154,641.11	100.00	2,681,717.01	100.00

期末预付款项增加较大主要系预付资源费增加所致。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国电信股份有限公司广东分公司	7,413,034.29	45.89	2018 年	尚未提供劳务
北京新浪互联信息服务有限公司	3,688,679.25	22.83	2018 年	尚未提供劳务
宝蓝物业服务股份有限公司	1,375,458.83	8.51	2018 年	尚未摊销完毕
拟上市费用	800,000.00	4.95	2017-2018 年	拟上市费用
中国电信股份有限公司岳阳分公司	775,500.00	4.80	2018 年	尚未提供劳务
合计	14,052,672.37	86.98		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	3,854,231.79	2,320,804.31
合计	3,854,231.79	2,320,804.31

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	4,250,834.08	100.00	396,602.29	9.33	3,854,231.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	4,250,834.08	100.00	396,602.29	9.33	3,854,231.79

续:

类别	期初余额				
	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	2,518,201.45	81.63	763,965.14	30.34	1,754,236.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	566,568.00	18.37	—	—	566,568.00
合计	3,084,769.45	100.00	763,965.14	24.77	2,320,804.31

2. 其他应收款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,576,773.99	35,767.74	1.00
1-2 年	271,308.29	27,130.83	10.00
2-3 年	138,096.16	69,048.08	50.00
3 年以上	264,655.64	264,655.64	100.00
合计	4,250,834.08	396,602.29	9.33

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备 344,116.72 元。

4. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,246.13

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,242,362.72	3,004,989.12
备用金	6,033.36	56,534.20
其他	2,438.00	23,246.13
合计	4,250,834.08	3,084,769.45

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------	----------

北京千住电子材料有限公司	房屋定金	2,000,000.00	1 年以内	47.05	20,000.00
王宇坤	租车保证金	600,000.00	1 年以内	14.11	6,000.00
宝蓝物业服务股份有限公司	房租押金	571,863.76	5 年以内	13.45	27,120.41
上海德馨置业发展有限公司	房租押金	381,258.57	1 年以内	8.97	3,812.59
PCCW Global Limited	押金	102,948.00	3-4 年	2.42	102,948.00
合计		3,656,070.33		86.00	159,881.00

注释5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	838,750.97	1,747,097.16
预缴企业所得税	1,763,041.23	552,548.05
合计	2,601,792.20	2,299,645.21

注释6. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
武汉云在线科技有限公司	1,142,788.16	—	—	-90,410.87	—
北京首云汇商金融信息服务有限公司*	3,195,346.55	—	—	-17,528.16	—
合计	4,338,134.71	—	—	-107,939.03	—

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
武汉云在线科技有限公司	—	—	—	—	1,052,377.29	—
北京首云汇商金融信息服务有限公司*	—	—	—	-3,177,818.39	—	—
合计	—	—	—	-3,177,818.39	1,052,377.29	—

首云汇商投资的其他减少系因本期非同一控制下企业合并首云汇商所致。

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产原值及折旧	129,531,648.62	110,557,060.28
固定资产清理	—	—
合计	129,531,648.62	110,557,060.28

（一）固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、 账面原值				
1. 期初余额	4,497,429.32	190,992,447.17	4,660,614.36	200,150,490.85
2. 本期增加金额	927,117.49	57,422,354.66	552,285.43	58,901,757.58
购置	927,117.49	56,064,721.07	421,027.05	57,412,865.61
外币报表折算差额	—	1,226,076.02	—	1,226,076.02
非同一控制下企业合并	—	131,557.57	131,258.38	262,815.95
3. 本期减少金额	576,678.00	7,399,235.38	234,954.55	8,210,867.93
处置或报废	576,678.00	7,399,235.38	234,954.55	8,210,867.93
4. 期末余额	4,847,868.81	241,015,566.45	4,977,945.24	250,841,380.50
二、 累计折旧				
1. 期初余额	2,734,141.87	84,093,872.97	2,765,415.73	89,593,430.57
2. 本期增加金额	729,760.98	37,950,736.73	763,068.18	39,443,565.89
计提	729,760.98	37,503,199.03	710,805.05	38,943,765.06
外币报表折算差额	—	410,472.42	—	410,472.42
非同一控制下企业合并	—	37,065.28	52,263.13	89,328.41
3. 本期减少金额	547,844.10	7,018,955.23	160,465.25	7,727,264.58
处置或报废	547,844.10	7,018,955.23	160,465.25	7,727,264.58
4. 期末余额	2,916,058.75	115,025,654.47	3,368,018.66	121,309,731.88
三、 减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、 账面价值				
1. 期末账面价值	1,931,810.06	125,989,911.98	1,609,926.58	129,531,648.62
2. 期初账面价值	1,763,287.45	106,898,574.20	1,895,198.63	110,557,060.28

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	1,669,785.17	尚未办理过户手续
合计	1,669,785.17	

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	商标权	IP 地址	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,421,479.91	4,840,800.00	6,933,080.02	14,195,359.93
2. 本期增加金额	4,292,799.49	—	137,941.48	4,430,740.97
购置	2,134,029.24	—	—	2,134,029.24
企业合并增加	2,108,104.25	—	—	2,108,104.25
外币报表折算差额	50,666.00	—	137,941.48	188,607.48
3. 本期减少金额	120,377.44	—	—	120,377.44
处置或报废	120,377.44	—	—	120,377.44
4. 期末余额	6,593,901.96	4,840,800.00	7,071,021.50	18,505,723.46
二. 累计摊销				
1. 期初余额	859,923.84	3,032,790.29	3,134,709.97	7,027,424.10
2. 本期增加金额	2,545,659.98	699,874.68	1,406,575.65	4,652,110.31
计提	1,676,151.61	699,874.68	1,337,604.89	3,713,631.18
企业合并增加	852,619.70	—	—	852,619.70
外币报表折算差额	16,888.67	—	68,970.76	85,859.43
3. 本期减少金额	69,112.41	—	—	69,112.41
处置或报废	69,112.41	—	—	69,112.41
4. 期末余额	3,336,471.41	3,732,664.97	4,541,285.62	11,610,422.00
三. 减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	3,257,430.55	1,108,135.03	2,529,735.88	6,895,301.46
2. 期初账面价值	1,561,556.07	1,808,009.71	3,798,370.05	7,167,935.83

截至 2018 年 12 月 31 日止，无通过公司内部研发形成的无形资产。

注释9. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海红之盟网络科技有限公司	16,165,919.21	—	—	16,165,919.21
广东力通网络科技有限公司	67,339,022.59	—	—	67,339,022.59
合计	83,504,941.80	—	—	83,504,941.80

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海红之盟网络科技有限公司	6,329,997.47	—	—	6,329,997.47
广东力通网络科技有限公司	—	—	—	—
合计	6,329,997.47	—	—	6,329,997.47

本公司对所收购公司产生的商誉进行减值测试，将商誉分摊至相关资产组或资产组组合，可回收金额采用预计未来现金流量的现值确定。预计未来现金流量以管理层批准的 5 年期预算为基础。

本公司采用未来现金流量折现方法的关键参数：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	关键参数			
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	折现率
上海红之盟网络科技有限公司	2019-2023 年、后续为稳 定期	7.6%-3%	0%	18.08%
广东力通网络科技有限公司	2019-2023 年、后续为稳 定期	6%-3%	0%	17.24%

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

资产组预计未来现金流量的现值参考利用了北京国融兴华资产评估有限责任公司对相关资产组以 2018 年 12 月 31 日为基准日进行评估出具的评估报告。期末包含商誉的资产组账面价值低于可收回金额，商誉未发生减值。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	367,955.93	—	157,955.93	—	210,000.00
专线*	—	6,369,049.60	2,201,639.36	54,065.66	4,113,344.58
合计	367,955.93	6,369,049.60	2,359,595.29	54,065.66	4,323,344.58

专线系因业务发展需要长期租赁运营商专线，其他减少系外币报表折算。

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,464,972.56	671,544.77	4,486,543.08	723,423.86
与资产相关的递延收益	12,241,624.70	1,836,243.71	15,942,190.32	2,391,328.55
无形资产摊销	3,816,749.57	660,772.29	2,226,905.54	334,035.83
股权激励	7,294,572.10	1,094,185.82	4,878,884.03	731,832.60
可抵扣亏损	14,008,963.53	3,043,039.00	—	—
其他	—	—	163,322.21	24,498.33
合计	41,826,882.46	7,305,785.59	27,697,845.18	4,205,119.17

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

本公司于 2018 年 12 月 31 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	15,578,986.00	3,518,770.00
合计	15,578,986.00	3,518,770.00

期末其他非流动资产增加较大主要系预付采购专线款所致。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	800,000.00	10,160,371.52

应付账款	45,413,871.56	30,905,595.67
合计	46,213,871.56	41,065,967.19

(一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	800,000.00	10,160,371.52
合计	800,000.00	10,160,371.52

期末应付票据减少较大主要系承兑上期因购置长期资产而开具的票据所致。

期末不存在已到期未支付的应付票据。

(二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	45,179,968.16	30,672,616.02
1-2 年	233,903.40	166,471.42
2-3 年	—	41,208.23
3 年以上	—	25,300.00
合计	45,413,871.56	30,905,595.67

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,025,793.29	9,296,895.21
1-2 年	386,952.18	35,919.03
2-3 年	28,350.27	8,878.00
3 年以上	4,435.55	39,000.00
合计	11,445,531.29	9,380,692.24

2. 无账龄超过一年的重要预收款项

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

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

短期薪酬	15,802,532.48	94,174,954.36	99,961,204.64	10,016,282.20
离职后福利-设定提存计划	86,750.44	4,179,279.76	3,933,591.88	332,438.32
辞退福利	—	140,000.00	140,000.00	—
合计	15,889,282.92	98,494,234.12	104,034,796.52	10,348,720.52

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,516,022.66	81,848,621.54	88,703,202.86	6,661,441.34
职工福利费	—	2,026,671.03	2,026,671.03	—
社会保险费	47,335.00	3,003,686.38	2,852,331.87	198,689.51
其中：基本医疗保险费	45,520.22	2,424,965.15	2,292,791.43	177,693.94
补充医疗保险	—	280,956.90	280,956.90	—
工伤保险费	-617.88	93,772.04	86,323.02	6,831.14
生育保险费	2,432.66	203,992.29	192,260.52	14,164.43
住房公积金	12,200.18	5,123,323.72	5,136,432.99	-909.09
工会经费和职工教育经费	2,226,974.64	2,172,651.69	1,242,565.89	3,157,060.44
合计	15,802,532.48	94,174,954.36	99,961,204.64	10,016,282.20

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
基本养老保险	83,166.75	4,022,637.24	3,789,788.21	316,015.78
失业保险费	3,583.69	156,642.52	143,803.67	16,422.54
合计	86,750.44	4,179,279.76	3,933,591.88	332,438.32

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,812,722.90	1,613,639.48
企业所得税	1,438,430.32	3,775,727.19
个人所得税	640,692.29	962,527.68
城市维护建设税	247,923.72	267,068.17
教育费附加	108,634.97	116,541.12
其他	310,775.21	399,082.92
合计	4,559,179.41	7,134,586.56

期末应交税费减少较大，主要系本期企业所得税减少所致。

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	1,245,077.70	1,669,873.45
合计	1,245,077.70	1,669,873.45

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	895,861.25	814,430.00
待支付费用	138,242.05	530,836.49
其他	210,974.40	324,606.96
合计	1,245,077.70	1,669,873.45

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京爱奇艺科技有限公司	100,000.00	未到支付期
天津数集科技有限公司	100,000.00	未到支付期
霍尔果斯真网互动科技有限公司	100,000.00	未到支付期
心动网络股份有限公司	60,000.00	未到支付期
上海黑桃互动网络科技有限公司	51,000.00	未到支付期
合计	411,000.00	

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	—	2,295,317.32
合计	—	2,295,317.32

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内结转损益的递延收益*	3,699,857.57	1,694,000.01

合计	3,699,857.57	1,694,000.01
----	--------------	--------------

一年内结转损益的递延收益明细如下，相关说明详见本附注六、注释 21。

项 目	期末余额	期初余额
云计算公共服务平台产业化项目	1,131,857.78	1,694,000.01
公有云服务技术北京市工程实验室创新能力建设	2,567,999.79	—
合计	3,699,857.57	1,694,000.01

注释20. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	—	6,754,482.93
专项应付款	—	—
合计	—	6,754,482.93

(一) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	—	9,049,800.25
减：一年内到期的长期应付款	—	2,295,317.32
合计	—	6,754,482.93

期末长期应付款减少较大主要系公司提前支付融资租赁款所致。

注释21. 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
与资产相关政府补助	15,942,190.32	—	3,700,565.62	12,241,624.70	详见表 1
与收益相关政府补助	—	—	—	—	详见表 1
小计	15,942,190.32	—	3,700,565.62	12,241,624.70	
减：重分类到流动负债的递延收益	1,694,000.01			3,699,857.57	
合计	14,248,190.31			8,541,767.13	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	------------	------	-------------

公有云服务技术北京市工程实验室创新能力建设*1	12,840,000.00	—	2,006,660.78	10,833,339.22	与资产相关
云计算公共服务平台产业化项目*2	3,102,190.32	—	1,693,904.84	1,408,285.48	与资产相关
小计	15,942,190.32	—	3,700,565.62	12,241,624.70	
减：重分类到流动负债的递延收益	1,694,000.01			3,699,857.57	
合计	14,248,190.31			8,541,767.13	

期末不存在需要返还的政府补助。

注 1：根据北京市发展和改革委员会《关于北京首都在线科技股份有限公司公有云服务技术北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复》（京发改（审）[2017]312 号）文件的相关规定，公司于 2017 年 9 月收到北京海淀区财政局拨付的公有云服务技术北京市工程实验室创新能力建设专项补贴资金 12,840,000.00 元，用于购置固定资产。公司将其作为与资产相关政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用年限转入其他收益。2018 年度将 2,006,660.78 元转入其他收益。

本期末按预计转入损益的期限计入其他流动负债 2,567,999.79 元，递延收益 8,265,339.43 元。

注 2：根据《北京市科学技术委员会关于下达“云计算公共服务平台产业化”经费的通知》，公司于 2015 年 3 月收到北京市科学技术委员会拨付的云计算公共服务平台产业化专项补贴资金 8,470,000.00 元，用于购置固定资产。公司将其作为与资产相关政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用年限转入当期损益。2016 年度将 1,693,904.84 元转入营业外收入，2017 年度、2018 年度各年分别将 1,693,904.84 元转入其他收益。

本期末按预计转入损益的期限计入其他流动负债 1,131,857.78 元，递延收益 276,427.70 元。

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	361,316,277.00	—	—	—	—	—	361,316,277.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	42,404,558.47	500,000.00	—	42,904,558.47
其他资本公积	3,978,446.03	2,490,245.97	—	6,468,692.00
合计	46,383,004.50	2,990,245.97	—	49,373,250.47

股本溢价增加系根据《关于促进国家科技金融创新中心建设发展的若干意见》(海行规发[2018]11 号)文件之规定，公司于 2018 年收到北京市海淀区人民政府办公室拨付的“新三板定增融资补贴”补助款 500,000.00 元，相应增加 2017 年 7 月定向增发已冲减资本公积的发行费用。

本期其他资本公积增加系确认股份支付费用 2,415,688.07 元；子公司云宽志业引入外部投资者，公司按照新的持股比例确认归属于公司的云宽志业增发股份导致净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额 74,557.90 元计入资本公积。

注释24. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	
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	398,488.13	2,148,567.45	—	—	2,148,567.45	—	—	2,547,055.58
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. 外币报表折算差额	398,488.13	2,148,567.45	—	—	2,148,567.45	—	—	2,547,055.58
6. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益	—	—	—	—	—	—	—	—
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	—	—	—	—	—	—	—	—
其他综合收益合计	398,488.13	2,148,567.45	—	—	2,148,567.45	—	—	2,547,055.58

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,042,968.80	5,521,498.78	—	23,564,467.58
合计	18,042,968.80	5,521,498.78	—	23,564,467.58

公司盈余公积按母公司净利润的 10%提取。

注释26. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	期末余额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	101,924,867.81	—
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	101,924,867.81	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,802,452.62	—
减：提取法定盈余公积	5,521,498.78	
应付普通股股利	43,357,953.24	
期末未分配利润	110,847,868.41	

2. 未分配利润的说明

2018 年 5 月，经公司 2017 年度股东大会决议，公司以截止 2017 年 12 月 31 日的总股本 361,316,277 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.20 元（含税），共派发现金股利 43,357,953.24 元。

注释27. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	603,110,487.44	410,482,041.12	481,500,069.64	309,990,349.67
合计	603,110,487.44	410,482,041.12	481,500,069.64	309,990,349.67

本期营业收入、营业成本增加较大主要系公司业务规模增长较快，营业收入、营业成本随之增加所致。

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	339,365.06	381,974.69

城市维护建设税	297,575.03	383,149.32
教育费附加	131,084.89	169,777.80
地方教育费附加	87,126.68	113,185.24
其他	178,063.24	240,725.37
合计	1,033,214.90	1,288,812.42

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,071,629.25	22,918,391.04
业务宣传及招待费	2,653,730.88	3,153,634.73
差旅及办公费	2,080,698.08	2,082,194.05
房租物业费	1,595,417.68	1,295,008.28
其他*	393,056.12	477,106.37
合计	34,794,532.01	29,926,334.47

其他主要包括低值易耗品摊销、会议费、折旧费以及其他零星费用等。

本期职工薪酬增加较大主要系公司营业收入增加销售人员绩效增加所致；业务宣传及招待费减少主要系公司继续根据业务战略调整业务推广及宣传的渠道所致。

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,839,855.37	30,764,591.62
房租物业费	5,646,543.63	4,840,052.41
差旅费	3,429,779.30	2,525,275.04
股权激励费用	2,415,688.07	4,864,477.65
折旧及摊销	2,114,906.39	1,981,603.58
聘请中介机构费	2,005,138.97	1,569,781.27
业务招待费	1,875,158.05	1,293,781.93
服务费	1,347,455.71	692,302.51
会议费	1,298,594.17	1,182,730.48
办公水电	1,030,123.95	997,095.80
其他*	1,276,444.14	1,132,153.09
合计	56,279,687.75	51,843,845.38

其他主要包括财产保险费、质量认证费、残疾人就业保证金等以及其他零星费用。

本期职工薪酬增加较大主要系人员增加所致；差旅费增加较大主要系海外云平台项目发生差旅费较多所致。

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,355,114.57	25,431,133.42
折旧与摊销	7,595,197.89	6,961,282.47
电信资源费用	3,946,415.11	3,761,320.78
委托外部研发费用	1,692,348.12	1,195,988.34
房租及其他	1,613,150.12	1,895,777.28
合计	48,202,225.81	39,245,502.29

本期研发费用增加较大主要系公司加大研发力度所致。

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	135,829.73	900,854.52
减：利息收入	5,161,034.12	899,756.58
汇兑损益	939,139.91	-574,983.97
其他	293,969.15	341,549.73
合计	-3,792,095.33	-232,336.30

本期财务费用减少较大主要系 2017 年 7 月定向增发后利息收入增加较大及人民币对美元汇率变动导致汇兑损益变化所致。

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	314,712.60	3,433,651.92
合计	314,712.60	3,433,651.92

本期资产减值损失减少较大主要系上期广东力通应收乐视云计算有限公司账款全额计提坏账所致。

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,196,244.82	3,169,922.04
代扣代缴个税手续费返还*	272,192.21	—
合计	5,468,437.03	3,169,922.04

注：根据财政部 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，公司将 2018 年收到的代扣个人所得税手续费返还计入其他收益。

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
云计算公共服务平台产业化项目	1,693,904.84	1,693,904.84	与资产相关
公有云服务技术北京市工程实验室创新能力建设	2,006,660.78	—	与资产相关
中关村科技园区管理委员会企业并购中介服务支持资金补助	228,400.00	—	与收益相关
房租补贴	130,000.00	—	与收益相关
创新项目区级配套	100,000.00	—	与收益相关
北京市科学技术委员会补助	800,000.00	—	与收益相关
研发经费补贴	163,600.00	192,400.00	与收益相关
企业研发后补助专项经费	40,900.00	96,200.00	与收益相关
稳岗补贴	5,779.20	5,417.20	与收益相关
租金补贴	27,000.00	—	与收益相关
科技金融产业发展专项资金	—	1,152,000.00	与收益相关
上海市静安区财政局财政扶持资金	—	30,000.00	与收益相关
合计	5,196,244.82	3,169,922.04	

注释35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-107,939.03	-1,906,705.81
理财收益	580,819.49	548,892.28
其他*	-1,499,427.78	—
合计	-1,026,547.32	-1,357,813.53

其他系收购首云汇商股权纳入合并范围后由权益法核算转为成本法核算，按公允价值重新计量产生的利得。

注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	58,817.74	7,979.65
合计	58,817.74	7,979.65

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100,343.71	188,149.53	100,343.71
合计	100,343.71	188,149.53	100,343.71

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金支出	—	427,738.96	—
对外捐赠	2,385.90	—	2,385.90
资产报废、毁损损失	123,982.11	—	123,982.11
其他	—	1,442.69	—
合计	126,368.01	429,181.65	126,368.01

注释39. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,641,642.40	9,148,504.62
递延所得税费用	-3,100,666.42	-2,066,956.81
合计	2,540,975.98	7,081,547.81

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	60,270,851.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,040,627.76
子公司适用不同税率的影响	-96,231.24
调整以前期间所得税的影响	-377,851.46
非应税收入的影响	-329,507.17
不可抵扣的成本、费用和损失影响	766,206.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-945,660.10
研发费用加计扣除	-4,988,864.33
其他*	-527,744.04
所得税费用	2,540,975.98

其他主要系境外子公司按收入代扣代缴企业所得税以及首云汇商预计未来可获得足够的应纳税所得额弥补前期亏损而确认的递延所得税资产。

注释40. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,161,034.12	899,756.58
政府补助	1,995,679.20	14,346,217.20
其他往来款	402,083.82	955,097.40
其他	100,343.71	28,822.61
合计	7,659,140.85	16,229,893.79

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理及研发费用支出	24,777,394.42	20,062,102.53
销售费用支出	6,639,898.34	7,100,843.10
其他往来款	1,316,477.19	1,065,916.08
手续费支出	293,969.15	273,549.73
赔偿金、违约金及罚款支出	—	3,536,018.31
其他	—	51.90
合计	33,027,739.10	32,038,481.65

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司支付的现金净额	4,546,575.03	—
其他*	3,052,334.17	12,992,595.60
合计	7,598,909.20	12,992,595.60

上期其他系收回因与王君诉讼期初被法院冻结的货币资金，本期其他系收回年初购买因固定资产开具票据需支付的保证金。

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他*	—	2,700,000.00
合计	—	2,700,000.00

上期其他系支付与王君诉讼尾款。

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

融资租赁款	8,461,416.40	621,756.22
股份发行费用	-	428,000.00
拟上市费用	600,000.00	200,000.00
合计	9,061,416.40	1,249,756.22

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	57,729,875.75	40,501,418.02
加：资产减值准备	314,712.60	3,433,651.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,943,765.06	30,654,422.75
无形资产摊销	3,713,631.18	2,318,088.25
长期待摊费用摊销	2,359,595.29	709,093.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	67,550.27	-7,979.65
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）	135,829.73	968,854.52
投资损失（收益以“—”号填列）	1,026,547.32	1,357,813.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,100,666.42	-2,066,956.81
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）	-32,721,555.35	-13,613,004.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,879,271.72	20,991,325.84
其他	2,219,832.09	3,300,417.22
经营活动产生的现金流量净额	75,568,389.24	88,547,144.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	10,112,957.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	269,317,617.17	331,296,671.09
减：现金的期初余额	331,296,671.09	62,057,452.02
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	-61,979,053.92	269,239,219.07

其他主要系确认的股份支付、投资活动中发生的中介服务等。

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,910,214.51
其中：北京首云汇商金融信息服务有限公司	1,910,214.51
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,456,789.54
其中：北京首云汇商金融信息服务有限公司	6,456,789.54
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	-4,546,575.03

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	269,317,617.17	331,296,671.09
其中：库存现金	35,585.34	53,613.06
可随时用于支付的银行存款	268,277,946.77	330,554,328.49
可随时用于支付的其他货币资金	1,004,085.06	688,729.54
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	269,317,617.17	331,296,671.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	—	—

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金	800,000.00	详见本附注六、注释 1
运输设备	1,669,785.17	详见本附注六、注释 7
合计	2,469,785.17	

注释43. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末余额 外币余额	折算汇率	期末余额 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,098,598.39	6.8632	7,539,900.47
港币	67,371.94	0.8762	59,031.29
应收账款			
其中：美元	957,022.06	6.8632	6,568,233.80
其他应收款			

其中：美元	42,034.00	6.8632	288,487.75
应付账款			
其中：美元	295,455.54	6.8632	2,027,770.46
欧元	462.66	7.8473	3,630.63
日元	311,878.75	0.0619	19,301.24
其他应付款			
其中：美元	20,280.97	6.8632	139,192.35
港币	22,000.00	0.8762	19,276.40

2. 境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
首都在线数据服务有限公司	美国	美元	业务主要以该等货币计量及结算
城际互联（香港）有限公司	香港	港币	业务主要以该等货币计量及结算

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京首云汇商金融信息服务有限公司	2018/2/5	3,588,605.12	100.00	购买	2018/2/5	工商登记、支付大部分价款	19,181,878.45	5,376,005.55

上海首都在线于 2017 年 8 月 25 日与本公司、自然人戴晓滨、李冠军、鲍捷（以上转让四方合称“转让方”）签订《出资转让协议》，上海首都在线购买转让方持有的北京首云汇商金融信息服务有限公司 100% 股权。首云汇商于 2018 年 1 月 9 日办理工商登记变更手续。2018 年 2 月 5 日，上海首都在线向转让方支付现金对价 3,408,000.00 元（其中包括支付给公司 1,593,900.00 元），并于 2018 年 12 月 25 日支付剩余价款。

截止 2018 年 2 月 5 日，公司支付了大部分收购款，股权已过户，相关工商变更登记手续已办理完毕，故将 2018 年 2 月 5 日确定为购买日。

2. 合并成本及商誉

合并成本	北京首云汇商金融信息服务有限公司
现金	1,910,214.51
发行的权益性证券的公允价值	—
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,678,390.61

合并成本合计	3,588,605.12
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,588,605.12
商誉	—

合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明：

根据华信众合资产评估有限公司于 2017 年 8 月 22 日出具的资产评估报告（华信众合评报字（2017）第 1099 号），对首云汇商股东全部权益价值进行评估，根据评估结果，首云汇商可辨认资产、负债的公允价值与账面价值无重大差异。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京首云汇商金融信息服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	7,243,667.73	7,243,667.73
固定资产	173,487.54	173,487.54
无形资产	1,255,484.55	1,037,380.30
递延所得税资产	—	—
资产总计	8,672,639.82	8,454,535.57
流动负债	5,084,034.70	5,084,034.70
负债总计	5,084,034.70	5,084,034.70
净资产	3,588,605.12	3,370,500.87
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	3,588,605.12	3,370,500.87

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
北京首云汇商金融信息服务有限公司	3,177,818.39	1,678,390.61	-1,499,427.78	根据支付对价按比例计算	—
合计	3,177,818.39	1,678,390.61	-1,499,427.78		—

（二）其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京乾云时代数据科技有限公司	北京	北京	增值电信	100.00	—	投资设立
首都在线信息科技(上海)有限公司	上海	上海	技术服务	100.00	—	投资设立
上海红之盟网络科技有限公司	上海	上海	增值电信	100.00	—	购买
首都在线数据服务有限公司 (CAPITALONLINE DATASERVICE CO.,LTD)	美国	美国	云计算平台服务	100.00	—	投资设立
北京云宽志业网络技术有限公司	北京	北京	增值电信	90.00	—	投资设立
城际互联(香港)有限公司 (URBAN CONNECTED(HK) CO., LIMITED)	香港	香港	云计算平台服务	100.00	—	投资设立
广东力通网络科技有限公司	广州	广州	增值电信	100.00	—	购买
北京首云汇商金融信息服务有限公司	北京	北京	增值电信	—	100.00	购买

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
武汉云在线科技有限公司	武汉市	武汉市	增值电信	40.00	—	权益法核算
北京首云汇商金融信息服务有限公司*	北京市	北京市	技术服务	46.77	—	权益法核算

北京首云汇商金融信息服务有限公司于 2018 年 2 月 5 日由上海首都在线购买成为其全资子公司，2018 年 1 月 1 日至 2018 年 2 月 4 日为公司联营企业，2018 年 2 月 5 日起为公司合并范围内子公司。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	武汉云在线科技有限公司	北京首云汇商金融信息服务有限公司
流动资产	1,151,307.81	—
非流动资产	155,403.63	—
资产合计	1,306,711.44	—
流动负债	23,296.40	—

非流动负债	—	—
负债合计	23,296.40	—
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	1,283,415.04	—
按持股比例计算的净资产份额	513,366.03	—
调整事项	539,011.26	—
—商誉	539,011.26	—
—内部交易未实现利润	—	—
—其他	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	1,052,377.29	—
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—
营业收入*	799,236.41	1,818,453.86
净利润	-226,027.18	-37,477.36
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-226,027.18	-37,477.36
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	—

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	武汉云在线科技有限公司	北京首云汇商金融信息服务有限公司
流动资产	1,534,368.59	7,620,099.01
非流动资产	178,336.35	1,252,118.07
资产合计	1,712,704.94	8,872,217.08
流动负债	203,262.72	5,464,238.85
非流动负债	—	—
负债合计	203,262.72	5,464,238.85
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	1,509,442.22	3,407,978.23
按持股比例计算的净资产份额	603,776.90	1,593,811.00
调整事项	539,011.26	1,601,535.55
—商誉	539,011.26	1,601,535.55
—内部交易未实现利润	—	—
—其他	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	1,142,788.16	3,195,346.55
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—
营业收入*	2,644,828.92	13,868,258.95
净利润*	78,230.94	-3,318,410.10
终止经营的净利润	—	—

其他综合收益	—	—
综合收益总额*	78,230.94	-3,318,410.10
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	—

注*：首云汇商主营业务收入、净利润、综合收益总额均系 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 2 月 4 日之间发生额。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 35.91% (2017 年 12 月 31 日：36.21%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按

到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	270,117,617.17	270,117,617.17	270,117,617.17	—	—	—
应收账款	100,133,419.31	104,436,186.64	104,436,186.64	—	—	—
其他应收款	3,854,231.79	4,250,834.08	4,250,834.08	—	—	—
金融资产小计	374,105,268.27	378,804,637.89	378,804,637.89	—	—	—
应付票据	800,000.00	800,000.00	800,000.00	—	—	—
应付账款	45,413,871.56	45,413,871.56	45,413,871.56	—	—	—
其他应付款	1,245,077.70	1,245,077.70	1,245,077.70	—	—	—
金融负债小计	47,458,949.26	47,458,949.26	47,458,949.26	—	—	—

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	334,349,005.26	334,349,005.26	334,349,005.26	—	—	—
应收账款	79,216,907.13	83,018,837.89	83,018,837.89	—	—	—
其他应收款	2,320,804.31	3,084,769.45	3,084,769.45	—	—	—
金融资产小计	415,886,716.70	420,452,612.60	420,452,612.60	—	—	—
应付票据	10,160,371.52	10,160,371.52	10,160,371.52	—	—	—
应付账款	30,905,595.67	30,905,595.67	30,905,595.67	—	—	—
其他应付款	1,669,873.45	1,669,873.45	1,669,873.45	—	—	—
一年内到期的非流动负债	2,295,317.32	2,295,317.32	2,295,317.32	—	—	—
长期应付款	6,754,482.93	6,754,482.93	—	2,454,912.13	4,299,570.80	—
金融负债小计	51,785,640.89	51,785,640.89	45,031,157.96	2,454,912.13	4,299,570.80	—

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	其他项目	合计

外币金融资产：				
货币资金	7,539,900.47	59,031.29	—	7,598,931.76
应收账款	6,568,233.80	—	—	6,568,233.80
其他应收款	288,487.75	—	—	288,487.75
小计	14,396,622.02	59,031.29	—	14,455,653.31
外币金融负债：				
应付账款	2,027,770.46	—	22,931.87	2,050,702.33
其他应付款	139,192.35	19,276.40	—	158,468.75
小计	2,166,962.81	19,276.40	22,931.87	2,209,171.08

续：

项目	期初余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	17,973,202.42	106,303.12	18,079,505.54
应收账款	1,820,575.40	—	1,820,575.40
其他应收款	255,055.96	—	255,055.96
小计	20,048,833.78	106,303.12	20,155,136.90
外币金融负债：			
应付账款	4,157,276.87	—	4,157,276.87
其他应付款	178,497.36	—	178,497.36
小计	4,335,774.23	—	4,335,774.23

(2) 敏感性分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 104.10 万元(2017 年度约 134.46 万元)。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无银行借款余额，故无人民币基准利率变动风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、应付票据、一年内到期的非流动负债和长期应付款以及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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

（一） 本公司实际控制人情况

名称	与本公司关系
曲宁	公司董事长，直接持股比例为 33.1864%

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
武汉云在线科技有限公司	本公司之联营企业
北京首云汇商金融信息服务有限公司*	本公司之原联营企业

北京首云汇商金融信息服务有限公司自 2018 年 2 月 5 日起成为公司全资子公司，本期与其关联交易发生期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 2 月 4 日。

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉云在线科技有限公司	通信资源	93,635.75	662,622.28
北京首云汇商金融信息服务有限公司	技术服务、通信资源	915,261.24	5,297,326.65
合计		1,008,896.99	5,959,948.93

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京首云汇商金融信息服务有限公司	增值电信业务	361,814.91	2,244,546.31
合计		361,814.91	2,244,546.31

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方，由公司实际控制人曲宁先生为公司提供以下担保：

担保项目	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
租赁公司担保*	6,418,598.00	2017/4/13	2018/2/12	是

注*：公司召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2017 年与中关村科技租赁有限公司开展融资租赁业务暨关联交易的议案》，公司及控股子公司 2017 年拟与中关村科技租赁有限公司开展融资租赁业务，合计租赁本金不超过人民币 5,400.00 万元，租赁期限为 4 年。相关融资租赁业务由曲宁先生向融资租赁公司提供个人无限连带责任担保。公司已于 2017 年 4 月 13 日以融资租赁方式取得存储器三台，租金总额 6,418,598.00 元，公司于 2018 年 2 月 12 日提前偿还该租赁合同项下的所有租金等应付款项以提前终止租赁合同，曲宁先生为本公司的该项担保已经履行完毕。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,104,341.39	9,848,308.52

6. 关联方应收应付款项

本报告期公司无应收关联方款项情况。

十二、 股份支付

（1）通过持股平台的股份支付：公司 2013 年 5 月 31 日召开 2013 年第二次临时股东大会审议通过《北京首都在线科技股份有限公司员工持股计划》及《公司定向增资方案》，公司以 1.2 元/每股向宁波梅山保税港区云拓投资管理合伙企业（有限合伙）（公司员工持股计划的持股平台，以下简称“梅山合伙企业”）定向增发 49.44 万股，募集资金为 593,280.00

元。本次发行股票锁定期为 12 个月，新增股份自股份登记日起 12 个月内不得转让。同时，持股对象在持有限制性股票两年内离职，持股对象所持限制性股票由大股东在合伙企业内原价回购；持股对象在持有限制性股票两年后离职，持股对象所持限制性股票在合伙企业内由大股东回购，回购价格为经审计的公司当期期初每股净资产价格。

公司 2014 年 8 月 19 日召开 2014 年第六次临时股东大会审议通过《北京首都在线科技股份有限公司 2014 年员工持股计划》及《北京首都在线科技股份有限公司股票发行方案》，公司以 3.4 元/每股向梅山合伙企业定向增发 49.50 万股，募集资金为 168.30 万元，本次发行股票锁定期为 12 个月，新增股份自股份登记日起 12 个月内不得转让。同时，持股对象在持有限制性股票两年内离职，持股对象所持限制性股票由大股东在合伙企业内原价回购；持股对象在持有限制性股票两年后离职，持股对象所持限制性股票在合伙企业内由大股东回购，回购价格为经审计的公司当期期初每股净资产价格。

公司 2017 年 6 月 15 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于修订〈北京首都在线科技股份有限公司员工持股计划〉的议案》，上述股权激励的对象按照每股 7.04 元补缴获得流通权的股票认购款。缴足认购款后经公司股东大会审议通过之日起满 3 年后可对外出售。

（2）个人直接持有的股份支付：公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过《北京首都在线科技股份有限公司股票期权方案（修订稿）》、《关于股票期权计划首次激励对象的议案》，及公司第三届董事会第六次会议审议通过的《北京首都在线科技股份有限公司股票期权首次授予方案》，公司授予赵永志及杨波等 23 名激励对象共计 139.60 万股股票期权，首次期权的授予日为 2016 年 11 月 4 日，首次授予期权的行权价格为每股 10 元，授权日的公允价值为每股 14.78 元。本次激励计划有效期为自授予之日起 60 个月。本次授予的股票期权自本激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 48 个月内分 4 次行权：第一个行权期为自授予日起 12 个月后的首个转让日起至授予日 24 个月后的最后一个转让日止，可行权数量为本次授予数量的 25%；第二个行权期为自授予日起 24 个月后的首个转让日起至授予日 36 个月后的最后一个转让日止，可行权数量为本次授予数量的 25%；第三个行权期为自授予日起 36 个月后的首个转让日起至授予日 48 个月后的最后一个转让日止，可行权数量为本次授予数量的 25%；第四个行权期为自授予日起 48 个月后的首个转让日起至授予日 60 个月后的最后一个转让日止，可行权数量为本次授予数量的 25%。本次授予期权的主要行权条件为在本股票期权计划有效期内以公司 2015 年经审计的合并财务报表销售收入为基础，2016 年至 2019 年，每年经审计的合并财务报表销售收入较之 2015 年的增长率分别不低于 65%、110%、170%、260%（含）。

2016 年 9 月 5 日，公司召开第三届董事会第四次会议审议通过《关于提名杨波等 22 人为公司核心员工的议案》、《关于股票期权计划首次激励对象的议案》以及《关于修订〈北京首都在线科技股份有限公司股票期权方案〉的议案》等相关议案，根据相关议案，修订后的

本次股票期权激励计划拟向激励对象授予股票期权总计不超过 300 万股，涉及的标的股票种类为公司普通股，不超过本激励计划签署时公司股本总额 8,816.3222 万股的 3.50%，其中首次授予 139.60 万股，预留期权 160.40 万股。同日，公司召开第三届监事会第三次会议审议通过议案《关于提名杨波等 22 人为公司核心员工的议案》、《关于股票期权计划首次激励对象的议案》。2016 年 9 月 22 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会审议通过有关本次股票期权修订的相关议案。

2017 年 11 月 30 日，公司召开第三届董事会第十六次会议审议通过《关于修订〈北京首都在线科技股份有限公司股票期权方案〉的议案》、《关于激励对象符合修订后股票期权方案行权条件的议案》等相关议案；2017 年 12 月 18 日，公司召开 2017 年第七次临时股东大会审议通过上述议案。截至上述议案审议通过之日，由于部分激励对象离职因素，激励对象可行权股数为 82.80 万股，其中 1 名激励对象因个人原因放弃其 6.00 万股可行权股票，故本次期权实际行权股数为 76.80 万股。根据本次修订后的《北京首都在线科技股份有限公司股票期权方案》，鉴于本次期权激励行权条件已达成，激励对象可一次性行权。截至报告期末，激励对象已根据修订后《北京首都在线科技股份有限公司股票期权方案》通过新设员工持股平台受让控股股东股票以间接持股的方式全部行权。

（一） 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	—
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	18 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

（二） 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整；
可行权权益工具数量的确定依据	依据公司业绩预测结合公司预计人员离职率确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,351,974.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,415,688.07

十三、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2019年1月29日，公司与自然人韩晓琮、曲鹏签订《股权转让协议》，公司拟以现金1,000.00万元购买韩晓琮、曲鹏持有北京中瑞云祥信息科技发展有限公司（以下简称“中瑞云祥”）其中51.00%股权。

2019年1月31日、2019年2月12日，公司向韩晓琮、曲鹏支付股权转让款共计1,000.00万元。中瑞云祥于2019年2月2日办理工商登记变更。

（二）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）债务重组

截至2018年12月31日止，本公司无需要说明的债务重组事项。

（三）资产置换

1. 非货币性资产交换

截至2018年12月31日止，本公司无需要说明的非货币性资产交换事项。

2. 其他资产置换

截至2018年12月31日止，本公司无需要说明的其他资产置换事项。

（四）年金计划

截至2018年12月31日止，本公司无需要说明的年金计划事项。

（五）终止经营

截至2018年12月31日止，本公司无需要说明的终止经营事项。

（六）分部信息

本公司的业务主要为数据基础服务和增值服务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

（七） 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 根据 2019 年 2 月 11 日公司召开的第四届董事会第二次会议决议，审议通过同意公司申请首次公开发行 A 股股票并在创业板上市，拟向社会公众公开发行不超过 5,000 万股人民币普通股，不低于发行后总股本的 10%，具体发行股票数量将由董事会根据股东大会的授权，视市场状况和主承销商协商确定，并将以中国证监会核准的数量为限。

2. 根据 2019 年 2 月 11 日公司召开的第四届董事会第二次会议决议，审议通过首次公开发行 A 股股票前滚存利润分配方案，决定本公司股票发行前的滚存未分配利润由发行后的新老股东共同享有。

3. 公司 2018 年 11 月 27 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于向招商银行申请综合授信暨关联交易的议案》议案，公司 2019 年拟向招商银行北京分行申请综合授信，授信金额不超过人民币 3,000.00 万元（含 3,000.00 万元,具体金额以授信协议约定为准），授信有效期不超过 12 个月（具体期限以授信协议约定为准），该授信由公司法定代表人、控股股东、董事曲宁先生向银行提供个人无限连带责任担保；审议通过《关于向民生银行申请综合授信暨关联交易的议案》议案，公司 2019 年拟向中国民生银行股份有限公司北京分行申请综合授信，授信金额不超过人民币 3,000.00 万元（含 3,000.00 万元,具体金额以授信协议约定为准），授信期限不超过 12 个月（具体期限以授信协议约定为准）；审议通过《关于向交通银行申请流动资金贷款授信暨关联交易的议案》议案，公司 2019 年拟向交通银行股份有限公司北京分行海淀支行申请流动资金贷款授信，授信金额不超过人民币 1,000.00 万元（含 1,000.00 万元,具体金额以授信协议约定为准），授信期限不超过 12 个月（具体期限以授信协议约定为准）。上述授信由曲宁先生向银行提供个人无限连带责任担保。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司未向银行申请上述授信下借款。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	—	—
应收账款	52,485,119.63	45,641,781.58
合计	52,485,119.63	45,641,781.58

（一） 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	52,876,433.12	100.00	391,313.49	0.74	52,485,119.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	52,876,433.12	100.00	391,313.49	0.74	52,485,119.63

续：

类别	期初余额				
	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	46,069,803.57	100.00	428,021.99	0.93	45,641,781.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	46,069,803.57	100.00	428,021.99	0.93	45,641,781.58

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,535,660.39	365,356.60	1.00
1—2 年	259,568.86	25,956.89	10.00
合计	36,795,229.25	391,313.49	1.06

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	16,081,203.87	—	—
合计	16,081,203.87	—	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 36,708.50 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 1	16,081,203.87	30.41	—
客户 2	9,526,402.82	18.02	95,264.03
客户 3	6,186,441.26	11.70	61,864.41
客户 4	2,621,778.12	4.96	26,217.78
客户 5	2,030,691.99	3.84	20,306.92
合计	36,446,518.06	68.93	203,653.14

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	30,543,068.06	1,943,435.78
合计	30,543,068.06	1,943,435.78

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	30,709,023.04	100.00	165,954.98	0.54	30,543,068.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	30,709,023.04	100.00	165,954.98	0.54	30,543,068.06

续:

类别	期初余额				
	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	1,512,093.81	72.74	135,226.03	8.94	1,376,867.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	566,568.00	27.26	—	—	566,568.00
合计	2,078,661.81	100.00	135,226.03	6.51	1,943,435.78

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,086,029.26	30,860.29	1.00
1-2 年	25,010.50	2,501.05	10.00
2-3 年	14,737.00	7,368.50	50.00
3 年以上	125,225.14	125,225.14	100.00
合计	3,251,001.90	165,954.98	5.10

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	27,458,021.14	—	—
合计	27,458,021.14	—	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,728.95 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,248,563.90	1,642,361.90
往来款	27,458,021.14	436,299.91
其他	2,438.00	—
合计	30,709,023.04	2,078,661.81

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------	----------

				的比例(%)	
广东力通网络科技有限公司	往来款	27,000,000.00	1 年以内	87.92	—
北京千住电子材料有限公司	押金	2,000,000.00	1 年以内	6.51	20,000.00
王宇坤	押金	600,000.00	1 年以内	1.95	6,000.00
宝蓝物业服务股份有限公司	押金	467,291.26	1 年以内	1.52	4,672.91
首都在线数据服务有限公司 (美国)	往来款	458,021.14	4 年以内	1.49	—
合计	—	30,525,312.40	—	99.39	30,672.91

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	205,599,750.98	5,343,619.47	200,256,131.51	38,302,470.98	5,343,619.47	182,958,851.51
对联营、合营企业投资	513,366.03	—	513,366.03	2,197,587.90	—	2,197,587.90
合计	206,113,117.01	5,343,619.47	200,769,497.54	40,500,058.88	5,343,619.47	185,156,439.41

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京乾云时代数据科技有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00	9,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
首都在线信息科技有限公司 (上海)有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	—	—	12,000,000.00	—	—
上海红之盟网络科技有限公司	16,368,000.00	11,024,380.53	—	—	11,024,380.53	—	5,343,619.47
CAPITALONLINE DATASERVICE CO.,LTD	63,671,100.98	55,373,820.98	8,297,280.00	—	63,671,100.98	—	—
北京首云融金科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
CAPITALONLINE DATASERVICE(H K)CO.,LTD	860,650.00	860,650.00	—	—	860,650.00	—	—
广东力通网络科技有限公司	92,700,000.00	92,700,000.00	—	—	92,700,000.00	—	—
合计	205,599,750.98	182,958,851.51	17,297,280.00	—	200,256,131.51	—	5,343,619.47

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
武汉云在线科技有限公司	603,776.90	—	—	-90,410.87	—
北京首云汇商金融信息服务有	1,593,811.00	—	1,576,282.84	-17,528.16	—

限公司					
合计	2,197,587.90	—	1,576,282.84	-107,939.03	—

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
武汉云在线科技有限公司	—	—	—	—	513,366.03	—
北京首云汇商金融信息服务有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	513,366.03	—

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,131,844.65	197,885,823.47	263,107,960.06	170,880,199.37
合计	290,131,844.65	197,885,823.47	263,107,960.06	170,880,199.37

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-107,939.03	-1,906,705.81
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00	19,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	102,107.77	-850,871.59
理财收益	313,794.70	481,290.68
合计	35,307,963.44	16,723,713.28

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-65,164.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,196,244.82	
委托他人投资或管理资产的损益	580,819.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,957.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,227,235.57	
减：所得税影响额	937,169.01	
少数股东权益影响额（税后）	—	
合计	3,645,453.17	

(一) 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	10.83	0.1600	0.1600
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.14	0.1499	0.1499

北京首都在线科技股份有限公司

(公章)

二〇一九年十一月五日

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：

北京市海淀区东冉北街 9 号宝蓝金园国际中心 B 段三层 B3010 号董事会秘书办公室。