



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

2016

公司年度大事记

一、董监高换届选举

鉴于公司第二届董事会、监事会、高级管理人员任期届满，报告期内，公司进行了换届选举。其中：第三届董事会由曲宁先生、张思华先生、赵永志先生、毕名武先生、杨丽萍女士组成；除张思华先生为换届新任外，均为换届连任。

第三届监事会由周东波先生、孙捷女士、刘峰先生组成；除周东波先生为换届连任外，均为换届新任。

第三届高级管理人员为张思华先生、赵永志先生、杨丽萍女士、郑义先生。

上述换届变动情况详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的 2016-030、2016-031、2016-034 号公告。

报告期内，毕名武先生、张思华先生因个人原因任职有所变动。截至本报告披露之日，公司本届董事会、监事会、高级管理人员组成为：

董事会成员：曲宁先生、张思华先生、赵永志先生、杨丽萍女士、孙晓燕女士。

监事会成员：周东波先生、孙捷女士、刘峰先生。

高级管理人员成员：赵永志先生、杨丽萍女士、郑义先生、杨波先生。

二、发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组获中国证券监督管理委员会核准

2016 年 4 月 26 日，中国证券监督管理委员会以《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》（证监许可[2016]931 号）核准公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组事项。报告期内，本次交易之标的公司广东力通网络科技有限公司已将其 100% 股权过户至首都在线。公司于 2016 年 6 月 15 日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于北京首都在线科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】4301 号）。本次发行股票于 2016 年 7 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，由于本次发行股票全部为限售股，可公开转让股票为 0 股。

三、成功入选股转系统首批创新层企业

2016 年 5 月 27 日，股转系统发布《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》，将符合不同标准的挂牌公司分别纳入创新层或基础层管理。2016 年 6 月 24 日，股转系统发布《关于正式发布创新层挂牌公司名单的公告》，根据此公告，自 2016 年 6 月 27 日起，全国股转公司正式对挂牌公司实施分层管理，首都在线成功入选创新层企业。

四、倡导“云合共生”、规划云联盟战略

2016 年 10 月 26 日，公司在北京饭店国际会展中心召开“云合共生”大会，规划“云联盟战略”。公司将开放全球网络覆盖和连接接口等 IaaS 服务，一方面整合 PaaS、SaaS 层企业，自下而上地构建一体化云服务；另一方面，将通过技术整合传统中小 IDC 企业，协助其实现由传统 IDC 服务商向云计算服务商的快速转型。

五、通过“可信云”服务认证、斩获“中国 IDC 产业优秀云服务奖”等多项资质或荣誉，市场认可度进一步提升。

目录

公司年度大事记.....	2
第一节声明与提示.....	6
第二节公司概况.....	8
第三节会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节管理层讨论与分析.....	13
第五节重要事项.....	27
第六节股本变动及股东情况.....	42
第七节融资及分配情况.....	44
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	47
第九节公司治理及内部控制.....	53
第十节财务报告.....	60
第十一节财务报表附注.....	76

释义

释义项目	指	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	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 服务	指	互联网数据中心（Internet Data Center）的简称，IDC 服务商通过租用电信运营商的标准机房、带宽资源，为客户提供服务器托管、租用、带宽以及增值服务。
增值电信业务	指	利用公共网络基础设施提供的电信与信息服务的业务。
云计算	指	云计算是一种基于互联网的新的 IT 服务增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展而且经常是虚拟化的资源。
IaaS	指	基础架构即服务
PaaS	指	平台即服务
SaaS	指	软件即服务
GIC	指	GIC 英文全称为 Global Interconnected Cloud，中文含义为“全球多点分布式一体化云计算”。指针对客户（全球范围内）多地部署的需求，通过全球云环网技术建设出多环冗余架构的传输网络，有效的实现单点间互联，可以使众多拥有海外业务的企业能快速搭建具备内网通讯能力的全球云服务。
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	参股公司北京首云汇商金融信息服务有限公司
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	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
无锡公司	指	全资子公司首都在线科技无锡有限公司
首云融金	指	全资子公司北京首云融金科技有限公司
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
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）

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、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的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

无

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

3、豁免披露事项及理由（如有）

豁免披露公司收入及应收账款主要客户名称。

理由：由于公司目前规模较小，数据中心业务客户竞争较激烈。为保护重要客户信息以避免流失，特申请豁免披露收入及应收账款主要客户名称。

【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重大影响。
并购整合风险	继收购红之盟后,报告期内公司完成了对广东力通的收购。未来一段时间,公司将面临对广东力通的整合风险。整合效果决定了本次收购能否充分发挥交易各方的原有优势以实现协同效应和规模效应。
本期重大风险是否发生重大变化:	是。 税收优惠变动风险降低:公司于2009年首次通过国家高新技术企业认定,2012年证书期满后通过复审,2015年复审期满后提出重新认定申请。2016年3月,公司取得由北京市科委、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局联合签署并颁发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关规定,公司将继续享受高新技术企业的相关税收优惠政策,即按15%税率缴纳企业所得税。(公告号:2016-021)

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
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
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
主办券商	中信证券股份有限公司
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
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	王忻、易欢
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨丽萍
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（100195）
公司指定信息披露平台的网址	全国中小企业股份转让系统信息披露平台——www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书处

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
挂牌时间	2010-08-02
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 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	做市转让方式
普通股总股本（股）	88,163,222
做市商数量	13

控股股东	曲宁
实际控制人	曲宁

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
营业执照 (统一社会信用代码)	911101087776681301	否

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	377,968,329.69	231,821,788.16	63.04%
毛利率%	38.88	49.62	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,607,048.54	39,075,914.95	-11.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,907,889.89	33,743,615.54	-5.44%
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）	16.11	30.15	-
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）	14.85	26.04	-
基本每股收益	0.42	0.51	-17.65%

注：因追溯调整事项，上年同期归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润、加权平均净资产收益率、基本每股收益已重新计算。

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	358,574,483.96	233,131,017.77	53.81%
负债总计	105,146,573.92	78,190,128.32	34.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	253,427,910.04	154,940,889.45	63.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.96	1.99	48.74%
资产负债率%（母公司）	26.51	34.51	-
资产负债率%（合并）	29.32	33.54	-
流动比率	1.61	1.58	-
利息保障倍数	95.16	213.46	-

注：因追溯调整事项，上年期末资产总计、归属于挂牌公司股东的净资产、归属于挂牌公司股东的每股净资产、资产负债率、流动比率、利息保障倍数已重新计算。

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	55,348,810.94	52,855,703.56	-
应收账款周转率	7.74	8.17	-
存货周转率	3,756.94	887.51	-

四、成长情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	53.81	30.03	-

营业收入增长率%	63.04	26.56	-
净利润增长率%	-9.42	104.07	-

注：因追溯调整事项，上年期末总资产增长率、净利润增长率已重新计算。

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	88,163,222.00	80,379,438.00	9.68%
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	-64,903.95
政府补助	3,458,990.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	110,446.11
其他除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-338,876.28
非经常性损益合计	3,165,656.74
所得税影响数	466,498.09
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,699,158.65

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		2015 年期末（2015 年同期）		2014 年期末（2014 年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项	-	-	-	-	4,691,705.44	2,210,705.44
其他应收款	-	-	2,749,328.76	1,508,828.76	-	-
递延所得税资产	-	-	1,341,468.79	1,155,393.79	-	-
应付账款-	-	-	14,366,404.50	21,478,604.50	10,775,607.04	17,887,807.04
应交税费	-	-	4,335,240.47	2,896,260.47	5,700,091.68	4,261,111.68
其他应付款	-	-	13,684,617.34	13,444,193.14	11,470,454.34	11,193,422.34
库存股	-	-	5,556,470.40	5,316,046.20	4,254,420.00	3,977,388.00
盈余公积	-	-	11,026,620.98	10,316,641.48	7,924,928.52	7,109,506.52
未分配利润	-	-	54,742,500.26	48,352,684.76	34,974,314.37	27,635,516.37
营业成本	-	-	-	-	102,055,834.52	111,649,034.52
资产减值损失	-	-	1,449,105.41	208,605.41	-	-
所得税费用	-	-	5,100,921.19	5,286,996.19	1,977,455.40	538,475.40

注：2016年10月10日，公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会出具的《裁决书》，根据裁决结果，我司需向国际商业机器（中国）有限公司支付7,112,200.00元服务费及相应延期支付的利息等费用。公司根据该裁决书及相关协议的约定，追溯调整了2014年度及2015年度财务报表。详见本报告第十一节财务报表附注中“十六、其他重要事项说明（一）前期会计差错”。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

作为互联网数据中心业务服务商，公司主营业务包括IDC托管服务和IaaS服务。其中IDC托管服务即传统物理主机托管服务，是指公司通过租用运营商的机柜、带宽等IDC资源为企业客户提供服务器托管服务。IaaS服务是指公司通过整合基础电信运营商网络资源，利用核心技术实现全球IDC资源的统一管理和调度、分布式存储、网络动态负载均衡的云计算服务。IaaS服务以其特有的灵活、弹性计算、快速部署等特点受到客户的青睐，也逐渐成为公司营业收入快速增长的重要支撑。公司以全球多节点云服务、混合云等差异化服务赢得了市场认可。

目前公司客户类型涵盖了电商、游戏、在线教育、视频娱乐等互联网细分领域及传统领域。公司在中国企业出海以及外国大型企业拓展中国市场方面具有独特的竞争优势。

销售模式：以直销为主，线上（网络）销售和渠道代理为辅。自公司推出客户在线自助开通服务以来，客户在线下单增速明显，未来线上销售量将会持续增长。

营销策略：以技术营销提升品牌影响力。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

从市场环境来看，亚马逊（AWS）、微软、Google 等国际云计算服务巨头加快了开拓中国市场的步伐，并逐渐成为中国云计算市场的一大阵营。面对市场竞争，报告期内公司通过创新技术研发、差异化服务策略等进一步提升了市场占有率和影响力。

报告期内，公司一方面通过实施收购，加强国内战略布局；另一方面通过加强全球云平台部署和差异化服务等策略，提升品牌影响力和市场占有率。主要经营情况如下：

1、完成重大资产重组

2016年4月26日，公司重大资产重组通过中国证监会核准；本次重大资产重组之标的公司广东力通于2016年4月28日将其100%股权过户至首都在线，完成相应工商变更登记；2016年4月29日，公司向广东力通支付现金对价；2016年4月30日为本次收购的购买日。本次收购增强了公司在

华南地区的战略布局，为公司业绩增长奠定了基础。

2、完善全球云平台部署，提升竞争力

报告期内，公司先后开通纽约、香港、阿姆斯特丹、台北等海外节点。随着海外节点的不断增加，公司的全球化网络覆盖等服务能力也得到进一步提升，行业竞争优势越来越明显。

3、倡导“云合共生”理念，规划云联盟战略

2016年10月26日，首都在线在北京饭店国际会展中心召开“云合共生”大会。通过本次会议，公司宣布将对外开放全球网络覆盖和连接接口等 IaaS 服务，一方面整合 PaaS、SaaS 层企业，自下而上地构建一体化云服务能力；另一方面，将通过技术手段加快整合传统 IDC 企业，将其纳入公司全球一体化云服务平台，协助其实现由传统 IDC 服务商向云计算服务商的快速转型。推行云联盟战略，有助于提升公司云服务能力、也有助于促进产业链上相关企业快速发展。

4、通过可信云服务认证、斩获“中国 IDC 产业优秀云服务奖”等多项资质或荣誉，市场认可度进一步提升

2016年9月，由工业和信息化部指导、中国通信研究院和中国通信标准化协会主办、数据中心联盟承办召开了“2016可信云大会”，大会上公布了“第六批可信云服务认证名单”。首都在线的云主机服务以其高可靠性、高稳定性、高安全性等通过相关认证。可信云服务认证自2013年5月开始制定标准，是云计算领域信任体系的权威认证。通过可信云服务认证，意味着公司的云主机服务达到行业标准。

2016年12月，首都在线获得了由工业和信息化部通信发展司、中国通信研究院、云计算发展与政策论坛、数据中心联盟为指导单位，由中国 IDC 产业年度大典组委会主办，由中国 IDC 圈承办的2016年度中国 IDC 产业大会优秀云服务奖。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	377,968,329.69	63.04%	100.00%	231,821,788.16	26.56%	100.00%
营业成本	231,013,279.75	97.78%	61.12%	116,800,916.30	4.61%	50.38%
税金及附加	678,893.77	177.83%	0.18%	244,355.79	-90.58%	0.11%
毛利率	38.88%	-21.64%	-	49.62%	27.06%	-
管理费用	73,835,367.60	40.84%	19.53%	52,423,594.12	60.60%	22.61%
销售费用	31,001,779.91	26.06%	8.20%	24,592,866.12	38.47%	10.61%
财务费用	467,462.54	-190.15%	0.12%	-518,528.47	-27.11%	-0.22%
资产减值损失	6,707,058.01	3115.19%	1.77%	208,605.41	162.97%	0.09%
营业利润	34,209,540.46	-15.14%	9.05%	40,311,996.01	109.50%	17.39%
营业外收入	6,681,569.71	106.41%	1.77%	3,236,985.28	1796.99%	1.40%
营业外支出	3,626,359.08	6510.16%	0.96%	54,860.41	-63.93%	0.02%
所得税费用	2,657,702.55	-49.73%	0.70%	5,286,996.19	881.85%	2.28%
净利润	34,607,048.54	-9.42%	9.16%	38,207,124.69	104.07%	16.48%

项目重大变动原因:

营业收入: 本期较去年同期增加 146,146,541.53 元, 增长比例为 63.04%, 主要系 1、互联网行业发展迅猛, 市场对云计算的需求增加, 公司云计算业务销售收入保持了高速增长的气势; 2、收购广东力通所致, 本年合并报表中合并广东力通营业收入金额为 97,292,788.55 元。

营业成本: 本期较去年同期增加 114,212,363.45 元, 增长比例为 97.78%, 主要系 1、营业成本随公司收入增长而增长; 2、收力通所致, 本年合并报表中合并广东力通营业成本金额为 78,258,280.33 元。

税金及附加: 本期较去年同期增加 434,537.98 元, 增长比例为 177.83%, 主要系公司营业收入规模增加及广东力通可抵扣进项税较少所致。

毛利率: 本期减少主要系公司报告期内广东力通 IDC 业务毛利率较低拉低了公司整体业务毛利率。广东力通主要从事基础 IDC 业务, 所以毛利率相比首都在线较低。

管理费用: 本期较去年同期增加 21,411,773.48 元, 增长比例为 40.84%, 主要系 1、本期管理费用中人员成本增加 10,510,264.17 元, 主要系合并广东力通及公司业务规模扩大导致人员数量增加; 2、本期研发支出增加 8,356,692.10 元, 系公司持续加大研发投入, 增加了研发人员, 从而导致研发人员工资增加所致。

财务费用: 本期较去年同期增加 985,991.01 元, 增长比例为 190.15%, 主要系报告期内增加银行借款导致银行利息支出增加及汇率变动导致的汇兑损失增加所致。

资产减值损失: 本期较去年同期增加 6,498,452.60 元, 增长比例为 3,115.19%, 主要系红之盟业绩未达到收购该公司时协议约定业绩, 本期公司对收购红之盟产生的商誉进行评估减值测试, 并根据评估结果计提红之盟商誉减值所致。

营业外收入: 本期较去年同期增加 3,444,584.43 元, 增长比例为 106.41%, 主要系不需再支付的股权投资款增加所致。红之盟股权转让款诉讼案经法院调解, 诉讼双方一致确认首都在线不再支付股权转让款中的 3,212,800.00 元。

营业外支出: 本期较去年同期增加 3,571,498.67 元, 增长比例为 6,510.16%, 主要系依据仲裁事项裁决结果, 公司需赔偿国际商业机器(中国)有限公司的延迟付款利息所致。

所得税费用: 本期较去年同期减少 2,629,293.64 元, 减少比例为 49.73%, 主要系报告期内利润下降及研发费加计扣除增加所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	377,968,329.69	231,013,279.75	231,821,788.16	116,800,916.30
其他业务收入	-	-	-	-
合计	377,968,329.69	231,013,279.75	231,821,788.16	116,800,916.30

按产品或区域分类分析:

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	241,321,502.82	63.85%	135,296,804.03	58.36%

增值服务收入	136,448,345.70	36.10%	96,357,057.29	41.57%
设备销售	198,481.17	0.05%	167,926.84	0.07%
合计	377,968,329.69	100.00%	231,821,788.16	100.00%

收入构成变动的原因:

IDC 业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，同时，报告期内公司完成了对 IDC 托管服务商广东力通的收购也是报告期内该部分业务收入增加的重要原因。

增值服务收入中的云计算服务是未来数据中心业务的主要服务模式，其因可靠性高、部署灵活、稳定性高等优势报告期增长迅速。云计算服务是公司业务增长最快的核心业务。

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) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的现金	394,857,953.95	241,044,824.81
购买商品、接受劳务支付的现金	242,037,876.12	117,571,776.58
支付给职工以及为职工支付的现金	60,048,543.31	37,505,704.51
支付的各项税费	8,990,814.29	6,408,289.33
经营活动产生的现金流量净额	55,348,810.94	52,855,703.56
收回投资所收到的现金	61,393,671.23	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金	86,774.88	54,887.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	96,206.92	47,150.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,225,118.65	-
投资支付的现金	67,740,000.00	6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	13,102,595.60	6,698,969.07
投资活动产生的现金流量净额	-77,355,067.22	-57,843,278.61
吸收投资收到的现金	-	17,927,500.00
取得借款收到的现金	13,000,000.00	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	8,470,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,378,506.58	15,896,765.69
筹资活动产生的现金流量净额	4,300,467.42	7,275,006.56

现金流量分析:

销售商品、提供劳务收到的现金：较上年度增长金额为 153,813,129.14 元，增长比例为 63.81%，主要系报告期内公司收入增加致相应回款增加所致。

购买商品、接受劳务支付的现金：较上年度增长金额为 124,466,099.54 元，增长比例为 105.86%，主要系报告期内公司业务量增加较大致购买通信资源相应增加所致。

支付给职工以及为职工支付的现金：较上年度增长金额为 22,542,838.80 元，增长比例为 60.11%，主要系报告期内公司收购广东力通后人员增加及公司业务规模扩大而增加相应人员所致。

支付的各项税费：较上年度增长金额为 2,582,524.96 元，增长比例为 40.30%，主要系公司收入增加导致的各项税费有所增加。

收回投资所收到的现金：较上年度增长金额为 55,393,671.23 元，增长比例为 923.23%，主要系报告期理财资金循环购买赎回所致。

取得投资收益收到的现金：较上年度增长 31,887.21 元，增长比例为 58.10%，主要系本期理财产品收益较去年增加所致。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：较上年度增长 49,056.92 元，增长比例为 104.04%，主要系本期处置固定资产增加所致。

收到其他与投资活动有关的现金：本期主要系报告期内收购广通力通支付的现金对价与其购买日账面货币资金的差额。

投资支付的现金：较上年度增长 61,740,000.00 元，增长比例为 1,029.00%，主要本期公司收购广东力通及报告期理财资金循环购买赎回所致。

支付其他与投资活动有关的现金：较上年度增长 6,403,626.53 元，增长比例为 95.59%，主要系报告期内因诉讼事项货币资金冻结所致，详见本报告“第五节、重要事项、五、（二）九”有关内容。上述冻结资金系公司收购红之盟股权转让诉讼案中，诉讼对方请求的有关股权转让款及相关利息，因此计入支付其他与投资活动有关的现金。

吸收投资收到的现金：报告期内无此事项。

取得借款收到的现金：较上年度增加金额为 10,000,000.00 元，增加比例为 333.33%，主要系报告期内公司为满足经营活动需要增加银行借款以补充流动资金所致。

收到其他与筹资活动有关的现金：报告期内无此事项。

偿还债务支付的现金：报告期内无此事项。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金：较上年度减少 7,518,259.11 元，减少比例为 47.29%，主要报告期内分红较上年度减少所致。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	52,449,528.11	14.49%	否
2	客户 2	44,700,405.15	12.35%	否
3	客户 3	21,079,443.64	5.82%	否
4	客户 4	15,351,250.64	4.24%	否
5	客户 5	9,646,222.82	2.67%	否
合计		143,226,850.36	39.57%	

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。

公司主要客户为电商、游戏、在线教育、视频娱乐等互联网细分领域及传统行业领域企业用户。报告期内，公司通过调整客户结构、优化产品服务使客户层次和单位客户产出都有所提高。

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	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	137,520,823.50	46.95%	否
2	四川长虹佳华信息产品有限责任公司	44,383,378.86	15.15%	否

3	中国联合网络通信集团有限公司	16,643,814.87	5.68%	否
4	国际商业机器（中国）有限公司	7,112,200.00	2.43%	否
5	北京联动优信科技有限公司	6,779,250.00	2.31%	否
合计		212,439,467.23	72.52%	

注：以上供应商中属于同一控制人控制的供应商已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。

公司供应商主要有两类：一类是互联网数据中心业务基础资源供应商，一类是信息系统集成业务供应商。

1、互联网数据中心业务基础资源供应商

此类供应商提供的商品服务主要为机房、带宽等通信资源。供应商主要为：中国电信股份有限公司。

2、信息系统集成业务供应商

此类供应商提供的商品服务主要为网络设备、服务器、存储等 IT 设备。

（6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	36,059,775.21	30,812,562.03
研发投入占营业收入的比例	9.54%	13.29%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	—
公司拥有的发明专利数量	—

研发情况：

报告期内公司增加了研发人员，研发投入较去年同期增加 5,247,213.18 元，但由于公司营业收入规模增长较多，本期研发投入金额占营业收入比重略有下降。公司通过 GIC 项目更新迭代、OpenStack 云计算平台、新一代互联网数据中心集中管理系统、HPSS 高性能存储系统等项目研发，进一步提升了公司云计算技术水平，也使公司的云计算服务更具市场竞争力。报告期内，公司正在申请的发明专利共 7 项。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	76,131,498.32	-6.18%	21.23%	81,147,364.49	5.21%	34.81%	-13.58%
应收账款	65,190,203.88	107.70%	18.18%	31,386,512.79	26.68%	13.46%	4.72%
预付款项	6,169,095.07	252.29%	1.72%	1,751,159.43	-20.79%	0.75%	0.97%
其他应收款	1,930,434.37	27.94%	0.54%	1,508,828.76	-23.69%	0.65%	-0.11%
存货	-	-100.00%	-	122,979.50	-12.30%	0.05%	-0.05%
其他流动资产	8,992,306.29	-	2.51%	-	-	-	2.51%

产							
长期股权投资	6,244,840.52	-2.58%	1.74%	6,410,234.28	-	2.75%	-1.01%
固定资产	100,222,894.53	40.81%	27.95%	71,174,640.55	53.68%	30.53%	-2.58%
无形资产	13,011,055.34	151.49%	3.63%	5,173,490.97	17.26%	2.22%	1.41%
开发支出	-	-100.00%	-	4,634,478.92	-	1.99%	-1.99%
商誉	77,174,944.33	377.39%	21.52%	16,165,919.21	-	6.93%	14.59%
长期待摊费用	777,048.95	-64.43%	0.22%	2,184,259.35	-8.30%	0.94%	-0.72%
递延所得税资产	2,138,162.36	85.06%	0.60%	1,155,393.79	44.59%	0.50%	0.10%
其他非流动资产	592,000.00	-94.26%	0.17%	10,315,755.73	258.03%	4.42%	-4.26%
短期借款	13,000,000.00	-	3.63%	-	-100.00%	-	3.63%
应付票据	3,604,480.00	-77.85%	1.01%	16,271,100.00	54.49%	6.98%	-5.97%
应付账款	38,992,694.51	81.54%	10.87%	21,478,604.50	20.07%	9.21%	1.66%
应付职工薪酬	10,692,596.10	47.46%	2.98%	7,251,098.88	26.79%	3.11%	-0.13%
一年内到期的非流动负债	797,611.22	812.37%	0.22%	87,422.27	-59.96%	0.04%	0.18%
其他流动负债	2,757,017.96	55.64%	0.77%	1,771,404.84	4,961.16%	0.76%	0.01%
长期应付款	3,760,448.46	-	1.05%	-	-100.00%	-	1.05%
递延收益	3,102,190.32	-35.32%	0.87%	4,796,095.16	27,306.26%	2.06%	-1.19%
资产总计	358,574,483.96	53.81%	100.00%	233,131,017.77	30.03%	100.00%	-

资产负债项目重大变动原因:

应收账款：本年末较上年末增加 33,803,691.09 元，增长比例为 107.70%，主要系 1、收购广东力通所致，广通力通合并报表中应收账款影响额为 26,396,756.74 元；2、公司收入增加导致的应收账款增长所致。

预付账款：本年末较上年末增加 4,417,935.64 元，增长比例为 252.29%，主要系广东力通预付中国电信股份有限公司广东分公司 2017 年通信资源费 4,022,259.84 元导致。

其他应收款：本年末较上年末增加 421,605.61 元，增长比例为 27.94%，主要系报告期内新租入办公区导致押金及保证金增加。

存货：公司存货主要系网线等低值易耗品，截至 2016 年 12 月 31 日，本期所采购相关低值易耗品全部使用，所以本期期末余额为 0。

其他流动资产：本年末较上年末增加 8,992,306.29 元，主要系购买理财产品所致，截至 2016 年 12 月 31 日，理财产品余额为 6,370,000.00 元。

固定资产：本年末较上年末增加 29,048,253.98 元，增长比例为 40.81%，主要系公司云平台建设

投入设备增加所致。

无形资产：本年末较上年末增加 7,837,564.37 元，增长比例为 151.49%，主要系公司内部 GIC 云平台研发项目验收形成无形资产增加所致。

开发支出：本年末较上年末减少 4,634,478.92 元，主要是系 GIC 云平台研发项目完成验收，将相关开发支出结转至无形资产所致。

商誉：本年末较上年末增加 61,009,025.12 元，增长比例为 377.39%。本年末商誉增加主要是因为收购广东力通增加 67,339,022.59 元所致；同时，因红之盟业绩未达到收购该公司时协议约定业绩，本期公司对收购红之盟产生的商誉进行评估减值测试，并根据评估结果计提红之盟商誉减值，导致商誉减少 6,329,997.47 元。

长期待摊费用：本年末较上年末减少 1,407,210.40 元，减少比例为 64.43%。本期减少主要系报告期内摊销公司办公区装修费用所致。

递延所得税资产：本年末较上年末增加 982,768.57 元，增长比例为 85.06%。本期增加主要系期末应收款项坏账准备相关的可抵扣暂时性差异增加，同时新增递延收益、股权激励可抵扣暂时性差异增加所致。

其他非流动资产：本年末较上年末减少 9,723,755.73 元，减少比例为 94.26%。本期减少主要系本期末预付长期资产购置款减少所致，2015 年末公司因购置长期资产预付长期资产购置款 8,233,604.40 元，2016 年末该类性质款项为 592,000.00 元。

短期借款：本年末较上年末增加 13,000,000.00 元，主要系报告期内为满足经营活动需求增加短期借款补充流动资金所致。

应付票据：本年末较上年末减少 12,666,620.00 元，减少比例为 77.85%。本期减少主要系报告期内票据使用下降所致。

应付账款：本期增加 17,514,090.01 元，增长比例为 81.54%，主要系 1、收购广东力通所致，广通力通合并报表中应付账款影响额为 9,148,467.44 元；2、公司业务量增加，相应应付账款也有所增加所致。

应付职工薪酬：本年末较上年末增加 3,441,497.22 元，增长比例为 47.46%，主要系并购广东力通增加 2,048,273.02 元。

一年内到期的非流动负债：本年末较上年末增加 710,188.95 元，增长比例为 812.37%，系公司融资租赁设备而产生的一年内到期的长期应付款。

其他流动负债：本年末较上年末增加 985,613.12 元，增长比例为 55.64%，本期增加主要系待转销项税增加 1,063,113.12 元。

递延收益：本年末较上年末减少 1,693,904.84 元，减少比例为 35.32%，本期减少主要系报告期内与资产相关政府补助摊销所致，且本期无新增与资产相关政府补助摊销。

长期应付款：本年末较上年末增加 3,760,448.46 元，系报告期内增加的融资租赁设备应付款项。

3、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

1、北京乾云时代数据科技有限公司：注册资本 100.00 万元，首都在线投资比例为 100%。2016 年总资产 20,674,640.40 元，净资产 7,101,977.08 元，营业收入 38,977,967.79 元，净利润 12,314,909.76 元。

2、首都在线科技无锡有限公司：注册资本 500.00 万元，首都在线投资比例为 100%。2016 年总资产 4,151,502.77 元，净资产 4,151,502.77 元，营业收入 0 元，净利润 7,436.11 元。

3、首都在线信息科技（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%。2016 年总资产 17,746,227.83 元，净资产 15,553,143.85 元，营业收入 30,429,633.52 元，净利润 9,872,005.22 元。

4、上海红之盟网络科技有限公司：注册资本 100.00 万元，首都在线投资比例为 100%。2016 年总资产 2,776,145.96 元，净资产 1,188,458.79 元，营业收入 6,444,055.83 元，净利润 719,897.87 元。

5、北京首云融金科技有限公司：注册资本 1,000.00 万元，首都在线投资比例 100%。2016 年总资产 10,634,692.65 元，净资产 10,440,123.03 元，营业收入 15,432,335.33 元，净利润 40,390.67 元。

6、首都在线数据服务有限公司：注册资本 500.00 万美元，首都在线投资比例为 100%。2016 年总资产 32,609,164.20 元，净资产 25,364,827.21 元，营业收入 14,728,633.24 元，净利润-4,827,754.21 元。

7、首都在线数据服务（香港）有限公司：注册资本 100.00 万港币，首都在线投资比例为 100%，2016 年总资产 885,510.17 元，净资产 885,510.17 元，营业收入 1,649,703.94 元，净利润-8,714.49 元。

8、广东力通网络科技有限公司：注册资本 1,100.00 万元，首都在线投资比例为 100%。2016 年总资产 43,105,419.92 元，净资产 14,732,529.18 元，营业收入 145,550,923.03 元，净利润 14,793,533.59 元。

二、参股公司情况

1、北京首云汇商金融信息服务有限公司：注册资本 1,176.00 万元，首都在线持股比例为 46.77%，法定代表人戴晓滨。

2、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

2015 年 10 月 20 日，首都在线召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过《关于北京首都在线科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》及相关议案。公司于 2015 年 10 月 21 日就本次重大资产重组事项在股转系统指定信息披露平台进行了首次信息披露。

根据股转公司的审查意见，公司于 2015 年 11 月 13 日进行了补充信息披露，股转公司对补充后信息披露文件未提出异议。根据中国证监会、股转系统有关规定，并经向股转公司申请，公司股票自 2015 年 11 月 18 日开市起恢复转让。

2015 年 11 月 16 日，首都在线召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过《关于北京首都在线科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》及相关议案。

2015 年 12 月 14 日，首都在线收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（153328 号），中国证监会对本次发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组的相关申请予以了受理。

2016 年 4 月 26 日，中国证监会以《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》（证监许可[2016]931号）核准本次重大资产重组实现。

2016年4月28日，本次交易之标的公司广东力通网络科技有限公司将其100%股权过户至首都在线。首都在线于2016年4月29日向交易对方支付现金对价。2016年4月30日，广东力通正式纳入公司合并报表范围，为本次交易的购买日。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无。

（三）外部环境的分析

1、宏观环境

根据2016年中国信通院发布《云计算白皮书（2016年）》，中国云计算正面临着良好的发展机遇：

（1）国内支持云计算发展的宏观政策环境已经形成

发展云计算有助于促进服务、软件、硬件的深度融合和系统性创新、推动信息技术产业的垂直整合；云计算还可大幅降低企业信息化成本尤其是中小企业的信息化成本，可以有力地促进大众创业、万众创新，激发创新创业活力；云计算是信息化的重要形态，能够推动经济社会各领域信息化水平大幅提高。因此国家出台了一系列的政策来促进云计算的发展。

近两年国务院先后出台多项与云计算密切相关的政策文件，云计算的产业发展、行业推广、应用基础、安全管理等重要环节宏观政策环境已基本形成。

（2）加快发展是云计算政策主线

2016年7月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《国家信息化发展战略纲要》。该战略纲要是规范和指导未来十年国家信息化发展的纲领性文件。纲要要求加强大数据、云计算、宽带网络协同发展、增强应用基础设施服务能力，国家再次明确云计算作为国家信息化发展战略的核心地位。

2016年12月，国务院办公厅印发《“十三五”国家信息化规划》，规划提出“提升云计算自主创新能力”、“培育发展一批具有国际竞争力的云计算骨干企业，发挥企业创新主体作用，增强云计算技术原始创新能力，尽快在云计算平台大规模资源管理与调度、运行监控与安全保障、大数据挖掘分析等关键技术和核心软硬件上取得突破。鼓励互联网骨干企业开放平台资源，加强行业云服务平台建设，支持政务系统和行业信息系统向云平台迁移，建设基于云计算的国家科研信息化基础设施，打造‘中国科技云’。”

（3）拓展行业领域是云计算发展的主要方向

全球云计算的发展正在从互联网向其他传统行业领域延伸，我国也不例外。目前，国家发布的各项政策从宏观层面为云计算向行业领域的拓展铺平了道路。

2、行业发展情况

就云计算市场而言，全球IaaS市场保持稳定增长，云主机仍是最主要产品。2015年IaaS市场增速32%（2014年IaaS市场增速33%），市场规模达162亿美元。2015年国内IaaS市场成为游戏、视频、移动互联网等领域中小企业IT资源建设的首选，市场规模达到42亿元人民币，与2014年相比增长60.3%，2016年仍保持了较高的增速。

从应用形式来看，云主机、云存储用户采用率最高，使用比例70%以上，同时也有70%以上的企业表示未来将会采用云主机或云存储服务。

从用户角度来看，混合云已成为客户首选。据 RightScale 2015 年的调研数据显示，在公共云、私有云以及混合云策略中，82% 的企业优先选择混合云。

3、周期波动

2016 年中国云计算市场依然保持了快速增长，整体市场规模有望达到 2797 亿元，同比增长 41.7%。预计未来云计算市场规模仍将保持 20% 以上的增长速度，到 2019 年中国云计算市场规模将达到 5706.4 亿元。从细分市场结构来看，云计算基础设施的比例仍然最大。

4、市场竞争现状

2016 年 8 月，AWS 与光环新网合作在北京地区商用 AWS 公有云服务，紧随其后，9 月下旬 Oracle 宣布与腾讯云正式签署合作协议，至此中国公有云市场又迎来两大实力竞争者。到目前为止，AWS、微软、IBM、Oracle 陆续通过与国内 IDC 厂商的合作，在中国市场逐步展开服务，随着其业务的持续开展打破了国内公有云市场竞争格局。就国内厂商而言，2016 年，电信运营商和 IT 巨头们也纷纷布局基础设施服务，其中包括互联网巨头，整体云计算在产业布局方面呈现多维化；就服务内容而言，除提供数据中心建设和网络、存储、计算等核心服务外，服务商还针对各行业推出一系列的云计算行业解决方案。总而言之，自 2016 年以来，国内云计算竞争日益加剧。

（四）竞争优势分析

面对日益加剧的市场环境，公司通过深入挖掘客户需求、采取差异化服务策略、创新技术研发等措施，逐渐形成了独特的竞争优势。主要有以下几个方面：

1、需求差异化服务优势

2014 年公司率先出海拓展海外云服务，目前已发展为海外节点较多的国内云服务商之一。公司深挖客户需求、适时推出全业务链的混合构架托管服务，以最大限度满足客户对云计算和安全的双重需求。

2、开放的平台优势

公司自主创新研发的全球一体化 GIC 平台可以实现全球节点资源的统一调度、管理；借助于 GPN 技术，GIC 平台极大地提高了用户数据传输效率，降低了用户数据传输的延时率和丢包率；同时，GIC 平台还是一个开放的平台，通过开放接口，该平台可以接入 PaaS/SaaS/传统 IDC 服务商，从而自下而上的构建一体化云服务能力或加速国内中小 IDC 服务商快速转型。

3、十余年运维服务优势

作为传统的 IDC 服务商，公司和中国电信、中国移动和中国联通以及众多海外运营商建立了良好的合作关系。目前，公司在北京、上海、广州、深圳、无锡及美国（达拉斯、纽约、洛杉矶）、日本（东京）、新加坡、德国（法兰克福）、香港、台湾、荷兰（阿姆斯特丹）等地都拥有数据中心。多年的 IDC 运营管理实践，公司建立了成熟、完善的标准化运维服务体系和主动运维服务意识。良好、高效的运维服务是提升用户体验、获取更多优质客户的基础。

4、优质客户群优势

公司致力于做中国最大的中立云服务商，在电商、游戏、在线教育、视频娱乐等互联网细分领域积累了众多典型客户，这些优质客户群为公司业绩持续增长提供了保障。

（五）持续经营评价

报告期内，公司各项业务推进顺利，经营业绩保持了持续增长的态势。同时，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；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

(六) 扶贫与社会责任

我们认为，公司社会责任是公司在创造利润、对股东承担法律责任的同时，还要承担对员工、用户和环境的责任。公司的社会责任要求公司必须超越把利润作为唯一目标的传统理念，强调要在服务过程中对人的价值的关注，强调对环境、用户和对社会的贡献。

报告期内切实以维护股东权益为原则，尽可能地降低成本、扩大销售，实现利益最大化，保证利益相关者的合法权益；遵守国家法律、法规，包括环境保护法、消费者权益法和劳动法。完成所有的合同义务，带头诚信经营，合法经营，承兑售后允诺；加速产业技术升级和产业结构的优化，增大企业吸纳就业的能力，为环境保护和社会安定尽职尽责。

对公司而言，对股东负责、守法经营是社会责任。在此前提下，公司也会结合业务特点，积极探索互联网+模式下就业或创业的精准扶贫，为社会做出更大贡献。

(七) 自愿披露（如有）

无。

二、未来展望（自愿披露）

(一) 行业发展趋势

回顾 2016 年云计算市场的发展，云计算已从技术导入阶段进入到产业蓬勃发展、应用迅速普及阶段，增长非常迅速。Gartner 日前发布报告指出，2016 年全球公有云服务市场规模可望达到 2086 亿美元，较 2015 年的 1780 亿美元成长 17.2%；就国内市场而言，据工信部统计数据显示，“十二五”期间，中国的云计算产业规模飞速发展，年均增长率超过 30%，2015 年已达到约 1500 亿元。有业内专家预计，未来相当一段时期内，中国云计算产业将继续扩张，到 2018 年总规模有望接近万亿元。

随着互联网的高速发展，众多企业面临转型升级，大数据、云存储、物联网等新兴产业迅速发展，政企市场的发展潜力逐步凸显。其中，传统行业转型蕴含着巨大的商机，是云计算正在面临的蓝海。

(二) 公司发展战略

公司将专注于云计算领域，担当起“以云服务引领企业全球化”的使命。公司将进一步通过技术创新，巩固、增强全球化混合架构的云托管平台的领导地位。

未来，公司将继续发展开放平台，以“云合共生”的经营理念，积极培养生态系统，整合企业产业链中 PaaS、SaaS 企业，打造由下而上的一体化云服务平台；同时，公司将通过并购、整合中小传统托管服务商，加速传统托管市场的升级。

(三) 经营计划或目标

未来，公司将进一步增强全球云平台部署、提升品牌影响力、提升 GIC 平台服务能力、优化平台用户体验；同时，基于“云合共生”经营理念，公司将通过实施云联盟战略快速提升整体云服务能力、进而提升市场占有率；此外，公司会通过持续创新研发，创新新产品及进一步提升产品毛利。

公司的经营计划将通过自有资金、债权融资与资本市场股权融资相结合的方式，具体将根

据经营计划的实施进度确定资金来源。以上经营计划不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的投资风险意识。

（四）不确定性因素

公司在拓展海外市场过程中仍然会面临海外政策环境、市场环境、文化差异等问题，国际化的拓展战略需不断提升自身管理水平，这些在一定程度上具有不确定因素。同时，公司十余年的经营、多年的海外市场拓展经验以及稳定高效的管理团队都将在一定程度上减少这些不确定因素的影响。

三、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

由于云计算市场空间巨大，越来越多的企业开始涉足云计算领域。随着国外云服务巨头加快拓展国内市场，使国内云计算业务竞争逐渐加剧。如公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面领先竞争对手，则存在因竞争而导致价格下降、毛利率降低、利润下降、客户流失的风险。

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，产品生命周期短。公司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。

3、并购整合风险

继收购上海红之盟后，报告期内公司完成了对广东力通的收购，未来一段时间内公司将面临对广通力通的管理、整合风险。公司如不能配备合适的管理团队、采取恰当的管理方法，不能达成企业文化的融合、形成共同经营理念，则不能形成管理协同、经营协同，不利于收购预期目标的实现。

应对措施：公司通过收购整合上海红之盟摸索出了切合自身业务特点的整合策略、方法及经验，对公司收购、整合收购广东力通提供了借鉴意义。如签署业绩承诺、原高级管理人员安排等都为广东力通收购后整合奠定了基础。截止本报告披露之日，整合正按计划进行，整合效果随整合的深入逐步显现。收购广东力通对公司实现经营业绩战略增长具有重要意义。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	不适用
董事会就非标准审计意见的说明: -	

(二) 关键事项审计说明:

-

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	否	五（二）一
是否存在对外担保事项	否	五（二）二
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	五（二）三
是否存在日常性关联交易事项	是	五（二）四
是否存在偶发性关联交易事项	是	五（二）五
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	五（二）六
是否存在股权激励事项	是	五（二）七
是否存在已披露的承诺事项	是	五（二）八
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五（二）九
是否存在被调查处罚的事项	否	五（二）十
是否存在自愿披露的重要事项	否	五（二）十一

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼和仲裁事项。

（二）公司发生的对外担保事项

报告期内公司无对外担保事项。

（三）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期内公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

（四）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	7,000,000.00	4,252,101.35
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	7,000,000.00	940,522.85
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	-	-
总计	14,000,000.00	5,192,624.20

2016年2月22日，公司第二届董事会第二十八次会议审议通过《关于2016年日常关联交易的议案》；2016年3月17日，公司召开2015年年度股东大会，审议通过上述议案。

（五）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
曲宁	为招商银行贷款提供个人无限连带责任担保	3,000,000.00	是
曲宁	为民生银行贷款提供个人无限连带责任担保	10,000,000.00	是
总计		13,000,000.00	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易说明：

1、2016年2月22日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于向招商银行申请综合授信的议案》。根据该议案，公司拟向招商银行申请综合授信额度1500.00万元，期限12个月；由曲宁先生为1500.00万元综合授信无偿提供个人无限连带责任担保。

报告期内，本公司在该授信协议约定额度下借款金额为300.00万元。

2016年11月22日，公司召开2016年第六次临时股东大会，审议通过《关于向招商银行申请增加1,000.00万元授信及控股股东为该授信提供反担保暨关联交易的议案》。根据该议案，公司拟向招商银行北京分行申请增加流动资金贷款授信，新增授信金额不超过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）。该授信由北京海淀科技企业融资担保有限公司向银行提供担保，由公司控股股东曲宁先生为此担保提供个人无限连带责任的反担保，反担保金额同授信金额，反担保期限同授信期限。

报告期内，本公司在该授信协议约定额度下未产生借款。

2、2015年11月16日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过《关于向民生银行申请综合授信的议案》。根据该议案，公司拟向民生银行申请综合授信1500万元，期限12个月；由曲宁先生为该银行授信提供个人无限连带责任担保。

报告期内，本公司在本银行授信协议额度下借款金额为1,000.00万元。

随着公司经营规模的扩大，公司资金需求不断变大。公司法定代表人、控股股东、实际控制人、董事长曲宁先生为公司向银行申请贷款提供个人无限连带责任担保，缓解了公司经营压力，对公司生产经营有积极影响。

（六）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

重大资产重组：

（1）交易对方

本次交易对方为闽清县宇联投资管理中心（有限合伙）（以下简称“宇联投资”）、闽清县合众投资管理中心（有限合伙）（以下简称“合众投资”）。

（2）标的资产

交易对方持有的标的公司广东力通网络科技有限公司（以下简称：广东力通）100%股权。

（3）标的资产的交易价格、定价依据

根据中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统的有关规定，本次交易对标的资产以

2015年6月30日为基准日进行了审计、评估。最终定价以评估机构出具的评估报告为基础，由交易双方协商确定。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司于2015年8月25日出具的国融兴华评报字[2015]第020158号《评估报告》，标的公司的评估价值为10,071.60万元。公司与交易对方在前述评估值的基础上协商确定标的资产的交易对价为9,270.00万元。

（4）交易对价的支付方式

为完成本次交易，公司向交易对方支付现金2,070.00万元，占全部对价的22.33%；并向交易对方发行778.3784万股股票以支付对价7,200.00万元，占全部对价的77.67%。交易完成后，公司直接持有广东力通100%的股权。

（5）本次交易的决策和审批过程

2015年10月20日，首都在线召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过《关于北京首都在线科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》及相关议案。公司于2015年10月21日就本次重大资产重组事项在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行了首次信息披露。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的审查意见，公司于2015年11月13日进行了补充信息披露。全国中小企业股份转让系统有限责任公司对公司补充后信息披露文件未提出异议。根据中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关规定，并经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，公司股票自2015年11月18日开市起恢复转让。

2015年11月16日，首都在线召开2015年第二次临时股东大会，审议通过《关于北京首都在线科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》及相关议案。

2015年12月14日，首都在线收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（153328号），中国证监会对本次发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组的相关申请予以了受理。

2016年4月26日，中国证监会以《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》（证监许可[2016]931号）核准本次重大资产重组。

（6）本次交易的实施情况

2016年4月28日，本次交易之标的公司广东力通网络科技有限公司将其100%股权过户至首都在线，并取得变更后的营业执照。首都在线于2016年4月29日向交易对方支付现金对价。广东力通于2016年4月30日正式纳入公司合并报表范围。

2016年6月15日，公司取得股转公司出具的《关于北京首都在线科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】4301号）。本次发行股份于2016年7月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司于2016年7月25日完成本次股票发行的工商变更登记，并取得变更后营业执照。

收购广东力通有助于公司实现在华南地区的战略布局，该事项对公司管理层稳定性无影响。

（七）股权激励计划在本年度的具体实施情况

一、股权激励计划

2013年5月31日，公司召开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》、《北京首都在线科技股份有限公司第一批持股计划核心员工名单》及《公司定向增资方案》；2014年8月19日，公司召开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》、《北京首都在线科技股份有限公司第二批持股计划核心员工名单》及《北京首都在线科技股份有限公司股票发行方案》。《北京首都在线科技股份有限公司员工持股计划》有效期为5年，在满足实施条件的情况下，分5期进行，每期股权激励所涉及股票不得超过上年末首都在线股本总额的2%。

1、激励对象：经公司董事会、监事会、股东大会认定的董事、监事及核心员工。

2、持股计划实施条件：

(1) 公司最近一个会计年度财务会计报告未被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

(2) 公司当年归属于母公司股东的净利润增长率较前一年度增长30%或以上；

(3) 公司当年收入较前一年度增长大于或等于30%；

(4) 公司当年权益报酬率大于或等于20%。

3、股权激励计划实施情况：

截至报告期末，公司共实施2次股权激励，分别为2013年和2014年，具体详见公司有关披露公告。报告期内公司未实施新的股权激励。

4、股权激励计划方案的修订

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》，根据相关议案，除2013年和2014年已按本计划实施的员工持股计划外，自2016年起将不再通过持股平台实施新的股权激励；已按原持股计划获授股票者应按本修订计划补足股票认购差价，并在完成相应认购款缴纳后可对外出售。如持股对象为控股股东、董事、监事或高级管理人员，则需按照《公司法》和《公司章程》的限售规定执行。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相关议案。具体详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的2016-072号、2016-081号公告。

二、股票期权激励计划

2016年7月7日，公司召开第三届董事会第二次会议审议通过《北京首都在线科技股份有限公司期权方案》，根据该方案公司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225.60万股，预留期权74.40万股。本激励计划首次授予的股票期权行权价格为：10元/股。本激励计划有效期为自授予之日起60个月。2016年7月26日，公司召开2016年第三次临时股东大会审议通过上述议案。

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。

2016 年 10 月 31 日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过《关于股权激励计划首次授予方案的议案》。根据该议案，公司股票期权计划首次授予对象为 23 名核心员工，首次授予期权共计 139.60 万股，首次期权授予日为 2016 年 11 月 4 日。

（八）承诺事项的履行情况

一、关于募集资金使用的相关承诺

1、为保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险，公司承诺采取如下措施：

（1）公司承诺将按照股票发行方案中的募集资金使用计划补充流动资金，不会用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不会用于直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司等非主营业务；

（2）募集资金到位后，公司将审慎选择存放募集资金的商业银行并开设募集资金专项账户进行专项存储；

（3）公司将根据内部控制制度的规定严格履行募集资金审批和使用程序。

履行情况：公司本次发行募集资金严格按本承诺使用，该承诺事项履行完毕。

二、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：承诺各方均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、孙晓悌、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：承诺方均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。”

(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。”

(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“起，不证”及向工信部申请“向工信证”），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。”

(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“起，不证”及向工信部申请“向工信证”），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“起，不证”及向工信部申请“向工信证”），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：承诺各方均履行并将继续履行承诺，无违反承诺的情况。

5、公司关于协助广东力通解决跨地区经营资质的承诺（解决广东力通在北京、上海资质问题等）、关于协助力通解决超范围经营问题的承诺（解决广东力通在陕西省的资质问题）：

（1）北京、上海

“首都在线承诺，本次交易完成后，将授权广东力通在北京、上海 2 直辖市经营其获准经营的电信业务。如仍未能覆盖广东力通经营 IDC 业务及 ISP 业务的区域，则首都在线将采取包括与客户协商，将相关合同项下提供的服务变更为首都在线的云主机服务等方式，解决广东力通在未取得经营许可的区域经营 IDC 业务和 ISP 业务的问题。”

（2）陕西省

为协助广东力通解决超许可范围经营增值电信业务的问题，并结合本公司业务发展战略，首都在线承诺如下：

“A、2016 年，首都在线将申请在陕西省从事增值电信业务经营的相关资质；

B、首都在线取得上述经营资质且广东力通已成为首都在线全资子公司后，首都在线将授权广东力通在陕西省从事增值电信业务。”

履行情况：2016 年 8 月 26 日公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于增加增值电信业务覆盖范围及授权子公司经营增值电信业务》的议案，根据该议案，公司已正式向工信部提出增加陕西地区增值电信业务经营许可的申请。同时，公司向工信部提出“授权广东力通在上述区域经营其获准经营的电信业务”的申请。截至本报告披露之日，相关申请已获工信部批复。综上，公司已按上述承诺授权广通力通在北京、上海、陕西地区开展 IDC 业务及 ISP 业务。

6、交易对方宇联投资、合众投资、孙晓悌、孙晓燕及任伟关于广东力通超资质许可范围经营的整

改承诺：

由于广东力通目前拥有的业务资质的覆盖范围并未完全覆盖其开展业务的地区，广东力通股东及主要管理人员承诺的解决措施如下：

“1）本次收购完成后，广东力通获取首都在线的经营资质的授权；

2）广东力通持续申请其业务覆盖区域的资质；

3）对于业务收入较少的地区，广东力通将与客户协商将客户机房转移至其具有业务资质的范围内或转签至首都在线的云平台。

截至 2015 年 12 月 31 日，广东力通在执行的业务合同中超经营资质范围的区域涉及 13 个省或直辖市，具体超业务资质范围情况及其解决方案如下：

1) 11 个省的解决方案

解决措施	所涉区域	整改期限
申请在相应区域从事业务的资质	山东、吉林、湖北	2016 年 12 月 31 日前
转移机房或转签至首都在线云平台	辽宁、福建、山西、贵州、甘肃、河南、江西、浙江	2016 年 12 月 31 日前

2) 自本承诺函出具之日起，广东力通不在其经营资质覆盖范围外的区域租赁机房用于拓展业务，但，期间内广东力通已取得或已同时申请相应区域经营资质的除外。

如因上述整改完成前的违规经营行为或者上述整改措施未能完成，导致广东力通在未来任何时点受到相关部门处罚，包括但不限于罚款、停业整顿等，而给广东力通造成的直接或间接的经济损失，则合众投资、宇联投资以及孙晓悌、孙晓燕、任伟承诺需就相关损失承担一切责任。如因停业整顿而给首都在线造成经济损失的，须向首都在线双倍赔偿。由于本次交易涉及的股权转让未获得相关主管部门批准的情形除外。”

履行情况：（1）承诺申请区域：

报告期内，广东力通已就山东、吉林、湖北地区向工信部申请资质，截止本报告披露之日，相关申请已获批。

（2）承诺转移或转签区域

截至本报告期披露之日，广东力通在福建、贵州、河南、浙江 4 个地区已无业务；针对辽宁、山西、甘肃、江西 4 个区域的相关业务已向工信部提出资质申请，待批复。

综上，除辽宁、山西、甘肃、江西四个地区外，其他地区均已按照上述承诺在承诺期限内完成了整改。辽宁、山西、甘肃、江西四个地区的整改措施将变更为“申请在相应区域从事业务的资质”，2017 年 4 月 21 日，首都在线召开第三届董事会第十次会议审议通过了《关于同意重大资产重组之交易对方关于变更广东力通超资质许可范围经营整改方案的议案》，相关承诺方将继续履行变更后的承诺。

7、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：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。

8、交易各方关于业绩补偿及业绩奖励的约定：

(1) 业绩目标

根据交易各方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》第二条之第 7.1 款约定：乙方（指合众投资和宇联投资）共同及分别承诺目标公司（指广东力通）2015 年及 2016 年（时间期间：2015 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日）合计实现承诺净利润 2,300 万元。

实际完成净利润的计算公式为：实际完成净利润=净利润-非 IDC 业务毛利-投资收益-公允价值变动损益-营业外收入

以上数据经对目标公司进行审计后确定，该等审计应由甲方聘请的具有证券期货业务资格的会计师事务所完成。其中投资收益仅包括上述经审计的财务报告附注中列示的收益部分，不包括投资亏损；公允价值变动损益仅包括上述经审计的财务报告附注中列示的收益部分，不包括公允价值变动损失。

7.2.3 在业绩承诺期内，由甲方聘请的具有证券、期货业务资格的会计师事务所对目标公司业绩承诺实现情况进行审计。

(2) 补偿方案

《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 款约定：各方同意，本次交易实施完毕后，若目标公司在业绩承诺期经审计的实际完成净利润总额未达到 2,300 万元的，甲方有权

要求乙方以现金方式及/或股份补偿方式对甲方进行补偿，具体补偿方式如下：

7.3.1 若目标公司在业绩承诺期经审计的实际完成净利润总额大于或等于 2300 万元 \times 80%=1,840 万元（含本数），则：甲方有权要求乙方以现金方式补偿，现金方式补偿应退还交易对价金额的计算公式如下：

现金方式补偿应退还交易对价金额= {2,300 万元-实际完成净利润数} /2,300 万元 \times 9,270 万元

乙方一及乙方二按转让前持有的目标公司之股权比例承担，即：

乙方一应退还交易对价金额= {2,300 万元-实际完成净利润数} /2,300 万元 \times 9,270 万元 \times 91.264%；

乙方二应退还交易对价金额= {2,300 万元-实际完成实际完成净利润数} /2,300 万元 \times 9,270 万元 \times 8.736%。

7.3.2 若目标公司在业绩承诺期经审计的实际完成净利润总额小于 2,300 万元 \times 80%=1,840 万元（不含本数），则：

（1）甲方有权要求乙方分别以现金和股份进行补偿

①以现金方式补偿部分：按照如下计算公式计算结果进行补偿。

应退还交易对价金额= {2,300 万元-实际完成净利润数} /2,300 万元 \times 9,270 万元

②以股份补偿部分：甲方应在目标公司业绩承诺期的审计报告出具后 7 日内依据下述公式计算并确定乙方应补偿的股份数量（以下简称“乙方应补偿股份”），并在目标公司审计报告出具后一个月内召开股东大会审议股份补偿事宜，对乙方一、乙方二持有的该等应补偿股份均以总价人民币 1.00 元的价格进行回购并予以注销。乙方一及乙方二按转让前持有的目标公司之股权比例承担。

乙方应补偿的股份数= {2,300 万元-实际完成净利润数} /2,300 万元 \times 778.3784 万股；乙方一、乙方二分别应补偿的股份数为：

乙方一应补偿的股份数= {2,300 万元-实际完成净利润数} /2,300 万元 \times 778.3784 万股 \times 91.264%；

乙方二应补偿的股份数= {2,300 万元-实际完成实际完成净利润数} /2,300 万元 \times 778.3784 万股 \times 8.736%。

（2）如补偿义务发生时，乙方所持甲方的股份数不足应补偿股份数的，乙方应当在补偿义务发生之日（指股东大会决议公告之日）起 20 日内完成从证券交易市场购买相应数额的甲方的股份弥补不足部分。上述从证券交易市场购买的甲方股份应由甲方按照法律规定及本协议的约定进行回购注销。

（3）各方同意，乙方根据本协议的约定向甲方进行股份补偿的数额均以其各自在本次发行所认购的甲方之股份数额为限。如乙方根据本协议的约定向甲方进行股份补偿的，且业绩承诺期内甲方进行过现金分红的，乙方应将按第 7.3.2 项公式计算的应补偿股份对应的分红收益，在回购股份实施前全部赠送给甲方；如业绩承诺期内因甲方送股、资本公积金转增股本等除权行为导致乙方持有的甲方股份数变化的，乙方应补偿的股份数量应调整为：第 7.3.2 项公式计算的应补偿的股份数 \times （1+转增或送股比例）。

（4）如甲方要求乙方履行股份补偿义务，而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，则乙方持有的应补偿的股份数延长限售期，直至本协议约定之回购可以实施之日止。自股份补偿义务发生之日起，乙方持有的应补偿股份的现金分红归甲方所有。乙方须在现金

分红款到账之日起 7 个工作日内将全部款项退还至甲方 7.5.1 条约定的指定账户。

7.3.3 丙方同意并确认，就本协议第二条之第 7.3 款各方之义务向甲方承担连带责任，甲方可以要求丙方任一方承担本项下全部义务。

(3) 业绩奖励

《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 7.4 款约定：各方同意，如目标公司在业绩承诺期内累计实现的实际完成净利润总和大于 2,300 万元的，甲方应按照以下计算方式计算的金额向丙方支付超额业绩奖励：

7.4.1 超额业绩奖励={业绩承诺期累计实现的实际完成净利润总和—业绩承诺期 2,300 万元}×50%，由甲方自目标公司当年可供分配利润中提取并一次性以现金向丙方支付。

7.4.2 丙方各自享有的超额业绩奖励的比例及接收超额业绩奖励的银行账户，应以书面形式签字确认后向甲方提交。甲方应在丙方提交该等文件后 15 日内支付。丙方迟延提交的，甲方不承担违约责任。甲方需在目标公司实现的实际完成净利润中扣除超额业绩奖励后再做利润分配。超额业绩奖励涉及的个人所得税应由丙方承担，但由甲方或目标公司代扣代缴。

7.5.2 如发生本协议第 7.4 条约定的情形，则甲方应当在本协议第 7.2.3 条之审计报告出具后 30 日内，将相应款项以奖金方式支付给丙方。

履行情况：根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2017]004500 号审计报告，公司将在约定时间内向本次交易方之丙方支付超额业绩奖励 60,377.30 元。

9、公司关于本次交易不存在影响标的公司独立性的协议或其他安排的声明：

首都在线拟以发行股份及支付现金的方式购买宇联投资和合众投资持有的广东力通 100% 股权。经首都在线核查，首都在线声明：

“本次交易不存在影响标的资产独立性的协议或其他安排，包括但不限于让渡经营管理权、收益权等。”

履行情况：公司未出现违反本承诺的情形。本承诺已履行完毕。

10、公司、广东力通、宇联投资、合众投资关于提供资料真实、准确、完整的承诺：

(1) 首都在线关于提供资料真实、准确、完整的承诺

“本公司拟以发行股份及支付现金方式收购广东力通网络科技有限公司 100% 股份（简称“本次交易”）。作为本次交易的收购方，公司特出具以下保证与承诺：

① 本公司保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

② 本公司保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

③ 本公司保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

④ 本公司保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其

他事项；

⑤本公司承诺，如违反上述保证，将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给首都在线或者投资者造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。”

(2) 广东力通关于提供资料真实、准确、完整的承诺

“北京首都在线科技股份有限公司（以下简称“首都在线”）拟以发行股份及支付现金方式收购本公司 100%股份（简称“本次交易”）。本公司特出具以下保证与承诺：

①本公司保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

②本公司保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

③本公司保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

④本公司保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；

⑤本公司承诺，如违反上述保证，将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给首都在线或者投资者造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。”

(3) 宇联投资、合众投资关于提供资料真实、准确、完整的承诺

“北京首都在线科技股份有限公司（以下简称“首都在线”）拟以发行股份及支付现金方式收购广东力通网络科技有限公司（以下简称“广东力通”）100%股份（简称“本次交易”）。本企业特出具以下保证与承诺：

①本企业保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

②本企业保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

③本企业保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

④本企业保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；

⑤如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给首都在线或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任；

⑥如本次收购所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论之前，本企业不转让在公众公司拥有权益的股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本企业承诺锁定股份并以所持股份用于相关投资者赔偿安排。”

履行情况：本承诺各方未出现违反本承诺的情形。

11、公司及交易对方宇联投资、合众投资、孙晓悌、孙晓燕、任伟关于本次交易不构成关联交易的声明：

(1) 首都在线关于本次交易不构成关联交易的声明

首都在线拟以发行股份及支付现金的方式购买宇联投资和合众投资持有的广东力通 100% 股权。经首都在线核查，首都在线声明：

“①孙晓悌、孙晓燕、任伟与持有首都在线 5% 以上股份的自然人股东、首都在线及其控股子公司的董事、监事、高级管理人员均不存在亲属关系；

②孙晓悌、孙晓燕、任伟与持有首都在线 5% 以上股份的法人股东不存在投资、任职关系；

③在本次交易前，广东力通的原股东孙晓悌、孙晓燕、任伟均未在首都在线及其控制的公司担任任何职务；

④截至本承诺函出具之日，合众投资、宇联投资、孙晓悌、孙晓燕、任伟均未持有首都在线的股份。”

(2) 宇联投资、合众投资关于本次交易不构成关联交易的声明

首都在线拟以发行股份及支付现金的方式购买宇联投资/合众投资持有的广东力通网络 100% 股权（以下简称“本次交易”）。

宇联投资/合众投资“在本次交易之前，未以任何方式直接或间接持有首都在线股份；与首都在线及其关联方不存在法律、法规、规章及规范性文件规定的任何关联关系。”

(3) 孙晓悌、孙晓燕、任伟关于本次交易不构成关联交易的声明

“①声明人与持有首都在线 5% 以上股份的自然人股东、首都在线及其控股子公司的董事、监事、高级管理人员均不存在亲属关系；

②声明人与持有首都在线 5% 以上股份的法人股东不存在投资、任职关系；

③在本次交易前，声明人未在首都在线及其控制的公司担任任何职务；

④截至本承诺函出具之日，合众投资、宇联投资，声明人均为持有首都在线的股份。”

履行情况：相关承诺方已经履行上述承诺，无违反承诺的情况。

（九）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	12,992,595.60	3.62%	诉讼
总计		12,992,595.60	3.62%	-

注：报告期内公司与王君（原告）因股权转让款的支付纠纷涉及诉讼事项，根据法律规定，原告在诉讼过程中可以申请财产保全，故法院已依据原告的申请冻结我公司相关账户资金，冻结金额为 12,992,595.60 元。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）》第三十七条之规定，本诉讼涉及金额未达到公司最近一期经审计净资产绝对值的 10%，不构成重大诉讼。详细信息详见公司

在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的 2016-041 号公告。

法院分别向我公司招行北京世纪城支行及交行北京海淀支行送达了冻结通知，但由于公司、银行、法院各方未及时沟通导致我公司账户被多冻结 73,465.99 元，冻结总金额为 13,066,061.59 元。公司已经向法院提出解除多余冻结款项的申请。详细信息详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的 2016-066 号公告。

经公司与法院协调，报告期内法院已将多冻结资金 73,465.99 元解冻。截至 2016 年 12 月 31 日止，冻结资金金额为人民币 12,992,595.60 元。

(十) 调查处罚事项

报告期内公司无调查处罚事项。

(十一) 自愿披露重要事项

报告期内公司无自愿披露重要事项。

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	37,001,913	46.03%	-732,669	36,269,244	41.14%
	其中：控股股东、实际控制人	8,205,351	10.21%	-	8,205,351	9.30%
	董事、监事、高管	10,614,565	13.21%	-1,393,097	9,221,468	10.46%
	核心员工	10,337,177	12.86%	-666,509	9,670,668	10.97%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,377,525	53.97%	8,516,453	51,893,978	58.86%
	其中：控股股东、实际控制人	28,261,054	35.16%	-	28,261,054	32.06%
	董事、监事、高管	43,377,525	53.97%	-6,576,292	36,801,233	41.74%
	核心员工	36,631,724	45.57%	169,509	36,801,233	41.74%
总股本		80,379,438	-	7,783,784	88,163,222	-
普通股股东人数		505				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	曲宁	36,466,405	-	36,466,405	41.36%	28,261,054	8,205,351
2	赵永志	9,113,793	-406,000	8,707,793	9.88%	7,846,802	860,991
3	毕名武	7,653,961	-345,000	7,308,961	8.29%	7,308,961	-
4	闽清县合众投资管理 中心（有限合伙）	-	7,103,793	7,103,793	8.06%	7,103,793	-
5	北京基石创业投资基 金（有限合伙）	6,210,000	-	6,210,000	7.04%	-	6,210,000
6	二六三网络通信股份 有限公司	3,376,458	-	3,376,458	3.83%	-	3,376,458
7	北京中海盈创投资管 理中心（有限合伙）	2,700,000	-	2,700,000	3.06%	-	2,700,000
8	宁波梅山保税港区云 拓投资管理合伙企业 （有限合伙）	2,671,380	-	2,671,380	3.03%	-	2,671,380
9	刘海斌	1,323,900	10,000	1,333,900	1.51%	-	1,333,900
10	闽清县宇联投资管理 中心（有限合伙）	-	679,991	679,991	0.77%	679,991	-
合计		69,515,897	7,042,784	76,558,681	86.83%	51,200,601	25,358,080

前十名股东间相互关系说明：

宁波梅山保税港区云拓投资管理合伙企业（有限合伙）系公司员工持股平台，曲宁为其执行事务

合伙人。

闽清县合众投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人孙晓梯系闽清县宇联投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人孙晓燕之胞妹。

除此之外，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

无。

三、控股股东、实际控制人情况

控股股东及实际控制人：曲宁，中国籍，1968年出生，拥有澳大利亚永久居留权。

教育背景：

1985年-1989年武汉大学计算机软件专业本科

工作履历：

1995年-1999年，任3COM北京办事处高级销售经理；

1999-2005年，任二六三通信集团北方大区总经理；

2005年至今，创立首都在线。

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。

控股股东及实际控制人本报告期内无变动。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格（元/股）	发行数量（股）	募集资金（元）	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
2013-5-15	2013-9-5	1.2	494,400	593,280.00	-	-	-	-	-	否
2014-1-22	2014-4-18	18.00	3,000,000	54,000,000.00	-	-	-	-	-	是
2014-8-4	2014-11-20	3.4	495,000	1,683,000.00	-	-	-	-	-	否
2015-3-11	2015-10-21	9.25	1,950,000	18,037,500.00	-	4	-	-	-	否
2015-10-21	2016-7-5	9.25	7,783,784	-	-	-	-	-	-	-

募集资金使用情况：

上述历次股票发行中仅有 2014 年 1 月股票发行涉及了变更募集资金用途，除此之外，其他股票发行均已按股票发行方案约定用途使用完毕。2014 年 1 月股票发行变更募集资金用途具体情况如下：

根据公司 2014 年 1 月 22 日披露的《北京首都在线科技股份有限公司股票发行方案》，公司向北京基石创业投资基金（有限合伙）及北京中海盈创投资管理中心（有限合伙）合计发行股份 3,000,000 股，发行募集资金总额 54,000,000.00 元。募集资金使用计划如下：

序号	项目类别	投资总额（万元）	拟使用募集资金（万元）
1	全自动生产和交付系统	1,500.00	1,500.00
2	云计算托管平台项目投入	3,900.00	3,900.00

2014 年 2 月 27 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2014]000084 号验资报告，确认截至 2014 年 2 月 18 日，公司已收到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）以货币形式缴纳的认购资金人民币 54,000,000.00 元。公司于 2014 年 4 月 16 日披露了《北京首都在线科技股份有限公司股票发行情况报告书》。

2014 年 5 月 19 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，将本次募集资金用途修改如下：

序号	项目类别	拟使用募集资金（万元）
1	全自动生产和交付系统	500.00
2	云计算托管平台项目投入	2,300.00
3	收购上海红之盟网络科技有限公司 100% 股权	1,000.00
4	增加美国子公司注册资本	1,600.00

同日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过相关议案。2014 年 6 月 17 日，公司召开 2014

年第五次临时股东大会，审议通过相关议案，同意变更募集资金用途。

2016年8月26日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于更改募集资金使用用途的议案》，根据该议案，2014年1月股票发行募集资金除用于收购上海红之盟网络科技有限公司100%股权剩余28.00万元外，其他均已按照约定用途使用完毕。公司将相应剩余募集资金28.00万元用途变更为补充流动资金。同日，公司召开第三届监事会第二次会议审议通过相关议案。

2016年9月12日，公司召开2016年第四次临时股东大会，审议通过相关议案。

报告期内，以上募集资金已经作为流动资金使用完毕。

公司自挂牌以来历次募集资金均不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

无。

三、债券融资情况

无。

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	招商银行	3,000,000.00	5.22%	2016年6月1日-2017年5月31日	否
流动资金贷款	民生银行	10,000,000.00	5.22%	2016年7月5日至2017年6月15日	否
合计		13,000,000.00			

违约情况（如有）：

无。

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

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
2016年4月14日	1.00	-	-
合计	1.00	-	-

2016年2月25日，公司召开第二届董事会第二十九次会议，审议通过《2015年度利润分配预案》。2016年2月26日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《北京首都在线科技股份有限公司关于2015年利润分配预案的公告》。

2016年3月17日，公司召开2015年年度股东大会审议通过上述议案。

报告期内利润分配实施完毕。公司于2016年4月7日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《北京首都在线科技股份有限公司2015年年度权益分派实施公告》（2016-032）。

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曲宁	董事长	男	49	硕士	2016.3-2019.3	是
张思华	董事	男	51	本科	2016.3-2019.3	否
赵永志	董事、总经理	男	47	本科	2016.3-2019.3	是
孙晓燕	董事	女	43	本科	2016.7-2019.3	是
杨丽萍	董事、董秘、财务总监、副总经理	女	42	硕士	2016.3-2019.3	是
周东波	监事	男	49	本科	2016.3-2019.3	是
孙捷	监事会主席	女	31	本科	2016.3-2019.3	是
刘峰	监事	男	35	本科	2016.3-2019.3	是
郑义	副总经理	男	35	本科	2016.4-2019.3	是
杨波	副总经理	男	48	本科	2016.11-2019.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：张思华先生于 2016 年 9 月 2 日向董事会申请辞去总经理一职，辞去总经理职务后其仍担任公司董事一职，但不再从公司领薪。

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，且其与控股股东、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	36,466,405	-	36,466,405	41.36%	-
张思华	董事	-	-	-	-	-
赵永志	董事、总经理	9,113,793	-406,000	8,707,793	9.88%	-
孙晓燕	董事	-	-	-	-	-
杨丽萍	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	557,051	-	557,051	0.63%	-
周东波	监事	100,440	-20,000	80,440	0.09%	-
孙捷	监事会主席	-	-	-	-	-
刘峰	监事	30,132	-	30,132	0.03%	-
郑义	副总经理	198,880	-18,000	180,880	0.21%	-
杨波	副总经理	-	-	-	-	-

合计		46,466,701	-444,000	46,022,701	52.20%	-
----	--	------------	----------	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
曲宁	董事长、总经理	换届	董事长	换届选举
张思华	-	换届	董事	换届选举（董事、总经理）、后因个人原因请辞总经理职务
赵永志	董事、副总经理	换届、新任	董事、总经理	董事换届选举、新任选举总经理
杨丽萍	董事、董事会秘书、财务总监	换届	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	换届选举
孙晓燕	-	新任	董事	新任选举
周东波	监事会主席	换届	监事	换届选举
孙捷	-	换届	监事会主席	换届选举
刘峰	-	换届	职工监事	换届选举
郑义	-	换届	副总经理	换届聘任
杨波	-	新任	副总经理	新任聘任
索权	董事	离任	-	换届选举
白晓宁	监事	离任	-	换届选举
史东辰	职工监事	离任	-	换届选举
毕名武	董事	离任	-	个人原因请辞董事职务

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

本年新任董事简历:

1、新任董事—张思华先生简历:

张思华：男，1966年生。

教育背景:

毕业于英国诺丁汉大学(TheUniversityofNottingham)电气与电子工程系，获学士学位。

履历:

1999年-2015年，任职于思科系统公司。2016年至今，任职于首都在线。

任职思科期间，曾历任亚太地区合作伙伴、产品管理、全球副总裁等领导职务。2005年被委任为思科香港、澳门及菲律宾地区业务董事总经理；2009年思科成立大中华区，被派驻北京负责大中华区内大型企业、运营商以及中小企业等业务；2010年被委任全球副总裁。

张思华先生具备丰富的行业及网络市场经验，专注于推动思科的各种先进技术，为客户提供最佳解决方案。近年张思华先生领导“思科大中华区人材转型及发展小组”，为数以百计的跨部门思科经理人提供各种职业发展所需的资源和培训。

1993年-1999年，任职于3Com公司。

主要负责开发及领导3Com公司在亚太及大中华区的分销业务，为早期3Com在亚洲及中国区的快速发展与成功作出了贡献。

2、新任董事—孙晓燕女士简历：

孙晓燕：女，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权。

工作经历：

2008年02月至2012年11月，广州因孚网络科技有限公司，任副总经理。主要负责公司日常业务运营管理。

2012年12月至今，广东力通网络科技有限公司，任副总经理，负责公司通讯资源管理。

孙晓燕女士自2008年起开始从事IDC业务领域，在销售、运维及通讯资源管理等方面积累了丰富的经验。任职广东力通网络科技有限公司期间，通过对后端运维体系进行改革创新，建立了稳固高效的7*24小时服务体系；同时，孙晓燕女士熟悉通讯资源管理，为广东力通建立各大区域核心节点做出了突出贡献。

本年新任监事简历：

1、新任监事：孙捷女士简历

孙捷：女，1986年生。

教育背景：毕业于广西财经学院会计专业，本科学历。

履历：

2007年3月-2009年7月，任广西飞捷钢结构工程集团应付会计；

2009年9月-2010年11月，任北京嘉摩思达科技有限责任公司财务主管；

2010年12月，加入首都在线。先后任职总账会计、财务主管，现任运营部经理，主要负责公司通讯及计算资源管理分析、销售收入及产品运营数据分析、销售业绩统计分析、参与上述数据运营系统建设等，为公司管理层进行决策提供数据支持。

2、新任职工监事：刘峰先生简历

刘峰，男，1982年生。

教育背景：2006年毕业于河北大学电子信息科学与技术专业，本科学历，获学士学位。

履历：

2007年加入首都在线，先后任职运维工程师、运维NOC主管、售后支持部主管、游戏云事业部技术经理、大客户支持部负责人等职。主要负责公司云平台维护、客户故障处理、大客户售后支持等工作。在公司拓展新客户和维护老客户、减少客户流失等方面具有重要作用。

本年新任高级管理人员简历：

1、新任总经理—赵永志先生简历

赵永志：1970年生，中国国籍，本科学历，现任总经理。

履历：

2005年至2008年飞图科技（北京）有限公司，任执行副总裁。

2002年至2005年北京华夏科技有限公司，任任副总裁

2000年至2002年英特尔（中国）有限公司，任任CPG事业部电信运营商经理

1994年至2000年诺基亚（中国）投资公司

2009年加入北京首都在线数据科技有限公司，先后任CTO/CEO。赵永志先生具有非常丰富的市场运营经验，为首都在线近几年的快速成长做出了重要贡献。

2、新任副总经理—郑义先生简历

郑义，男，1982年生。

教育背景：

2005年毕业于英国诺桑比亚大学（NorthumbriaUniversity），专业ComputerNetworkTechnology，获学士学位。

履历：

2011年加入首都在线。先后任职增值业务事业部总监、运维总监、海外事业部总经理，现任首都在线产品总监，主要负责产品整体规划及上市运作。

郑义先生加入首都在线前，曾任诺桑比亚大学（NorthumbriaUniversity）网络工程师、帝国理工（EmpireCollegeLondon）高级网络工程师、MaxnettLtd技术总监，主持设计支持Aegis服务器虚拟化和VDI平台。

3、新任副总经理—杨波先生

杨波：男，1969年生。

教育背景：1991年毕业于北京信息工程学院管理信息系统专业，本科学历。

履历：

1991年9月-1997年7月任航天部中国空间技术研究院503所第五研究室工程师；

1997年8月-2008年9月任航天部中国空间技术研究院空间总公司自动化事业部经理；

2008年10月—2014年6月任IBMGTS石油石化行业经理、华中区经理、北京区经理；

2014年7月-2015年3月任HP汽车及电子行业总监；

2015年4月加入北京首都在线，先后任职海外事业部总监、VIP事业部总监，现全面负责公司云服务及数据中心托管业务的销售工作。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）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	40	66
销售人员	97	100
技术人员	86	134
财务人员	13	17
员工总计	236	317

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	-
硕士	22	26
本科	176	205
专科	35	81
专科以下	2	5
员工总计	236	317

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期内，公司人员增加较多主要系收购广东力通所致。同时，随着公司规模逐步扩大，报告期内公司人员也相应有所增加。为保证新入职技术人员的质量，公司通过搭建学习、培训及实验环境；完善培训教材、培训手册；结合实际工作对其进行分类集中培训等有效地帮助新员工快速掌握专业技能。

2、人才培养情况

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。

(1) 主管级以上管理层 A3 培训机制

A3 作为一个基础的管理流程，能够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进行每周一次 A3 培训机制，并使 A3 报告成为企业解决问题、对话以及制定决策的标准化沟通方式。从而提高了公司内部中、高层管理人员的管理知识与技能水平，加强了企业文化建设，提高了企业核心竞争力。

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。

(2) 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。

(3) 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 COO 组织实施。

(4) 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。

（5）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、招聘情况

公司通过校园招聘和社会招聘相结合的方式引进人才。报告期内，通过校园招聘为 30 余名应届毕业生提供了就业实习机会，也为公司储备了专业人才。

4、员工薪酬情况

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，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工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。

5、需公司承担费用的离退休职工人数情况

无。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	19	40	46,471,901
核心技术人员	3	3	36,597,065

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

期初核心员工主要系公司 2013 年、2014 年员工持股计划认定。报告期内，公司因期权激励计划新增部分核心人员认定，导致期末核心员工人数增加较大。

核心员工除部分直接持股外，通过公司持股平台“宁波梅山保税港区云拓投资管理合伙企业（有限合伙）”持有公司股票 2,671,380 股。

第九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
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

在董事会主持下，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，公司不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系。报告期内，公司建立及完善的内控制度主要有：《对外投资融资管理制度》（修订）、《理财及网上新股申购业务管理制度》（修订）、《子公司管理制度》、《募集资金专项存储及使用管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》。通过建立和完善内控制度，公司明确了内部监管工作的职能和运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。

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

根据《公司法》及公司《章程》的规定，公司于2016年3月17日在公司会议室召开了2015年年度股东大会，决议修改公司章程如下：

一、原公司章程第二章第十三条为：

经依法登记，公司经营范围是：

许可经营项目：许可经营增值电信业务

第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务、第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务（增值电信业务经营许可证有效期至 2016 年 6 月 5 日止）；

一般经营项目：技术开发；技术推广；技术服务；技术咨询；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件服务。

现修订为：

经依法登记，公司经营范围是：

许可经营项目：许可经营增值电信业务

第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务、第一类增值电信业务中的因特网接入服务业务（增值电信业务经营许可证有效期至 2019 年 9 月 12 日止）；

第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务），互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务（中华人民共和国电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2020 年 11 月 6 日）。

一般经营项目：技术开发；技术推广；技术服务；技术咨询；计算机系统服务；数据处理，基础软件服务，应用软件服务；销售计算机软件及辅助设备、电子产品；技术进出口。（以工商局核定为准）

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

报告期内公司共召开董事会会议 10 次，监事会会议 6 次，股东大会会议 7 次。

会议类型	经审议的重大事项（简要描述）	报告期内会议召开的次数
董事会	1、审议《关于公司与北京首云汇商金融信息服务有限公司及武汉云在线科技有限公司 2015 年度关联交易的议案》 2、审议《关于提请召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》	第二届董事会第二十七次会议
董事会	1、审议《关于修订公司员工持股计划的议案》 2、审议《关于预计 2016 年日常关联交易的议案》	第二届董事会第二十八次会议
董事会	1、审议《2015 年年度报告》 2、审议《2015 年度董事会工作报告》 3、审议《2015 年度财务决算报告》 4、审议《2016 年度财务预算报告》 5、审议《2015 年度利润分配预案》 6、审议《关于续聘 2016 年度财务审计机构的议案》 7、审议《关于修订<对外投资融资管理制度>的议案》 8、审议《关于修订<理财及网上新股申购业务管理制度>的议案》 9、审议《关于制定<子公司管理制度>的议案》 10、审议《关于制定<募集资金专项存储及使用管理制度>的议案》 11、审议《关于制定<年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法>的议案》 12、审议《关于修改公司经营范围的议案》	第二届董事会第二十九次会议

	13、审议《关于修改<公司章程>的议案》 14、审议《关于公司 2016 年研发项目立项的议案》 15、审议《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》	
董事会	1、审议《关于董事会换届选举的议案》 2、审议《关于提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》	第二届董事会第三十次会议
董事会	1、审议《关于选举曲宁先生为第三届董事会董事长的议案》 2、审议《关于聘任张思华先生为公司总经理的议案》 3、审议《关于聘任赵永志先生为公司副总经理的议案》 4、审议《关于聘任杨丽萍女士为公司副总经理、董秘、财务总监的议案》 5、审议《关于聘任郑义先生为公司副总经理的议案》	第三届董事会第一次会议
董事会	1、审议《北京首都在线科技股份有限公司股票期权方案》 2、审议《关于确认重大资产重组期间损益的议案》 3、审议《关于选举孙晓燕女士为公司董事的议案》 4、审议《投资者关系管理制度》 5、审议《利润分配管理制度》 6、审议《承诺管理制度》 7、审议《对外担保管理制度》 8、审议《关于提请召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》	第三届董事会第二次会议
董事会	1、审议《北京首都在线科技股份有限公司 2016 年半年度报告》 2、审议《关于增加增值电信业务覆盖范围及授权子公司经营增值电信业务的议案》 3、审议《关于更改募集资金使用用途的议案》 4、审议《关于提请召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》	第三届董事会第三次会议
董事会	1、审议《关于提名杨波等 22 人为公司核心员工的议案》 2、审议《关于股票期权计划首次激励对象的议案》 3、审议《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》 4、审议《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权计划相关事宜的议案》 5、审议《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》 6、审议《关于同原持股对象签署<附生效条件之新员工持股协议>的议案》 7、审议《关于提请股东大会授权董事会办理修订<员工持股计划>相关事宜的议案》 8、审议《关于提请召开 2016 年第五次临时股东大会的议案》	第三届董事会第四次会议
董事会	1、审议《关于更换北京首都在线科技股份有限公司总经理的议案》 2、审议《关于<北京首都在线科技股份有限公司募集资金存放与使用情况的专项核查报告>》	第三届董事会第五次会议
董事会	1、审议《北京首都在线科技股份有限公司 2016 年度第三季度	第三届董事会第六次会议

	<p>报告》</p> <p>2、审议《北京首都在线科技股份有限公司股票期权首次授予方案》</p> <p>3、审议《关于聘任杨波先生为公司副总经理的议案》</p> <p>4、审议《关于向招商银行申请增加 1,000.00 万元授信及控股股东为该授信提供反担保暨关联交易的议案》</p> <p>5、审议《关于提请召开 2016 年第六次临时股东大会的议案》</p>	
监事会	<p>1、审议《2015 年年度报告》</p> <p>2、审议《2015 年度监事会工作报告》</p> <p>3、审议《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》</p>	第二届监事会第十次会议
监事会	<p>1、审议《关于监事会换届选举的议案》</p> <p>2、审议《关于提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》</p>	第二届监事会第十一次会议
监事会	<p>1、审议《关于选举孙捷女士为第三届监事会主席的议案》</p>	第三届监事会第一次会议
监事会	<p>1、审议《北京首都在线科技股份有限公司 2016 年半年度报告》</p> <p>2、审议《关于关于更改募集资金使用用途的议案》</p> <p>3、审议《关于提请召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》</p>	第三届监事会第二次会议
监事会	<p>1、审议《关于提名杨波等 22 人为公司核心员工的议案》</p> <p>2、审议《关于股票期权计划首次激励对象的议案》</p> <p>3、审议《关于提请召开 2016 年第五次临时股东大会的议案》</p>	第三届监事会第三次会议
监事会	<p>1、审议《北京首都在线科技股份有限公司第三季度报告》</p> <p>2、审议《北京首都在线科技股份有限公司股票期权首次授予方案》</p>	第三届监事会第四次会议
股东大会	<p>1、审议《关于向招商银行申请综合授信额度的议案》</p> <p>2、审议《关于公司与北京首云汇商金融信息服务有限公司及武汉云在线科技有限公司 2015 年度关联交易的议案》</p>	2016 年第一次临时股东大会
股东大会	<p>1、审议《2015 年年度报告》</p> <p>2、审议《2015 年度董事会工作报告》</p> <p>3、审议《2015 年度监事会工作报告》</p> <p>4、审议《2015 年度财务决算报告》</p> <p>5、审议《2016 年度财务预算报告》</p> <p>6、审议《2015 年度利润分配预案》</p> <p>7、审议《关于续聘 2016 年度财务审计机构的议案》</p> <p>8、审议《关于预计 2016 年度日常关联交易的议案》</p> <p>9、审议《关于修订<对外投资融资管理制度>的议案》</p> <p>10、审议《关于修订<理财及网上新股申购业务管理制度>的议案》</p> <p>11、审议《关于制定<子公司管理制度>的议案》</p> <p>12、审议《关于制定<募集资金专项存储及使用管理制度>的议案》</p> <p>13、审议《关于制定<年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法>的议案》</p> <p>14、审议《关于修改公司经营范围的议案》</p>	2015 年年度股东大会

	15、审议《关于修改<公司章程>的议案》 16、审议《关于修改公司<员工持股计划>的议案》	
股东大会	1、审议《关于董事会换届选举的议案》 2、审议《关于监事会换届选举的议案》	2016年第二次临时股东大会
股东大会	1、审议《北京首都在线科技股份有限公司股票期权方案》 2、审议《关于确认重大资产重组期间损益的议案》 3、审议《关于选举孙晓燕女士为公司董事的议案》 4、审议《投资者关系管理制度》 5、审议《利润分配管理制度》 6、审议《承诺管理制度》 7、审议《对外担保管理制度》	2016年第三次临时股东大会
股东大会	1、审议《关于更改募集资金使用用途的议案》	2016年第四次临时股东大会
股东大会	1、审议《关于提名杨波等22人为公司核心员工的议案》 2、审议《关于股票期权计划首次激励对象的议案》 3、审议《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》 4、审议《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权计划相关事宜的议案》 5、审议《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》 6、审议《关于同原持股对象签署<附生效条件之新员工持股协议>的议案》 7、审议《关于提请股东大会授权董事会办理修订<员工持股计划>相关事宜的议案》	2016年第五次临时股东大会
股东大会	1、审议《关于向招商银行申请增加1,000.00万元授信及控股股东为该授信提供反担保暨关联交易的议案》	2016年第六次临时股东大会

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

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。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。

（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的权利，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，公司按照《公司法》等有关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度；

公司的重大事项能够按照制度要求进行决策。

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、6 次临时股东大会、1 次年度股东大会、6 次监事会会议。公司三会的决议均得到了有效执行。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，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，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司操作合法、合规的要求，对公司章程进行了修订。未来公司将加强公司董事、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手段，广泛深入地与投资者沟通。在符合法律法规规范的前提下，与投资者客观地介绍公司情况、虚心听取意见建议、提高沟通效率。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，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）的畅通，严格遵守公司商业秘密、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、投资者通过信箱（liping.yang@capitalonline.net）向公司提出的问题，公司根据实际情况，在保证符合信息披露相关规定的前提下，及时通过信箱回复或解答有关问题。

4、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司参观调研，由董事会办公室统筹安排。

（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（如有）

无。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内监督事项无异议。

监事会对定期报告进行审核并出具书面审核意见：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（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

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东控制的其它企业职能部门之间的从属关系。

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的评价

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。公司将持续提升公司内部管理控制水平。

(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，报告期内公司建立了《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。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]004497 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	2017 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	王忻、易欢
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年

审计报告正文：

我们审计了后附的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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 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,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是首都在线管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,首都在线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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王忻

中国·北京

中国注册会计师：易欢

二〇一七年四月二十一日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

资产	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	76,131,498.32	81,147,364.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	65,190,203.88	31,386,512.79
预付款项	3	6,169,095.07	1,751,159.43
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	4	1,930,434.37	1,508,828.76
存货	5	-	122,979.50
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	8,992,306.29	-
流动资产合计		158,413,537.93	115,916,844.97
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	7	6,244,840.52	6,410,234.28
投资性房地产		-	-
固定资产	8	100,222,894.53	71,174,640.55
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	9	13,011,055.34	5,173,490.97
开发支出	10	-	4,634,478.92
商誉	11	77,174,944.33	16,165,919.21
长期待摊费用	12	777,048.95	2,184,259.35

递延所得税资产	13	2,138,162.36	1,155,393.79
其他非流动资产	14	592,000.00	10,315,755.73
非流动资产合计		200,160,946.03	117,214,172.80
资产总计		358,574,483.96	233,131,017.77
流动负债：			
短期借款	15	13,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	16	3,604,480.00	16,271,100.00
应付账款	17	38,992,694.51	21,478,604.50
预收款项	18	9,363,533.56	10,193,949.06
应付职工薪酬	19	10,692,596.10	7,251,098.88
应交税费	20	3,696,715.29	2,896,260.47
应付利息	21	20,735.00	-
应付股利		-	-
其他应付款	22	15,358,551.50	13,444,193.14
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	23	797,611.22	87,422.27
其他流动负债	24	2,757,017.96	1,771,404.84
流动负债合计		98,283,935.14	73,394,033.16
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	25	3,760,448.46	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	26	3,102,190.32	4,796,095.16
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,862,638.78	4,796,095.16
负债合计		105,146,573.92	78,190,128.32
股东权益：			
股本	27	88,163,222.00	80,379,438.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	28	85,477,519.47	20,630,547.09
减：库存股	29	7,907,284.80	5,316,046.20
其他综合收益	30	2,188,884.39	577,624.32

专项储备		-	-
盈余公积	31	15,227,011.86	10,316,641.48
未分配利润	32	70,278,557.12	48,352,684.76
归属于母公司所有者权益合计		253,427,910.04	154,940,889.45
少数股东权益		-	-
股东权益合计		253,427,910.04	154,940,889.45
负债和股东权益总计		358,574,483.96	233,131,017.77

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：武星宇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

资产项目	附注十七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		42,924,926.06	48,846,280.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	36,898,920.33	21,698,564.89
预付款项		931,829.74	973,753.09
应收利息		-	-
应收股利		-	12,000,000.00
其他应收款	2	18,764,914.40	5,210,153.61
存货		-	122,979.50
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,154,606.70	-
流动资产合计		101,675,197.23	88,851,731.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	167,505,979.79	64,315,419.87
投资性房地产		-	-
固定资产		70,202,595.36	55,528,485.70
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		9,016,963.05	5,173,490.97
开发支出		-	4,634,478.92
商誉		-	-

长期待摊费用		287,192.22	1,302,509.82
递延所得税资产		1,936,804.83	996,414.20
其他非流动资产		592,000.00	3,243,151.33
非流动资产合计		249,541,535.25	135,193,950.81
资产总计		351,216,732.48	224,045,682.61
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		3,604,480.00	16,271,100.00
应付账款		35,323,860.08	25,149,992.65
预收款项		7,915,980.19	8,814,536.46
应付职工薪酬		7,010,083.52	6,424,353.33
应交税费		2,122,317.20	1,280,289.50
应付利息		20,735.00	-
应付股利		-	-
其他应付款		14,769,088.75	12,804,371.32
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		797,611.22	87,422.27
其他流动负债		1,693,904.84	1,693,904.84
流动负债合计		86,258,060.80	72,525,970.37
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		3,760,448.46	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,102,190.32	4,796,095.16
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,862,638.78	4,796,095.16
负债合计		93,120,699.58	77,322,065.53
股东权益：			
股本		88,163,222.00	80,379,438.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		85,706,322.46	20,859,350.08
减：库存股		7,907,284.80	5,316,046.20

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		15,227,011.86	10,316,641.48
未分配利润		76,906,761.38	40,484,233.72
股东权益合计		258,096,032.90	146,723,617.08
负债和股东权益合计		351,216,732.48	224,045,682.61

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：武星宇

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业收入	33	377,968,329.69	231,821,788.16
减：营业成本	33	231,013,279.75	116,800,916.30
税金及附加	34	678,893.77	244,355.79
销售费用	35	31,001,779.91	24,592,866.12
管理费用	36	73,835,367.60	52,423,594.12
财务费用	37	467,462.54	-518,528.47
资产减值损失	38	6,707,058.01	208,605.41
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	39	-54,947.65	2,242,017.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-165,393.76	-383,515.72
二、营业利润		34,209,540.46	40,311,996.01
加：营业外收入	40	6,681,569.71	3,236,985.28
其中：非流动资产处置利得		-	2,532.16
减：营业外支出	41	3,626,359.08	54,860.41
其中：非流动资产处置损失		64,903.95	40,382.43
三、利润总额		37,264,751.09	43,494,120.88
减：所得税费用	42	2,657,702.55	5,286,996.19
四、净利润		34,607,048.54	38,207,124.69
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		34,607,048.54	39,075,914.95
少数股东损益		-	-868,790.26
五、其他综合收益的税后净额	30	1,611,260.07	595,200.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,611,260.07	595,200.50
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,611,260.07	595,200.50
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		1,611,260.07	595,200.50
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		36,218,308.61	38,802,325.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,218,308.61	39,671,115.45
归属于少数股东的综合收益总额		-	-868,790.26
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.4175	0.5114
（二）稀释每股收益		0.4175	0.5114

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：武星宇

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	225,790,096.49	176,197,101.65
减：营业成本	4	135,987,129.30	96,979,627.27
税金及附加		151,064.95	91,854.44
销售费用		21,362,174.10	18,256,034.93
管理费用		56,142,129.03	38,864,666.80
财务费用		778,388.87	-335,945.01
资产减值损失		5,413,995.69	95,236.26
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	5	40,877,124.12	10,793,776.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-165,393.76	-1,275,141.59
二、营业利润		46,832,338.67	33,039,403.65
加：营业外收入		4,951,120.84	2,357,385.22
其中：非流动资产处置利得		-	2,532.16
减：营业外支出		3,466,396.85	3,246.69
其中：非流动资产处置损失		60,332.25	-
三、利润总额		48,317,062.66	35,393,542.18
减：所得税费用		-786,641.18	3,322,192.54
四、净利润		49,103,703.84	32,071,349.64
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其		-	-

他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
六、综合收益总额		49,103,703.84	32,071,349.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

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：武星宇

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注七	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		394,857,953.95	241,044,824.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	43	3,210,948.13	4,265,281.77
经营活动现金流入小计		398,068,902.08	245,310,106.58
购买商品、接受劳务支付的现金		242,037,876.12	117,571,776.58
支付给职工以及为职工支付的现金		60,048,543.31	37,505,704.51
支付的各项税费		8,990,814.29	6,408,289.33
支付其他与经营活动有关的现金	43	31,642,857.42	30,968,632.60
经营活动现金流出小计		342,720,091.14	192,454,403.02
经营活动产生的现金流量净额		55,348,810.94	52,855,703.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,393,671.23	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		86,774.88	54,887.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,206.92	47,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	43	1,225,118.65	-
投资活动现金流入小计		62,801,771.68	6,102,037.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,314,243.30	51,246,347.21
投资支付的现金		67,740,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	43	13,102,595.60	6,698,969.07
投资活动现金流出小计		140,156,838.90	63,945,316.28
投资活动产生的现金流量净额		-77,355,067.22	-57,843,278.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	17,927,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		13,000,000.00	3,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	43	-	8,470,000.00
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	29,397,500.00
偿还债务支付的现金		-	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,378,506.58	15,896,765.69
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	43	321,026.00	225,727.75
筹资活动现金流出小计		8,699,532.58	22,122,493.44
筹资活动产生的现金流量净额		4,300,467.42	7,275,006.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		220,876.39	127,216.21
五、现金及现金等价物净增加额		-17,484,912.47	2,414,647.72
加：期初现金及现金等价物余额		79,542,364.49	77,127,716.77
六、期末现金及现金等价物余额		62,057,452.02	79,542,364.49

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：武星宇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注十七	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		223,187,481.30	185,079,902.82
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,355,356.24	4,503,800.55
经营活动现金流入小计		228,542,837.54	189,583,703.37
购买商品、接受劳务支付的现金		125,526,057.25	90,026,688.85
支付给职工以及为职工支付的现金		47,310,010.24	27,797,655.05
支付的各项税费		1,827,063.21	3,262,122.28
支付其他与经营活动有关的现金		36,236,446.21	22,392,614.04
经营活动现金流出小计		210,899,576.91	143,479,080.22
经营活动产生的现金流量净额		17,643,260.63	46,104,623.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,000,000.00	6,330,000.00
取得投资收益收到的现金		53,042,517.88	54,887.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,825.24	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		104,140,343.12	6,384,887.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,672,991.12	32,184,186.53
投资支付的现金		87,699,573.15	37,437,972.40
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		13,102,595.60	-
投资活动现金流出小计		144,475,159.87	69,622,158.93
投资活动产生的现金流量净额		-40,334,816.75	-63,237,271.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	17,927,500.00

取得借款收到的现金		13,000,000.00	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	8,470,000.00
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	29,397,500.00
偿还债务支付的现金		-	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,378,506.58	15,896,765.69
支付其他与筹资活动有关的现金		321,026.00	225,727.75
筹资活动现金流出小计		8,699,532.58	22,122,493.44
筹资活动产生的现金流量净额		4,300,467.42	7,275,006.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		687.75	-
五、现金及现金等价物净增加额		-18,390,400.95	-9,857,641.55
加：期初现金及现金等价物余额		47,241,280.71	57,098,922.26
六、期末现金及现金等价物余额		28,850,879.76	47,241,280.71

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：武星宇

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数 股东 权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
一、上年期末余额	80,379,438.00	-	20,630,547.09	5,316,046.20	577,624.32	-	10,316,641.48	48,352,684.76	-	154,940,889.45
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	80,379,438.00	-	20,630,547.09	5,316,046.20	577,624.32	-	10,316,641.48	48,352,684.76	-	154,940,889.45
三、本期增减变动金额	7,783,784.00	-	64,846,972.38	2,591,238.60	1,611,260.07	-	4,910,370.38	21,925,872.36	-	98,487,020.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	1,611,260.07	-	-	34,607,048.54	-	36,218,308.61
（二）股东投入和减少资本	7,783,784.00	-	64,846,972.38	-	-	-	-	-	-	72,630,756.38
1. 股东投入的普通股	7,783,784.00	-	64,006,216.00	-	-	-	-	-	-	71,790,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	840,756.38	-	-	-	-	-	-	840,756.38
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	4,910,370.38	-12,681,176.18	-	-7,770,805.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,910,370.38	-4,910,370.38	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-7,770,805.80	-	-7,770,805.80
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	2,591,238.60	-	-	-	-	-	-2,591,238.60
四、本年期末余额	88,163,222.00	-	85,477,519.47	7,907,284.80	2,188,884.39	-	15,227,011.86	70,278,557.12	-	253,427,910.04

项目	上期金额									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	29,047,940.00	-	52,937,232.09	4,254,420.00	-17,576.18	-	7,924,928.52	34,974,314.37	4,714,237.62	125,326,656.42	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-277,032.00	-	-	-815,422.00	-7,338,798.00	-	-7,877,188.00	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	29,047,940.00	-	52,937,232.09	3,977,388.00	-17,576.18	-	7,109,506.52	27,635,516.37	4,714,237.62	117,449,468.42	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	51,331,498.00	-	-32,306,685.00	1,338,658.20	595,200.50	-	3,207,134.96	20,717,168.39	-4,714,237.62	37,491,421.03	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	595,200.50	-	-	39,075,914.95	-	39,671,115.45	
（二）股东投入和减少资本	1,950,000.00	-	17,074,813.00	-	-	-	-	-	-	19,024,813.00	
1. 股东投入的普通股	1,950,000.00	-	15,977,500.00	-	-	-	-	-	-	17,927,500.00	
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	-	-	1,097,313.00	-	-	-	-	-	-	1,097,313.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	3,207,134.96	-18,358,746.56	-	-15,151,611.60
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	3,207,134.96	-3,207,134.96	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-15,151,611.60	-	-15,151,611.60
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	49,381,498.00	-	-49,381,498.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	49,381,498.00	-	-49,381,498.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	1,338,658.20	-	-	-	-	-4,714,237.62	-6,052,895.82
四、本年期末余额	80,379,438.00	-	20,630,547.09	5,316,046.20	577,624.32	-	10,316,641.48	48,352,684.76	-	154,940,889.45

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：武星宇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	80,379,438.00	-	20,859,350.08	5,316,046.20	-	-	10,316,641.48	40,484,233.72	146,723,617.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	80,379,438.00	-	20,859,350.08	5,316,046.20			10,316,641.48	40,484,233.72	146,723,617.08
三、本期增减变动金额	7,783,784.00	-	64,846,972.38	2,591,238.60			4,910,370.38	36,422,527.66	111,372,415.82
（一）综合收益总额		-		-	-	-	-	49,103,703.84	49,103,703.84
（二）股东投入和减少资本	7,783,784.00	-	64,846,972.38	-	-	-	-	-	72,630,756.38
1. 股东投入的普通股	7,783,784.00	-	64,006,216.00	-	-	-	-	-	71,790,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-		-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	840,756.38	-	-	-	-	-	840,756.38
4. 其他	-	-		-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-		-	-	-	4,910,370.38	-12,681,176.18	-7,770,805.80
1. 提取盈余公积	-	-		-	-	-	4,910,370.38	-4,910,370.38	-
2. 对股东的分配	-	-		-	-	-		-7,770,805.80	-7,770,805.80
3. 其他	-	-		-	-	-		-	-
（四）股东权益内部结转	-	-		-	-	-		-	-
1. 资本公积转增股本	-	-		-	-	-		-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-		-	-	-		-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-		-	-	-		-	-
4. 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	-	-		-	-	-		-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	2,591,238.60	-	-	-	-	-2,591,238.60
四、本期末余额	88,163,222.00	-	85,706,322.46	7,907,284.80	-	-	15,227,011.86	76,906,761.38	258,096,032.90

项目	上期金额								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	29,047,940.00	-	53,166,035.08	4,254,420.00	-	-	7,924,928.52	35,279,630.19	121,164,113.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-277,032.00	-	-	-815,422.00	-7,338,798.00	-7,877,188.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	29,047,940.00	-	53,166,035.08	3,977,388.00	-	-	7,109,506.52	27,940,832.19	113,286,925.79
三、本期增减变动金额	51,331,498.00	-	-32,306,685.00	1,338,658.20	-	-	3,207,134.96	12,543,401.53	33,436,691.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	32,071,349.64	32,071,349.64
（二）股东投入和减少资本	1,950,000.00	-	17,074,813.00	-	-	-	-	-	19,024,813.00
1. 股东投入的普通股	1,950,000.00	-	15,977,500.00	-	-	-	-	-	17,927,500.00
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	-	-	1,097,313.00	-	-	-	-	-	1,097,313.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	3,207,134.96	-18,358,746.56	-15,151,611.60
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	3,207,134.96	-3,207,134.96	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-15,151,611.60	-15,151,611.60
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	49,381,498.00	-	-49,381,498.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	49,381,498.00	-	-49,381,498.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	1,338,658.20	-	-	-	-1,169,201.55	-2,507,859.75
四、本年期末余额	80,379,438.00	-	20,859,350.08	5,316,046.20	-	-	10,316,641.48	40,484,233.72	146,723,617.08

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：武星宇

第十一节财务报表附注

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。

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。北京市工商行政管理局海淀分局核发的《企业法人营业执照》统一社会信用代码为：911101087776681301。法定代表人：曲宁。

（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和增值服务，基础服务主要为 IDC 的资源租用（包括带宽和机架），增值服务主要是云计算服务以及基于 IDC 托管用户提供的维护、升级、安全防护、监控、网络管理等服务项目。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期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
首都在线科技无锡有限公司（以下简称“无锡公司”）	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“上海公司”）	全资子公司	二级	100	100
北京首云融金科技有限公司（以下简称“首云融金”）	全资子公司	二级	100	100
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“美国公司”)	全资子公司	二级	100	100
首都在线数据服务（香港）有限公司 (CAPITALONLINE DATA SERVICE(HK) CO., LTD)（以下简	全资子公司	二级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
称“香港公司”)				
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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加1户,其中:

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
广东力通网络科技有限公司	购买

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、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/(十二)应收款项坏账准备计提方法;附注四/(十三)存货的计价方法;附注四/(十五)固定资产折旧;附注四/(十七)无形资产摊销;附注四/(二十四)收入具体确认原则等。

(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) 营业周期

公司的营业周期为12个月。

(五) 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。

(六) 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

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。

(七) 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。

（1）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。

(2) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款、长期应收款等，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金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，则表明其发生减值。

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。

（十二） 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	0	0

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(十三) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料、库存商品等。

2、 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四) 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/（六）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。

(十五) 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。其中，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。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。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。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。

(2) 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

(1) 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。

(2) 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。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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使用寿命进行复核。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。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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	租赁期限	

(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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计

入当期损益或相关资产成本。

(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、建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

合同总收入能够可靠地计量；

与合同相关的经济利益很可能流入企业；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5、 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。

6、 具体确认原则

(1) 技术服务收入

互联网数据中心业务：电信增值服务提供商通过租用互联网通信线路、带宽资源、标准化的电信专业级机房环境、提供专业化的管理和完善的应用级服务的服务平台，在这个平台基础上，为客户提供机架和带宽的出租等互联网基础平台服务以及各种增值服务。

公司的互联网数据中心业务包括：主机托管（带宽租用、空间租用），主机租用，增值服务。

具体的确认原则：合同分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定服务提供量，敞口合同仅约定单价。对于固定合同，在合同服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，实际使用服务根据计费系统统计的当月使用量，编制月客户收费通知单，并经客户核对确认；合同约定按流量计量的，在同时符合以下条件时确认收入：a 相关服务已提供；b 与服务计费相关的计算依据经客户确认；c 预计与收入相关的款项可以收回。

(2) 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。具体的确认原则：商品交付给买方，并取得客户的验收单后确认收入的实现。

(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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

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分期计入营业外收入；

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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；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) 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) 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/（十五）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) 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。

五、 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，属于会计准则要求改变财务报表项目的列报而导致财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整。本公司已根据《增值税会计处理规定》中与财务报表相关项目列示的相关规定调整财务报表项目的列报，并相应调整可比期间的财务报表，调整的各项目金额分别为：

项目	2015 年度	
	调整前	调整后
税金及附加	173,972.92	244,355.79
管理费用	52,493,976.99	52,423,594.12

六、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%或 17%
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%
地方教育附加	实缴流转税额	2%
应交堤防维护费	实缴流转税额	2%
价格调节基金	实缴流转税额	1%
河道管理费	实缴流转税额	1%

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	12.50%
首都在线科技无锡有限公司	25.00%
首都在线信息科技（上海）有限公司*3	—
北京首云融金科技有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
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)*4	超额累进
首都在线数据服务(香港)有限公司(CAPITALONLINE DATA SERVICE(HK) CO., LTD)*5	16.50%
广东力通网络科技有限公司*6	15.00%

注*1: 公司于 2012 年 5 月 24 日被认定为高新技术企业, 有效期为三年。2015 年到期后, 公司申请了高新技术企业重新认定, 于 2015 年 11 月 24 日重新获得了编号为 GR201511001919 的高新技术企业证书。根据有关规定, 公司 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。

注*2: 北京乾云时代数据科技有限公司于 2014 年 5 月 4 日年审通过软件企业认定(证书编号: 京 R-2013-0240), 并于 2014 年 5 月 23 日取得北京市海淀区地方税务局温泉税务所出具的“北京市海淀区地方税务局减免税备案通知书”(编号: 海税减备[2013]004753 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。按此规定乾云时代自 2012 年度起享受两免三减半的所得税税收优惠政策, 2012 年度、2013 年度所得税税率为 0%, 2014 年、2015 年、2016 年按照 12.50% 税率缴纳企业所得税。

注*3: 首都在线信息科技(上海)有限公司于 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 3 月 11 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。根据此规定上海公司自 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%。

注*4: 首都在线数据服务有限公司(CAPITALONLINE DATA SERVICE CO., LTD)(以下简称美国公司)注册地为美国, 按照当地政策计缴企业所得税。

注*5: 首都在线数据服务(香港)有限公司(CAPITALONLINE DATA SERVICE(HK) CO., LTD)(以下简称香港公司)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*6: 广东力通网络科技有限公司于 2015 年 10 月 10 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准颁发的编号为 GR201544000418《高新技术企业证书》, 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。

七、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	33,086.47	62,919.72

项目	期末余额	期初余额
银行存款	74,950,359.56	68,254,710.07
其他货币资金	1,148,052.29	12,829,734.70
合计	76,131,498.32	81,147,364.49
其中：存放在境外的款项总额	5,641,586.93	2,669,555.39

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	1,081,450.70	1,605,000.00
被冻结的银行存款	12,992,595.60	—
合计	14,074,046.30	1,605,000.00

本公司因与王君的诉讼，由法院冻结本公司在招商银行股份有限公司北京世纪城支行所开立账户内的部分存款，截至 2016 年 12 月 31 日止，冻结金额为人民币 12,992,595.60 元。2017 年 4 月 14 日，公司已与王君就该诉讼达成调解，在公司支付王君相关款项后即可解除相关账户的冻结。

注释2、应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,878,063.01	100.00	687,859.13	1.04	65,190,203.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	65,878,063.01	100.00	687,859.13	1.04	65,190,203.88

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,745,198.97	100.00	358,686.18	1.13	31,386,512.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	31,745,198.97	100.00	358,686.18	1.13	31,386,512.79

应收账款分类的说明：

(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	65,651,795.31	656,517.98	1.00
1-2年	204,481.76	20,448.18	10.00
2-3年	21,785.94	10,892.97	50.00
合计	65,878,063.01	687,859.13	1.04

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 82,279.31 元。

3、本报告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	66,707.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
武汉誉龙网络传媒有限公司	基础服务收入	47,507.00	无法收回	股东会决议	否
广州叶游信息技术有限公司	基础服务收入	10,000.00	无法收回	股东会决议	否
其他	基础服务收入	9,200.00	无法收回	股东会决议	否
合计		66,707.00			

4、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	9,932,604.59	15.08	99,326.04
客户 2	5,342,486.00	8.11	53,424.86
客户 3	5,071,563.89	7.70	50,715.64
客户 4	3,531,884.85	5.36	35,318.86
客户 5	3,304,687.80	5.02	33,046.88
合计	27,183,227.13	41.27	271,832.28

5、应收账款其他说明

期末应收账款增加较大，主要系本期合并范围增加广东力通且公司业务量增加所致。

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	6,169,095.07	100.00	1,719,385.97	98.19
1-2年	—	—	21,067.96	1.20

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3年	—	—	6,075.00	0.35
3年以上	—	—	4,630.50	0.26
合计	6,169,095.07	100.00	1,751,159.43	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
中国电信股份有限公司广东分公司	4,022,259.84	65.20	1年以内	服务未提供
宝蓝物业服务股份有限公司	568,415.90	9.21	1年以内	尚在受益期
北京首云汇商金融信息服务有限公司	333,985.48	5.41	1年以内	服务未提供
北京优游科技有限公司	150,000.00	2.43	1年以内	服务未提供
广东羊城之旅国际旅行社有限公司天河路分社	146,900.00	2.38	1年以内	未到结算期
合计	5,221,561.22	84.63		

3、预付款项的其他说明

期末预付款项增加较大，主要系本期合并范围增加广东力通所致。

注释4、其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,377,693.77	100.00	447,259.40	18.81	1,930,434.37
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	2,377,693.77	100.00	447,259.40	18.81	1,930,434.37

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,651,164.67	100.00	142,335.91	8.62	1,508,828.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,651,164.67	100.00	142,335.91	8.62	1,508,828.76

其他应收款分类的说明：

(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	1,082,349.51	10,823.51	1.00
1—2 年	581,215.63	58,121.56	10.00
2—3 年	671,628.63	335,814.33	50.00
3 年以上	42,500.00	42,500.00	100.00
合计	2,377,693.77	447,259.40	18.81

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 294,781.23 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	191,721.27	24,146.13
押金及保证金	1,987,941.45	1,520,521.35
其他	198,031.05	106,497.19
合计	2,377,693.77	1,651,164.67

4、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
宝蓝物业服务股份有限公司	押金	1,131,326.26	3 年以内	47.58	313,659.19
上海德馨置业发展有限公司	押金	331,092.96	1-2 年	13.92	33,109.30
深圳市汇丰资产管理有限公司	押金	79,992.14	2 年以内	3.36	7,572.88
王启迪	备用金	60,000.00	1 年以内	2.52	600.00
品骏控股有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.10	500.00
合计		1,652,411.36		69.48	355,441.37

注释5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	—	—	—	122,979.50	—	122,979.50
合计	—	—	—	122,979.50	—	122,979.50

注释6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,183,326.29	—
待退企业所得税	1,438,980.00	—
理财产品	6,370,000.00	—
合计	8,992,306.29	—

注释7、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
一、合营企业					
二、联营企业					
武汉云在线科技有限公司	1,175,316.42	—	—	-63,820.64	—
北京首云汇商金融信息服务有限公司	5,234,917.86	—	—	-101,573.12	—
小计	6,410,234.28	—	—	-165,393.76	—
合计	6,410,234.28	—	—	-165,393.76	—

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		
一、合营企业						
二、联营企业						
武汉云在线科技有限公司	—	—	—	—	1,111,495.78	—
北京首云汇商金融信息服务有限公司	—	—	—	—	5,133,344.74	—
小计	—	—	—	—	6,244,840.52	—
合计	—	—	—	—	6,244,840.52	—

注释8、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	4,094,041.32	98,361,436.96	3,593,808.31	106,049,286.59
2、 本期增加金额	—	54,282,206.97	887,098.96	55,169,305.93
购置	—	46,540,217.87	802,601.15	47,342,819.02
非同一控制下企业合并	—	3,000,339.15	84,497.81	3,084,836.96
融资租入	—	4,136,752.14	—	4,136,752.14
外币报表折算差额	—	604,897.81	—	604,897.81

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3、 本期减少金额	292,433.00	28,547.00	30,520.51	351,500.51
处置或报废	292,433.00	28,547.00	30,520.51	351,500.51
4、 期末余额	3,801,608.32	152,615,096.93	4,450,386.76	160,867,092.01
二. 累计折旧				
1、 期初余额	1,427,774.75	31,988,196.20	1,458,675.09	34,874,646.04
2、 本期增加金额	783,006.20	24,453,147.28	723,787.60	25,959,941.08
计提	783,006.20	22,765,109.16	675,811.91	24,223,927.27
非同一控制下企业合并	—	1,526,523.20	47,975.69	1,574,498.89
外币报表折算差额	—	161,514.92	—	161,514.92
3、 本期减少金额	134,275.51	27,119.65	28,994.48	190,389.64
处置或报废	134,275.51	27,119.65	28,994.48	190,389.64
4、 期末余额	2,076,505.44	56,414,223.83	2,153,468.21	60,644,197.48
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	1,725,102.88	96,200,873.10	2,296,918.55	100,222,894.53
2、 期初账面价值	2,666,266.57	66,373,240.76	2,135,133.22	71,174,640.55

2、期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	4,136,752.14	—	—	4,136,752.14
合计	4,136,752.14	—	—	4,136,752.14

3、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	944,579.50	尚未办理过户手续
合计	944,579.50	

4、固定资产的其他说明

期末固定资产增加较大，主要系公司建设云平台电子设备采购增加所致。

注释9、无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	商标权	其他	合计
一. 账面原值				
1、 期初余额	730,230.74	4,840,800.00	2,374,598.04	7,945,628.78

项目	软件	商标权	其他	合计
2、本期增加金额	6,227,299.44	—	4,727,365.96	10,954,665.40
购置	67,820.52	—	4,727,365.96	4,795,186.48
内部研发	6,159,478.92	—	—	6,159,478.92
3、本期减少金额	—	—	—	—
4、期末余额	6,957,530.18	4,840,800.00	7,101,964.00	18,900,294.18
二. 累计摊销				
1、期初余额	565,419.82	1,633,040.93	573,677.06	2,772,137.81
2、本期增加金额	1,209,033.00	699,874.68	1,208,193.35	3,117,101.03
计提	1,209,033.00	699,874.68	1,189,602.69	3,098,510.37
外币报表折算差额	—	—	18,590.66	18,590.66
3、本期减少金额	—	—	—	—
4、期末余额	1,774,452.82	2,332,915.61	1,781,870.41	5,889,238.84
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	5,183,077.36	2,507,884.39	5,320,093.59	13,011,055.34
2、期初账面价值	164,810.92	3,207,759.07	1,800,920.98	5,173,490.97

2、无形资产说明

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 38.66%。

注释10、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
GIC	4,634,478.92	1,525,000.00	—	—	6,159,478.92	—
其他	—	34,534,775.21	—	34,534,775.21	—	—
合计	4,634,478.92	36,059,775.21	—	34,534,775.21	6,159,478.92	—

注释11、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
		企业合并形成	处置	
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	16,165,919.21	67,339,022.59	—	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
		计提	处置	
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

3、商誉其他说明

本公司对所收购公司产生的商誉进行减值测试，根据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测法对资产组和资产组组合的可收回金额进行评估。

减值测试中采用的关键假设包括：预测期内各业务收入增长率、永续增长率、毛利率、营业费用增长率、折现率等，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。

本次商誉减值测试采用反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前加权平均资本成本率为折现率。根据北京华信众合资产评估有限公司出具的华信众合评咨字（2017）B1005号评估报告，红之盟本期商誉发生减值，减值金额为6,329,997.47元。

注释12、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	2,184,259.35	—	1,407,210.40	—	777,048.95
合计	2,184,259.35	—	1,407,210.40	—	777,048.95

注释13、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	1,120,352.64	203,219.97	500,048.05	84,227.90
应付职工薪酬	7,324,983.52	1,089,414.66	6,890,513.87	1,071,165.89
递延收益	4,796,095.16	719,414.27	—	—
股权激励	840,756.38	126,113.46	—	—
合计	14,082,187.70	2,138,162.36	7,390,561.92	1,155,393.79

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	—	974.04
可抵扣亏损	—	810,973.81
合计	—	811,947.85

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2017年	—	447,649.99	
2018年	—	331,321.13	
2019年	—	32,002.69	
合计	—	810,973.81	

注释14、其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	—	2,082,151.33
预付长期资产购置款	592,000.00	8,233,604.40
合计	592,000.00	10,315,755.73

注释15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	—
合计	13,000,000.00	—

公司短期借款由曲宁提供担保，详见本附注十二、（四）

注释16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,604,480.00	16,271,100.00
合计	3,604,480.00	16,271,100.00

应付票据的说明：

期末应付票据减少较大主要系票据使用量下降所致。

注释17、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	31,595,547.38	13,915,800.19
1-2年	100,320.21	7,403,477.39
2-3年	7,137,500.00	—
3年以上	159,326.92	159,326.92
合计	38,992,694.51	21,478,604.50

1、账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
国际商业机器（中国）有限公司	7,112,200.00	详见附注十六
合计	7,112,200.00	

2、应付账款的其他说明

期末应付账款增加较大，主要系本期合并范围增加广东力通且公司业务量增加，相应采购量增加所致。

注释18、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	9,241,420.13	10,154,949.06
1-2年	46,723.73	39,000.00
2-3年	46,303.70	—
3年以上	29,086.00	—
合计	9,363,533.56	10,193,949.06

期末账龄与期初账龄勾稽不符主要系合并范围增加广东力通所致。

2、账龄超过一年的重要预收款项

期末无账龄超过1年的重要预收账款。

注释19、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	7,245,814.98	61,762,247.35	58,341,967.71	10,666,094.62
离职后福利-设定提存计划	5,283.90	1,876,093.85	1,854,876.27	26,501.48
辞退福利	—	214,000.00	214,000.00	—
合计	7,251,098.88	63,852,341.20	60,410,843.98	10,692,596.10

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	6,823,577.04	53,916,981.34	51,281,827.64	9,458,730.74
职工福利费	—	2,019,265.68	2,019,265.68	—
社会保险费	6,375.95	1,558,162.31	1,511,109.97	53,428.29
其中：基本医疗保险费	6,625.58	1,402,174.63	1,357,074.16	51,726.05
工伤保险费	-131.61	49,137.11	48,403.88	601.62
生育保险费	-118.02	106,850.57	105,631.93	1,100.62
住房公积金	1,014.00	2,928,593.47	2,921,326.29	8,281.18
工会经费和职工教育经费	414,847.99	1,339,244.55	608,438.13	1,145,654.41
合计	7,245,814.98	61,762,247.35	58,341,967.71	10,666,094.62

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	5,762.59	1,792,163.88	1,774,056.73	23,869.74
失业保险费	-478.69	83,929.97	80,819.54	2,631.74
合计	5,283.90	1,876,093.85	1,854,876.27	26,501.48

注释20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	354,921.18	180,174.52
企业所得税	1,218,494.57	2,091,505.16
个人所得税	1,547,145.58	507,555.54
城市维护建设税	151,188.68	67,201.11
教育费附加	66,234.84	29,264.65
印花税	109,338.48	—
其他	249,391.96	20,559.49
合计	3,696,715.29	2,896,260.47

注释21、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	20,735.00	—
合计	20,735.00	—

注释22、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	763,924.00	948,430.00
待支付费用	370,300.58	339,000.32
应付股权收购款	2,700,000.00	6,526,299.10
应付延期支付利息	3,406,060.76	—
限制性股票回购义务	7,907,284.80	5,316,046.20
其他	210,981.36	314,417.52
合计	15,358,551.50	13,444,193.14

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
限制性股票回购义务	5,316,046.20	尚未发生回购情况
王君	2,700,000.00	未到支付期
合计	8,016,046.20	

3、其他应付款说明

期末其他应付款增加较大主要系计提的限制性股票回购义务增加，另本期公司与国际商业机器（中国）有限公司仲裁事项正式裁决，公司需赔偿对方延期付款利息所致。

注释23、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	797,611.22	87,422.27
合计	797,611.22	87,422.27

注释24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	1,693,904.84	1,771,404.84
待转销项税	1,063,113.12	—
合计	2,757,017.96	1,771,404.84

递延收益详见附注七、注释 26。

注释25、长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租入固定资产	3,760,448.46	—
合计	3,760,448.46	—

公司 2016 年度 12 月以融资租赁方式取得电子设备一台，协议约定每三个月为一期，共计 20 期，每期租金为人民币 30 万元。公司已于 2016 年 12 月 15 日支付首期费用。期末长期应付款本金为 5,700,000.00 元，未确认融资费用余额为 1,141,940.32 元，其中将于一年内到期的长期应付款本金为 1,200,000.00 元，将于一年内分摊的未确认融资费用为 402,388.78 元。

注释26、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	4,796,095.16	—	1,693,904.84	3,102,190.32	—
合计	4,796,095.16	—	1,693,904.84	3,102,190.32	—

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	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
云计算公共服务平台产业化项目	4,796,095.16	—	—	-1,693,904.84	3,102,190.32	与资产相关
合计	4,796,095.16	—	—	-1,693,904.84	3,102,190.32	

注释27、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	80,379,438.00	7,783,784.00	—	—	—	7,783,784.00	88,163,222.00

本期股本变动情况详见本附注一、（一）。

注释28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,399,495.09	64,006,216.00	—	82,405,711.09
其他资本公积	2,231,052.00	840,756.38	—	3,071,808.38
合计	20,630,547.09	64,846,972.38	—	85,477,519.47

资本公积的说明：

本期溢价发行股份，增加资本公积 64,006,216.00 元。详见附注七、注释 27 及附注八。

本期其他资本公积增加系确认股份支付费用所致，详见附注十三。

注释29、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	5,316,046.20	2,591,238.60	—	7,907,284.80
合计	5,316,046.20	2,591,238.60	—	7,907,284.80

库存股本期增加系公司每股净资产增加导致本期确认的限制性股票回购义务相应增加。

注释30、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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	577,624.32	1,611,260.07	—	—	1,611,260.07	—	2,188,884.39
外币报表折算差额	577,624.32	1,611,260.07	—	—	1,611,260.07	—	2,188,884.39
其他综合收益合计	577,624.32	1,611,260.07	—	—	1,611,260.07	—	2,188,884.39

其他综合收益说明：

期末其他综合收益系境外子公司外币报表折算成人民币报表形成的外币报表折算差额。

注释31、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	10,316,641.48	4,910,370.38	—	15,227,011.86

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	10,316,641.48	4,910,370.38	—	15,227,011.86

盈余公积说明：

本期盈余公积变动系根据母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积所致。

注释32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	48,352,684.76	—
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	48,352,684.76	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,607,048.54	—
减：提取法定盈余公积	4,910,370.38	10.00
应付普通股股利	7,770,805.80	
期末未分配利润	70,278,557.12	

注释33、营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,968,329.69	231,013,279.75	231,821,788.16	116,800,916.30

2、营业收入的说明

本期主营业务收入增加较大，主要系合并范围增加广东力通且公司业务量增加所致。

注释34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	174,597.80	70,382.87
城市维护建设税	178,837.09	92,201.64
教育费附加	78,954.81	44,739.54
地方教育附加	52,636.62	29,826.34
其他	193,867.45	7,205.40
合计	678,893.77	244,355.79

注释35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,453,737.82	16,778,538.27
业务宣传及招待费	5,822,517.05	4,481,413.19
差旅及办公费	1,581,054.60	1,060,886.06

项目	本期发生额	上期发生额
房租物业费	1,351,650.09	1,432,999.22
折旧费	80,103.67	220,662.55
会议费	187,716.68	28,561.00
咨询费	525,000.00	589,805.83
合计	31,001,779.91	24,592,866.12

销售费用说明：

- 1、本期职工薪酬增加较大主要系销售人员增加且工资水平提高所致；
- 2、本期业务宣传及招待费增加较大主要系公司加大市场推广所致；
- 3、本期差旅及办公费增加较大主要系海外业务拓展需要。

注释36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,401,414.08	10,891,149.91
研发支出	34,534,775.21	26,178,083.11
差旅及办公水电费	3,747,101.68	3,488,255.42
服务费	1,448,912.95	556,397.49
业务招待费	1,058,296.55	872,489.94
会议费	586,873.64	951,032.68
聘请中介机构费	3,007,082.81	2,452,195.25
房租物业费	4,871,430.38	4,267,552.20
电话费	286,925.79	297,057.09
折旧费	1,294,761.12	932,698.40
无形资产摊销	733,660.40	735,660.73
其他	596,994.99	266,745.90
限制性股票股利	267,138.00	534,276.00
合计	73,835,367.60	52,423,594.12

管理费用说明：

- 1、本期职工薪酬增加较大主要系管理人员人数增加且工资水平提高所致；
- 2、本期研发支出增加较大主要系技术人员人数增加，人工成本增加所致；
- 3、本期服务费增加较大主要系公司为引进人才，增加猎头招聘所致；
- 4、本期会议费减少较大主要系本期控制会议费预算所致。

注释37、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	395,753.41	204,718.09
减：利息收入	881,700.82	1,063,791.76
汇兑损益	838,246.42	271,145.77

类别	本期发生额	上期发生额
其他	115,163.53	69,399.43
合计	467,462.54	-518,528.47

注释38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	377,060.54	208,605.41
商誉减值损失	6,329,997.47	—
合计	6,707,058.01	208,605.41

商誉减值损失详见附注七、注释 11。

注释39、投资收益

1、投资收益明细情况

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	-165,393.76	-383,515.72
处置长期股权投资产生的投资收益	—	430,098.36
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	2,140,546.81
其他	110,446.11	54,887.67
合计	-54,947.65	2,242,017.12

2、投资收益的说明

投资收益减少较大主要系 2015 年度公司丧失对原子公司武汉云在线、首云汇商的控制，根据公允价值重新计量剩余股权以及处置部分股权收益所致。

注释40、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
非流动资产处置利得合计	—	2,532.16	—
其中：固定资产处置利得	—	2,532.16	—
政府补助	3,458,990.86	3,234,453.06	3,458,990.86
其他	3,222,578.85	0.06	3,222,578.85
合计	6,681,569.71	3,236,985.28	6,681,569.71

其他明细主要系不需支付的股权投资款3,212,800.00元。2017年4月14日，经上海市浦东新区人民法院调解，王君与公司自愿达成调解：双方同意本公司于2017年4月30日前支付王君红之盟股权转让款税后270万元，相关税费由本公司代扣代缴。调解金额与原协议约定金额之间的差额结转至营业外收入。

1、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
并购补贴	—	84,000.00	与收益相关
云计算公共服务平台产业化项目	1,693,904.84	1,980,000.00	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金	77,500.00	75,000.00	与收益相关
房租补贴	131,400.00	734,600.00	与收益相关
上海闸北区明星企业奖励	70,000.00	40,000.00	与收益相关
上海市闸北区财政局 2014 年财政扶持资金	130,000.00	30,000.00	与收益相关
融资担保贴息	—	15,853.06	与收益相关
中关村企业信用促进会中介补贴	—	20,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会政府信用评级补贴	—	4,000.00	与收益相关
2015 年科技服务业补贴专项资金	—	250,000.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会信用报告补贴	—	1,000.00	与收益相关
中关村科管委中小企业信用贷款贴息	40,416.00	—	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金	4,000.00	—	与收益相关
高新培育补贴	100,000.00	—	与收益相关
高新技术补贴	1,200,000.00	—	与收益相关
稳岗补贴	11,770.02	—	与收益相关
合计	3,458,990.86	3,234,453.06	

注释41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	64,903.95	40,382.43	64,903.95
其中：固定资产处置损失	64,903.95	40,382.43	64,903.95
赔偿金支出	3,406,060.76	11,182.00	3,406,060.76
罚款支出	16,659.90	3,263.84	16,659.90
其他	138,734.47	32.14	138,734.47
合计	3,626,359.08	54,860.41	3,626,359.08

营业外支出的说明：

赔偿金支出系依据裁决结果，公司需赔偿国际商业机器（中国）有限公司的延迟付款利息。

注释42、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	3,591,985.46	5,643,318.08
递延所得税费用	-934,282.91	-356,321.89
合计	2,657,702.55	5,286,996.19

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	37,264,751.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,589,712.68
子公司适用不同税率的影响	-987,028.85
调整以前期间所得税的影响	-1,431,609.85
非应税收入的影响	-729,312.09
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,305,160.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,274.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—
研发费用加计扣除	-2,028,489.25
本期税率与以前年度税率差异引起递延所得税影响	-58,456.03
所得税费用	2,657,702.55

注释43、现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	881,700.82	1,063,791.76
政府补助	1,687,586.10	1,279,453.06
其他往来款	641,642.97	1,915,774.64
其他	18.24	6,262.31
合计	3,210,948.13	4,265,281.77

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	484,829.44	302,086.35
管理费用支出	21,817,174.93	23,414,003.54
销售费用支出	9,067,670.66	7,168,665.30
手续费支出	117,766.25	69,399.43
赔偿金、违约金及罚款支出	16,685.51	14,428.69
其他	138,730.63	49.29
合计	31,642,857.42	30,968,632.60

3、收到的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	1,225,118.65	—
合计	1,225,118.65	—

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司中介服务费	110,000.00	—

项目	本期发生额	上期发生额
其他	12,992,595.60	6,698,969.07
合计	13,102,595.60	6,698,969.07

其他系因与王君的诉讼被法院冻结的货币资金，详见附注七、注释 1。

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	—	8,470,000.00
合计	—	8,470,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份发行费用	210,000.00	—
融资租赁款	111,026.00	225,727.75
合计	321,026.00	225,727.75

注释44、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,607,048.54	38,207,124.69
加：资产减值准备	6,707,058.01	208,605.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,223,927.27	16,077,792.25
无形资产摊销	3,098,510.37	1,173,725.26
长期待摊费用摊销	1,407,210.40	1,235,292.52
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）	64,903.95	37,850.27
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）	395,753.41	204,718.09
投资损失（收益以“—”号填列）	54,947.65	-2,242,017.12
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-934,282.91	-356,321.89
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）	122,979.50	17,250.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,413,820.89	-7,446,917.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,508,726.15	6,087,012.47
其他*1	-476,698.21	-348,411.00
经营活动产生的现金流量净额	55,348,810.94	52,855,703.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	—	—

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产*2	5,700,000.00	—
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	62,057,452.02	79,542,364.49
减：现金的期初余额	79,542,364.49	77,127,716.77
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	-17,484,912.47	2,414,647.72

注*1：其他系本期公司确认的股份支付、本期收到的与资产相关的政府补助摊销、本期确认的限制性股票股利以及本期为收购子公司广东力通发生的中介服务等。

注*2：详见附注七、注释25。

1、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,700,000.00
其中：广东力通网络科技有限公司	20,700,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,925,118.65
其中：广东力通网络科技有限公司	21,925,118.65
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	-1,225,118.65

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,057,452.02	79,542,364.49
其中：库存现金	33,086.47	62,919.72
可随时用于支付的银行存款	61,957,763.96	68,254,710.07
可随时用于支付的其他货币资金	66,601.59	11,224,734.70
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	62,057,452.02	79,542,364.49

注释45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	14,074,046.30	详见本附注七、注释 1
固定资产	944,579.50	详见本附注七、注释 8
合计	15,018,625.80	

注释46、外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	867,277.72	6.9370	6,016,305.54
港币	171,698.82	0.8945	153,586.31
应收账款			
其中：美元	22,820.52	6.9370	158,305.94
其他应收款			
其中：美元	55,035.87	6.9370	381,783.83
应付账款			
其中：美元	862,939.50	6.9370	5,986,211.31
其他应付款			
其中：美元	29,684.94	6.9370	205,924.43

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
首都在线数据服务（香港）有限公司	香港	港币	业务主要以该等货币计量及结算

八、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
广东力通网络科技有限公司	2016年4月30日	92,700,000.00	100.00	购买	2016年4月30日	股权已办理过户	97,292,788.55	9,371,551.77

2、合并成本及商誉

合并成本	广东力通网络科技有限公司
现金	20,700,000.00
发行的权益性证券的公允价值	72,000,000.00
合并成本合计	92,700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,360,977.41
商誉	67,339,022.59

（1）合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

公司收购广东力通 100% 的股权，现金对价为 2,070.00 万元，股份对价为 7,200.00 万元。股份对价公允价值的确定方法：依据公司 2014 年度经审计的财务报告，综合考虑公司的成长性、市盈率等多种因

素确定的股份发行价格为 9.25 元/股。发行股数为 778.3784 万股，股份对价公允价值确定为：7,200.00 万元，企业合并成本公允价值合计 9,270.00 万元。

(2) 大额商誉形成的主要原因

2016 年 4 月，公司收购广东力通 100% 股权，合并成本为 9,270.00 万元。购买日，广东力通可辨认净资产公允价值为 25,360,977.41 元，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 67,339,022.59 元确认为商誉。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广东力通网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	52,466,812.40	52,466,812.40
固定资产	1,510,338.07	1,510,338.07
递延所得税资产	48,485.66	48,485.66
资产总计	54,025,636.13	54,025,636.13
流动负债	28,664,658.72	28,664,658.72
负债总计	28,664,658.72	28,664,658.72
净资产	25,360,977.41	25,360,977.41
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	25,360,977.41	25,360,977.41

九、 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
首都在线科技无锡有限公司	无锡	无锡	技术服务	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 DATA SERVICE CO., LTD)	美国	美国	云计算平台服务	100.00	—	投资设立
北京首云融金科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00	—	投资设立
首都在线数据服务（香港）有限公司 (CAPITALONLINE DATA SERVICE(HK) CO., LTD)	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

(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

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

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	1,530,955.73	5,842,321.37
非流动资产	146,742.39	3,813,568.45
资产合计	1,677,698.12	9,655,889.82
流动负债	246,486.84	2,104,233.62
非流动负债	—	—
负债合计	246,486.84	2,104,233.62
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	1,431,211.28	7,551,656.20
按持股比例计算的净资产份额	572,484.52	3,531,809.19
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	1,111,495.78	5,133,344.74
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—
营业收入	2,769,520.45	8,585,689.76
净利润	-159,551.60	-217,175.79
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-159,551.60	-217,175.79
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	1,250,566.07	5,447,945.83
非流动资产	416,654.09	3,903,360.44
资产合计	1,667,220.16	9,351,306.27
流动负债	76,457.28	1,582,474.28
非流动负债	—	—
负债合计	76,457.28	1,582,474.28

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
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	1,590,762.88	7,768,831.99
按持股比例计算的净资产份额	636,305.16	3,633,382.31
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	1,175,316.42	5,234,917.86
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—
营业收入	1,626,281.79	2,734,206.28
净利润	-165,241.21	-2,585,158.27
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-165,241.21	-2,585,158.27
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	—

十、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，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

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 2016 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 41.27%

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的账面金额。本公司没有提供任何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 2016 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	76,131,498.32	76,131,498.32	76,131,498.32	—	—	—
应收账款	65,190,203.88	65,878,063.01	65,878,063.01	—	—	—
其他应收款	1,930,434.37	2,377,693.77	2,377,693.77	—	—	—
其他流动资产	6,370,000.00	6,370,000.00	6,370,000.00	—	—	—
金融资产小计	149,622,136.57	150,757,255.10	150,757,255.10	—	—	—
短期借款	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	—	—	—
应付票据	3,604,480.00	3,604,480.00	3,604,480.00	—	—	—
应付账款	38,992,694.51	38,992,694.51	38,992,694.51	—	—	—
其他应付款	15,358,551.50	15,358,551.50	15,358,551.50	—	—	—
应付利息	20,735.00	20,735.00	20,735.00	—	—	—
一年内到期的非流动负债	797,611.22	797,611.22	797,611.22	—	—	—
长期应付款	3,760,448.46	3,760,448.46	—	876,528.71	2,883,919.75	—
金融负债小计	75,534,520.69	75,534,520.69	71,774,072.23	876,528.71	2,883,919.75	—

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	81,147,364.49	81,147,364.49	81,147,364.49	—	—	—
应收账款	31,386,512.79	31,745,198.97	31,745,198.97	—	—	—
其他应收款	1,508,828.76	1,651,164.67	1,651,164.67	—	—	—
金融资产小计	114,042,706.04	114,543,728.13	114,543,728.13	—	—	—
应付票据	16,271,100.00	16,271,100.00	16,271,100.00	—	—	—
应付账款	21,478,604.50	21,478,604.50	21,478,604.50	—	—	—
其他应付款	13,444,193.14	13,444,193.14	13,444,193.14	—	—	—
一年内到期的非流动负债	87,422.27	87,422.27	87,422.27	—	—	—
金融负债小计	51,281,319.91	51,281,319.91	51,281,319.91	—	—	—

(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。

截止2016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	合计
外币金融资产：			
货币资金	6,016,305.54	153,586.31	6,169,891.85
应收账款	158,305.94	—	158,305.94
其他应收款	381,783.83	—	381,783.83
小计	6,556,395.31	153,586.31	6,709,981.62
外币金融负债：			
应付账款	5,986,211.31	—	5,986,211.31
其他应付款	205,924.43	—	205,924.43
小计	6,192,135.74	—	6,192,135.74

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	2,669,555.39	—	2,669,555.39
其他应收款	97,404.00	—	97,404.00
小计	2,766,959.39	—	2,766,959.39
外币金融负债：			
应付账款	1,318,826.59	—	1,318,826.59
其他应付款	122,918.78	—	122,918.78
小计	1,441,745.37	—	1,441,745.37

敏感性分析：

截止2016年12月31日，对于本公司各类美元及港币金融资产和美元及港币金融负债，如果人民币对美元及港币变动10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约51,784.59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2016年12月31日，本公司带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为1,300万元，详见附注七、注释15。

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2016 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、短期借款、应付款项。

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。

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

名称	与本公司关系
曲宁	公司董事长，持股比例 41.3624%

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（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九（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	本公司之联营企业

(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	954,008.28	140,016.54
北京首云汇商金融信息服务有限公司	技术服务	3,298,093.07	298,946.84
合计		4,252,101.35	438,963.38

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	936,466.79	233,140.61
武汉云在线科技有限公司	通信资源	4,056.06	—
合计		940,522.85	233,140.61

4、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曲宁*1	3,000,000.00	2016年6月1日	2017年5月31日	否
曲宁*2	10,000,000.00	2016年7月5日	2017年6月15日	否
合计	13,000,000.00			

注*1：2015年11月27日公司召开第二届董事会第二十六次会议，审议通过《关于向招商银行申请综合授信额度的议案》，2016年2月22日公司召开2016年第一次临时股东大会审议通过该议案，同意公司2016年度向招商银行北京分行申请综合授信额度1,500.00万元，期限12个月，以解决公司日常经营活动中流动资金周转的需要。由曲宁先生为1,500.00万元综合授信无偿提供个人无限连带责任担保。2016年10月31日公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于向招商银行申请增加1,000.00万元授信及控股股东为该授信提供反担保暨关联交易的议案》，2016年11月22日公司召开2016年第六次临时股东大会审议通过该议案，同意公司2016年度向招商银行北京分行申请增加流动资金贷款授信，增加授信金额不超过1,000.00万元，授信有效期不超过12个月，以解决公司日常经营活动中流动资金周转的需要。该授信由北京海淀科技企业融资担保有限公司向银行提供担保，由公司控股股东曲宁先生为此担保提供个人无限连带责任的反担保，反担保金额同授信金额，反担保期限同授信期限。

注*2：2015年7月10日公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过《关于向民生银行申请综合授信额度的议案》，2015年11月16日公司召开2015年第二次临时股东大会审议通过该议案，同意公司2015年度向中国民生银行股份有限公司北京总行营业部申请综合授信额度1,500.00万元，期限12个月，以解决公司日常经营活动中流动资金周转的需要。由曲宁先生为1,500.00万元综合授信无偿提供个人无限连带责任担保。

3、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	6,556,113.06	2,737,531.44

本期关键管理人员薪酬增加较大主要系关键管理人员数量增加较大所致。

4、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京首云汇商金融信息服务有限公司	—	—	510,777.46	5,107.77
预付账款					
	北京首云汇商金融信息服务有限公司	333,985.48	—	112,277.54	—

十三、股份支付

根据公司2016年第五次临时股东大会审议通过的《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，授权日的期权公允价值为每股14.87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的增长率分别不低于65%、110%、170%、260%（含）。

（一） 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,396,000 股
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	股票期权行权价格 10.00 元，合同剩余四年十个月
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	3,071,808.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	840,756.38

十四、 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

1、 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

1、其他大额举债

本公司于 2017 年 1 月 16 日自招商银行股份有限公司北京世纪城支行取得人民币借款 100 万元，借款期限一年，年利率为 5.22%。

本公司于 2017 年 1 月 16 日自交通银行股份有限公司海淀支行取得人民币借款 401.57 万元，借款期限一年，年利率为 5.22%。

2、企业合并或处置重要子公司

公司于 2014 年 3 月 7 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于注销首都在线科技无锡有限公司的议案》。2014 年 3 月 25 日，公司召开 2014 年第二次临时股东大会，审议通过相关议案。截至 2017 年 3 月 17 日止，首都在线科技无锡有限公司已完成工商注销手续，并收到无锡市新吴区市场监督管理局出具的《公司准予注销登记通知书》。

3、其他

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《关于向民生银行申请综合授信 2,000.00 万元暨关联交易的议案》，公司 2017 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额度 2,000.00 万元，授信期限 1 年，该授信由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 2017 年向交通银行申请流动资金贷款授信 1,000.00 万元暨关联交易的议案》，公司 2017 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人民币 1,000.00 万元，授信期限 1 年，该授信由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 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。如由公司作为承租人，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；如由公司控股子公司作为承租人，除上述担保外，还需由公司控股子公司提供担保。

2017 年 4 月 7 日，公司召开第三届董事会第九次会议审议通过《北京首都在线科技股份有限公司股票发行方案》，公司拟向 11 名特定对象发行不超过 1,592.00 万股（含）股票，发行价格为人民币 14 元/股，募集资金不超过人民币 22,288.00 万元（含），该议案尚待股东大会审议通过。

（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。

十六、其他重要事项说明

根据首都在线与国际商业机器（中国）有限公司（以下简称“国际商业机器”）签订的合同约定，国际商业机器应向首都在线提供技术服务，首都在线应向国际商业机器分期支付共 18 期的费用。截至 2014 年 12 月 31 日，国际商业机器按合同约定提供前 4 期的技术服务，首都在线应支付相应服务费。但首都在线认为服务未达到标准，所以未支付第 2-4 期的服务费，也未进行账务处理。首都在线于 2015 年 10 月 28 日收到国际商业机器仲裁申请书，要求首都在线支付相应的服务费。截至 2015 年 12 月 31 日止，该仲裁案件处于审理阶段，首都在线根据合同约定及合同实际履行情况判断认为不应支付相应服务费，并结合经办律师的初步判断结果，首都在线未确认相关服务费。

2016 年 10 月 10 日，中国国际经济贸易仲裁委员会就国际商业机器与首都在线仲裁案出具裁决书，

裁决首都在线应支付国际商业机器协议款 7,112,200.00 元及相应延期支付的利息。公司根据该裁决书及相关协议的约定，对 2014 及 2015 年度财务报表进行追溯调整。

2014 年度：

调整事项	报表项目	调整前	调整金额	调整后
应付国际商业机器 2-4 期服务费并结转 1 期服务费	营业成本	102,055,834.52	9,593,200.00	111,649,034.52
	应付账款	10,775,607.04	7,112,200.00	17,887,807.04
	预付款项	4,691,705.44	-2,481,000.00	2,210,705.44
因上述营业成本调整影响的所得税	所得税费用	1,977,455.40	-1,438,980.00	538,475.40
	应交税费	5,700,091.68	-1,438,980.00	4,261,111.68
上述事项影响的盈余公积	盈余公积	7,924,928.52	-815,422.00	7,109,506.52
上述事项影响的未分配利润	未分配利润	34,974,314.37	-7,338,798.00	27,635,516.37
因上述事项影响的限制性股票回购义务	其他应付款	11,470,454.34	-277,032.00	11,193,422.34
	库存股	4,254,420.00	-277,032.00	3,977,388.00

2015 年度：

调整事项	报表项目	调整前	调整金额	调整后
调整挂账的国际商业机器 1 期服务费及坏账准备	其他应收款	2,749,328.76	-1,240,500.00	1,508,828.76
	资产减值损失	1,449,105.41	-1,240,500.00	208,605.41
因其他应收款调整对应暂时性差异	递延所得税资产	1,341,468.79	-186,075.00	1,155,393.79
	所得税费用	5,100,921.19	186,075.00	5,286,996.19
补记 2014 年度应确认的国际商业机器 2-4 期服务费	应付账款	14,366,404.50	7,112,200.00	21,478,604.50
补记 2014 年度成本对应的企业所得税	应交税费	4,335,240.47	-1,438,980.00	2,896,260.47
因 2014 年度及 2015 年度调整累计影响的盈余公积	盈余公积	11,026,620.98	-709,979.50	10,316,641.48
因 2014 年度调整事项影响的年初未分配利润及 2015 年度调整影响的年末未分配利润	未分配利润	54,742,500.26	-6,389,815.50	48,352,684.76
因上述事项影响的限制性股票回购义务	其他应付款	13,684,617.34	-240,424.20	13,444,193.14
	库存股	5,556,470.40	-240,424.20	5,316,046.20

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1、应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,191,035.22	100.00	292,114.89	0.79	36,898,920.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	37,191,035.22	100.00	292,114.89	0.79	36,898,920.33

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,917,742.31	100.00	219,177.42	1.00	21,698,564.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	21,917,742.31	100.00	219,177.42	1.00	21,698,564.89

应收账款分类的说明：

(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	28,974,198.29	289,741.98	1.00
1—2 年	23,729.06	2,372.91	10.00
合计	28,997,927.35	292,114.89	1.01

(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	8,193,107.87	—	—
合计	8,193,107.87	—	—

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 72,937.47 元。

3、本报告期内无实际核销的应收账款

4、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	8,067,548.48	21.69	80,675.48

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 2	5,071,563.89	13.64	50,715.64
客户 3	3,531,884.85	9.50	35,318.85
客户 4	1,714,659.83	4.61	17,146.60
客户 5	1,613,396.22	4.34	16,133.96
合计	19,999,053.27	53.78	199,990.53

注释2、其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,796,311.26	100.00	31,396.86	0.17	18,764,914.40
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	18,796,311.26	100.00	31,396.86	0.17	18,764,914.40

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,244,111.72	100.00	33,958.11	0.65	5,210,153.61
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	5,244,111.72	100.00	33,958.11	0.65	5,210,153.61

其他应收款分类的说明：

(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	651,434.53	6,514.35	1.00
1—2年	92,075.14	9,207.51	10.00
2—3年	31,350.00	15,675.00	50.00
合计	774,859.67	31,396.86	4.05

(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	18,021,451.59	—	—
合计	18,021,451.59	—	—

2、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 2,561.25 元。

3、本报告期内无实际核销的应收账款

4、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	91,555.77	900.00
押金及保证金	683,303.90	494,991.89
往来款	18,021,451.59	4,748,219.83
合计	18,796,311.26	5,244,111.72

5、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的比例(%)	坏账准备期末余额
广东力通网络科技有限公司	代垫款	15,000,000.00	1 年以内	79.80	
北京乾云时代数据科技有限公司	代垫款	2,622,416.00	1 年以内	13.95	
宝蓝物业服务股份有限公司	押金	514,293.76	1 年以内	2.74	5,142.94
首都在线数据服务有限公司	代垫款	399,035.59	2 年以内	2.12	—
深圳市汇丰资产管理有限公司	押金	79,992.14	2 年以内	0.43	7,572.88
合计		18,615,737.49		99.04	12,715.82

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	168,745,305.55	5,343,619.47	163,401,686.08	60,045,732.40	—	60,045,732.40
对联营、合营企业投资	4,104,293.71	—	4,104,293.71	4,269,687.47	—	4,269,687.47
合计	172,849,599.26	5,343,619.47	167,505,979.79	64,315,419.87	—	64,315,419.87

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	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
首都在线无锡有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—

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
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	16,368,000.00	—	—	16,368,000.00	5,343,619.47	5,343,619.47
首都在线数据服务有限公司(CAPITALONLINE DATA SERVICE CO., LTD)	30,816,655.55	20,677,732.40	10,138,923.15	—	30,816,655.55	—	—
北京首云金融科技服务有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
首都在线数据服务(香港)有限公司(CAPITALONLINE DATA SERVICE(HK) 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	168,745,305.55	60,045,732.40	108,699,573.15	—	168,745,305.55	5,343,619.47	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
一. 合营企业					
二. 联营企业					
武汉云在线科技有限公司	636,305.16	—	—	-63,820.64	—
北京首云汇商金融信息服务有限公司	3,633,382.31	—	—	-101,573.12	—
小计	4,269,687.47	—	—	-165,393.76	—
合计	4,269,687.47	—	—	-165,393.76	—

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		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
武汉云在线科技有限公司	—	—	—	—	572,484.52	—
北京首云汇商金融信息服务有限公司	—	—	—	—	3,531,809.19	—
小计	—	—	—	—	4,104,293.71	—
合计	—	—	—	—	4,104,293.71	—

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	225,790,096.49	135,987,129.30	176,197,101.65	96,979,627.27

本期收入增加较大主要系公司业务量增加所致。

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	-165,393.76	-1,275,141.59
成本法核算的长期股权投资收益	41,000,000.00	12,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	—	14,030.61
其他	42,517.88	54,887.67
合计	40,877,124.12	10,793,776.69

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-64,903.95	
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）	3,458,990.86	
委托他人投资或管理资产的损益	110,446.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-338,876.28	
减：所得税影响额	466,498.09	
少数股东权益影响额（税后）	—	
合计	2,699,158.65	

(二) 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	16.11	0.4175	0.4175
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.85	0.3849	0.3849

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 B3010 号房间董事会秘书处。