

证券代码：839014

证券简称：快商科技

主办券商：兴业证券

快商通
KUAISHANGTONG

快商科技

NEEQ:839014

厦门快商通科技股份有限公司

Xiamen Kuaishangtong Tech. Corp.,Ltd.



半年度报告

2016

公司半年度大事记



2016 年上半年度我司联合厦门大学数据挖掘研究中心、台北医学大学大数据研究中心成立了“大数据科学研究基地”。

“大数据科学研究基地”将重点在健康领域大数据、人机交互系统中的知识挖掘、企业级精准数据营销等领域进行合作，基地汇聚了国内大数据领域最优秀的政产学研用资源，旨在引领数据创新、服务创新创业、培育数据人才、促进数据开放和打造数据生态。



我司推出一款智能导诊机器人，智能导诊机器人通过智能终端和医院信息系统连接，结合行业知识图谱、数据挖掘方面的导诊算法、语义分析等工具，让患者在线完成预约挂号、导诊分诊等服务。机器人采用中文自然语言，主要功能有健康咨询、预约挂号、科室导航、心理关怀等。

Entity Name:	KUAISHANGTONG ROBOT CO., INC.
Entity Number:	C3886881
Date Filed:	03/16/2016
Status:	ACTIVE
Jurisdiction:	CALIFORNIA
Entity Address:	3592 ROSEMEAD BLVD #516
Entity City, State, Zip:	ROSEMEAD CA 91770
Agent for Service of Process:	MICHAEL ZENG
Agent Address:	3592 ROSEMEAD BLVD #516
Agent City, State, Zip:	ROSEMEAD CA 91770

2016 年上半年度，公司为践行“让机器人走进每个家庭”的企业使命，同时也为了更好的吸纳世界顶尖的人才，在美国硅谷着手建立分公司。



2016 年上半年度，公司在人工智能领域新受理了 3 项专利技术，同时服务的企业客户超过 20w+，其中包括了上市企业美家帮、点点客等，医疗领域有美莱集团、丽都集团、海峡集团、博润集团、邦泰集团等。

目录

【声明与提示】	4
一、基本信息	5
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
二、非财务信息	13
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16
三、财务信息	18
第七节 财务报表.....	18
第八节 财务报表附注.....	28

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期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原稿。
	3. 厦门快商通科技股份有限公司第一届董事会第八次会议决议。
	4. 厦门快商通科技股份有限公司第一届监事会第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	厦门快商通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Kuaishangtong Tech. Corp., Ltd.
证券简称	快商科技
证券代码	839014
法定代表人	肖龙源
注册地址	厦门火炬高新区创业园创业大厦 640 室
办公地址	厦门市思明区嘉禾路 267 号惠元大厦 13 楼
主办券商	兴业证券
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	肖龙鹏
电话	0592-5575722
传真	0592-5573152
电子邮箱	xiao@kuaishang.cn
公司网址	www.kuaishang.cn
联系地址及邮政编码	厦门市思明区嘉禾路 267 号惠元大厦 邮编:361000

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	智能客服系统的研发、销售及相关软件定制开发业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	5,000,000
控股股东	肖龙源
实际控制人	肖龙源
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,473,259.79	5,775,488.05	29.40%
毛利率	73.10%	76.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,066,920.37	1,673,671.84	-36.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	745,946.69	1,680,677.63	-55.62%
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）	15.90%	63.92%	-
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）	11.12%	64.19%	-
基本每股收益	0.21	0.33	36.36%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	13,522,357.96	11,547,367.37	17.10%
负债总计	6,278,717.27	5,370,647.05	16.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,243,640.69	6,176,720.32	17.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.24	16.94%
资产负债率	46.43%	46.51%	-
流动比率	1.25	1.12	-
利息保障倍数	17.42	-	-

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	1,791,734.72	895,094.66	100.17%
应收账款周转率	3.30	2.01	-
存货周转率	2,632.81	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	17.10%	30.06%	-
营业收入增长率	29.40%	29.27%	-
净利润增长率	-36.17%	-3.26%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是一家具有科学研究能力的应用开发高新技术企业，公司开发的人工智能引擎平台，通过开放 API 调用，推动行业人工智能产业化升级，帮助人工智能产品开发者 and 使用者走上高效、简洁和智能化道路。快商通在聚焦人工智能引擎平台的同时也将着力发展公司内部场景化产品——智能客服、智能医疗和智能教育等产品。

公司的核心技术为自主开发的人工智能引擎平台，极大帮助开发者提高开发应用的效率。目前，小快人工智能引擎平台已在智能客服、智能教育、医疗领域成功落地，获得大规模技术调用。其简洁、高效、智能的技术输出方式，使得快商通在智能家居、电子政务、自媒体、游戏、教育等领域迅速积累了大量用户资源。

随着企业互联网+企业转型成为社会发展趋势，传统客服系统的痛点暴露出来——客服人员与用户之间的沟通成本太高，不能通过多渠道、多维度有效沟通，传统客服方式已无法满足企业的发展需求。公司凭借多年积累的丰富行业应用经验和企业客服技术应用的深入把握，为企业提供社交化、智能化、个性化企业 SaaS 智能客服解决方案，目前公司在医疗、电商、教育等领域形成一系列的智能客服解决方案，获得了 20w+ 的企业客户认可。

基于公司自主研发的人工智能引擎平台。在医疗领域，公司推出智能导诊机器人，智能导诊机器人通过智能终端和医院信息系统连接，结合行业知识图谱、数据挖掘方面的导诊算法、语义分析等工具，让患者在线完成预约挂号、导诊分诊等服务。帮助医院提高用户就诊体验，高校地为患者服务。

公司通过销售团队及合作伙伴开拓业务，一般通过参与投标获取项目；或是客户发布软件需求后，公司向其提供解决方案并得到客户认可而获取项目。公司通过向客户提供软件定制化产品及技术支持服务来实现收入。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

（一）财务状况

单位：元				
序号	项目	期末余额	期初余额	增减比率
1	货币资金	3,322,935.24	2,190,467.44	51.70%
2	其他应收款	589,249.57	215,183.52	173.84%
3	存货	-	1,527.00	-
4	其他流动资产	3,441.01	17,488.75	-80.32%
5	固定资产	2,591,144.46	1,589,893.39	62.98%
6	短期借款	1,000,000.00	-	-
7	应付账款	11,580.00	328,110.00	-96.47%
8	一年内到期的非流动负债	442,344.00	153,104.69	188.92%

9	长期借款	-	353,133.80	-
10	长期应付款	661,628.00	-	-
11	递延收益	280,000.00	490,000.00	-42.86%

- 1、货币资金增长率为 51.7%，主要为 2016 年 4 月 28 日，公司与兴业银行股份有限公司厦门支行（以下简称“兴业银行厦门支行”）签署编号为兴银厦观支流贷字 20162009 号的《流动资金借款合同》，约定兴业银行厦门支行向公司提供 100 万元贷款，贷款期限自 2016 年 4 月 28 日至 2017 年 4 月 27 日。
- 2、其他应收款增长率为 173.84%，主要是因为增加国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司保证金 364,367.00 元。
- 3、存货期初余额 1,527.00 元，期末为 0 元。主要是子公司停止运营后将库存剩余食品作为员工福利发放。
- 4、其他流动资产减少 80.32%，主要是由于期初进项有认证未抵扣金额。
- 5、固定资产增长 62.98%，主要是由于 2016 年 3 月 10 日，公司与国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司签订《融资租赁合同》，向国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司融资租赁 3 辆小型轿车，品牌型号分别为帕纳美拉 B5WP0AA297、大众汽车牌 SVW7167KMD 和别克牌 SGM7151LAAB，租金总额为 1,214,558 元，租赁期限 3 年。
- 6、短期借款增加 100 万元，是为兴业银行信用借款，详见本节二（一）1 内容。
- 7、应付账款减少 96.47%，主要为有上期应付服务器费用 325,000.00 元，已余本期支付。
- 8、一年内到期的非流动负债增长 188.92%，一方面是提前还款渣打银行借款而减少 153,104.69 元，该笔借款说明如下：2015 年 08 月 31 日，本公司收到与渣打银行（中国）有限公司厦门分行关于《渣打银行中小企业无抵押小额贷款》贷款确认函，借款金额为人民币 54.00 万元，借款期限为 2015 年 08 月 31 日至 2018 年 09 月 05 日，年利率为 20.00%，借款还款采用分期按月等额本息法，每月以 30 天计，每月固定归还本息 20,068.34 元，还款日期为每月 5 日。2015 年 8 月 31 日放款，2016 年 4 月 19 日将剩余本金 458,538.29 元全部提前还清，因提前还款多付利息 17,322.56 元。另一方面为融资租赁应付款增加 442,344.00 元。
- 9、长期借款减少 353,133.80 元，是为提前还款渣打银行借款而减少。
- 10、长期应付款增加 661,628.00 元，是为因融资租赁而新增金额。
- 11、递延收益减少 210,000.00 元，是为科技项目验收确认为营业外收入而减少。根据厦科联「2014」23 号文件，公司申请的厦集 Socket 实时通讯及声纹录技术的大数据分析手机云在线客服项目成为了 2014 年度厦门市第一批企业创新、对台科技合作与交流基地立项项目，于 2014 年 6 月收厦门市科学技术局创新项目资助款 21 万元，余款 14 万元于项目 2016 年 1 月验收完成后收取，报告期内已验收完成。

（二）经营成果

单位：元

序号	项目	本期金额	上期金额	增减比率
1	营业收入	7,473,259.79	5,775,488.05	29.40%
2	营业总成本	6,678,941.31	3,833,883.55	74.21%
3	营业成本	2,010,149.63	1,330,824.52	51.05%
4	销售费用	1,524,412.93	751,116.85	102.95%
5	管理费用	2,697,158.85	1,523,214.78	77.07%
6	财务费用	70,931.55	1,332.29	5224.03%

7	资产减值损失	354,736.58	209,152.15	69.61%
8	净利润	1,066,920.37	1,671,553.80	-36.17%

- 1、本期营业收入 7,473,259.79 元，较上期增长 29.4%，系为主营业务的增长。
- 2、本期营业总成本 6,678,941.31 元，相比上期增长 74.21%。
- 3、因业务增长，营业成本增长率为 51.05%。
- 4、销售费用由 751,116.85 元增长到 1,524,412.93 元，增长率高达 102.95%，销售费用主要有职工薪酬、房租、广告费，增长点主要在于职工薪酬的增长，由上期的 630,321.40 元增长到 1,163,486.75 元，增长率高达 84.59%。这与公司加大市场拓展力度，进行业务布局，销售人员略有增加，相应业绩奖励也有所提升相关。
- 5、管理费用增长率 77.07%。管理费用主要由研发费、职工薪酬、装修费用、审计评估财务顾问费等。公司为保持领先的专业技术，增强公司的核心竞争力，积极研发新产品、新技术，其研发费用在管理费用中比重较大。
- 6、财务费用由 1,332.29 元增长到 70,931.55 元，为增加兴业借款 100 万而增加利息 8,366.00 元，融资租赁三辆车子而增加利息 63,003.72 元。
- 7、资产减值损失增长系因子公司一元乐淘运营网站已经关闭，从而使 1 元乐淘购物系统暂无实际使用价值，因此计提减值准备 298,666.64 元，另一方面为坏账准备计提减少。
- 8、本期净利润相比上期减少 36.17%，一方面为营业总成本增长，另一方面因子公司一元乐淘运营网站已经关闭，从而使 1 元乐淘购物系统暂无实际使用价值，因此计提减值准备 298,666.64 元。

（三）现金流量情况

单位：元

序号	项目	本期金额	上期金额	增减比率
1	经营活动产生的现金流量净额	1,791,364.26	895,094.66	100.13%
2	投资活动产生的现金流量净额	-1,821,263.71	-913,558.00	99.36%
3	筹资活动产生的现金流量净额	1,161,996.79	-	-

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 1,791,364.26 元，比上期金额增长 100.13%，主要为销售商品、提供劳务收到的现金的现金流入，由上期的 3,689,725.20 元，增长至本期的 7,723,867.28 元，增长率为 109.33%。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1,821,263.71 元，上期金额为-913,558.00 元，增长 99.36%。主要是由于购入三辆汽车产生的现金流出。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 1,161,996.79 元，主要为新增兴业银行信用借款 100 万元产生的流入，提前还款渣打银行借款 458,538.29 元产生的现金流出，以及融资租赁取得的现金流入。

三、风险与价值

（一）实际控制人不当控制风险

公司目前有 2 名股东，其中公司第一大股东肖龙源直接持有公司 4,000,000 股股份，占公司股份总数的 80.000%；并通过宽鼻子投资间接持有公司 504,750 股股份，占公司股份总数的 10.095%，合计持有公司 4,504,750 股股份，占公司股份总数的 90.095%，为公司控股股东及实际控制人。鉴于公司存在的股份集中状况，公司实际控制人或将通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响，存在可能损害公司和其他少数权益股东利益的风险。

（二）税率变动风险

公司于 2014 年 6 月 27 日取得了由厦门市科技局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及实施条例第九十三条，本公司 2014 年、2015 年、2016 年减按 15% 的税率征收企业所得税。如果未来国家和地方政府对高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，或未来公司未能通过高新技术企业资格复审，公司将无法继续享受该项所得税优惠政策，将对本公司经营业绩产生不利影响。

（三）核心技术被超越或替代的风险

公司主要产品包括“智慧在线客服传统版”和“智能营销客服机器人”，其中智慧在线客服传统版为公司传统客服产品，经过不断的商用实践，目前衍生出医疗版、电商版等行业定制化系统，而智能营销客服机器人为公司新一代智能客服系统，属于智能客服云计算平台，涉及到的关键技术包括大规模并发请求处理、海量数据的分布式存储、智能机器人客服技术，其中智能机器人客服技术涉及到的关键技术包括领域文本知识库构建技术、智能对话技术，具备自然语言理解、知识推理、机器学习、多通道人机交互等能力。这些能力涉及计算机科学、语言学、数学、统计学、心理学等诸多复杂科学领域，是人工智能多种技术的综合体现，属于技术密集型产业。近年来，国内外 IT 巨头 Google、百度、IBM、微软、Facebook 等借助自身强大的融资能力和研发实力，纷纷加大在人工智能领域投入，通过组建核心研发团队、收购等方式实现人工智能领域的不断突破。如果人工智能相关技术发生重大变革，而公司的核心技术不能保持在相关领域的先进性，或者为更先进的技术所取代，将严重削弱公司的市场竞争力，导致公司产品和服务市场份额下降，甚至被取代的风险。

（四）技术失密和核心技术人员流失的风险

公司的核心平台是智能客服系统，平台的核心竞争力在于智能化程度，而这依赖于公司在大数据管理、语义理解技术、自动化技术等方面的积累，经过多年的技术与商业实践，公司目前已积累大规模并发请求处理、语义理解和交互技术、高效的语义搜索技术、领域文本知识库构建技术、快商通数据统计软件管理系统、快商通电商管理系统等多项核心技术，通过长期的产业应用积累，公司拥有庞大的聊天对话库、通用知识库和语义库，尤其是在医疗、电商等多个重要领域独特的行业知识库，上述资源对机器人的智能水平具有重要意义，构成了公司的核心竞争力。如果出现核心技术人员流失、核心技术、数据和资源外泄的情况，将对公司的技术领先性、创新性和安全性产生不利影响。

（五）公司经营规模小产生的治理风险

2016 年 6 月 30 日，公司总资产为 13,522,357.96 元，相比 2015 年 12 月 31 日增长了 17.10%。本期收入为 7,473,259.79 元，上期收入为 5,775,488.05 元，增长了 29.40%。本期经营活动产生的现金流量净额为 1,791,734.72 元，上期经营活动产生的现金流量净额为 895,094.66 元。虽然公司收入规模呈现增长趋势，但是总体规模仍然偏小，存在抵御错综复杂市场风险能力较小的风险。

有限公司阶段，公司规模较小，治理结构较为简单，治理机制不够健全。公司虽于 2015 年 12 月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制，但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、内部控制制度不能有效执行的风险。

（六）应收款回收风险

截至 2016 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 2,307,429.49 元，占流动资产和总资产的比例分别为 34.51% 和 17.06%。其中 1-2 年应收账款金额为 1,040,050.00 元，客户虽有拖延现象，但最近几个月均有陆续回款，并已承诺尽快回款。公司客户资信状况良好，但若公司的主要债务人未来出现财务状况恶化，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，导致公司应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账，将对公司业绩和生产经营产生一定不利影响。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在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	是	第四节、二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
肖龙源	资金	借款	0.00	500,000.00	0.00	是	是
合计	-	-	0.00	500,000.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

2016年2月25日因项目合作洽谈需要，借给肖龙源50万元，于2016年3月3日已全额归还，期初余额0元，期末余额0元；自该笔关联资金归还后无股东及其他关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(二) 承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争情形，2016年3月，股份公司控股股东、实际控制人、全体

股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 3 月出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺其本人除按照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》规定的转让限制外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 3 月签署《避免同业竞争的承诺函》，表示其目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2016 年 3 月签署《关于规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 3 月签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

在报告期间，承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例		数量	比例
无限售股份总数	-	-	-	-	-
其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
董事、监事、高管	-	-	-	-	-
核心员工	-	-	-	-	-

有限 售条 件股 份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	-	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	80.00%	-	4,000,000	80.00%
	董事、监事、高管	4,000,000	80.00%	-	4,000,000	80.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000		0	5,000,000	
普通股股东人数				2		

注：本节统计报告期内，即2016年1月1日-2016年6月30日，普通股股本结构董事、监事、高管股份数统计包含实际控制人肖龙源的股份数。

二、报告期期末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	期末持有限售 股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	肖龙源	4,000,000	0	4,000,000	80.00%	4,000,000	0
2	厦门宽鼻子投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	1,000,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

股东肖龙源系股东厦门宽鼻子投资合伙企业(有限合伙)的有限合伙人。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

肖龙源，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003年6月毕业于厦门集美大学会计学专业，大专学历。2003年6月至2006年8月，就职于厦门三五互联科技有限公司商务中心，担任销售总监；2006年8月至2009年6月，就职于厦门中世纪网络技术有限公司，担任总经理；2009年6月至2015年12月，就职于公司，担任总经理；股份公司成立后，担任公司董事长兼总经理，任期自2015年12月20日至2018年12月19日。肖龙源现任公司董事长兼总经理，同时兼任厦门快商通信息技术有限公司执行董事、厦门中世纪网络技术有限公司执行董事兼总经理、厦门叮咛科技有限公司执行董事、厦门道龙源投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人和厦门正源兴投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。

报告期内，控股股东情况无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东情况一致，报告期内，实际控制人无变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况**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
肖龙源	董事长兼总经理	男	35	大专	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
邓仁超	董事	男	31	本科	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
李稀敏	董事	男	30	研究生	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
江晓庆	董事	女	33	大专	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
蔡振华	董事	男	32	博士	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
古祥云	监事会主席、股 东代表监事	男	35	本科	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
黄景霖	股东代表监事	男	29	本科	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
金志斌	职工代表监事	男	29	本科	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
卓秋菊	财务总监	女	28	本科	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
肖龙鹏	董事会秘书	男	25	本科	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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	期末持有股 票期权数量
----	----	--------------	------	--------------	--------------	----------------

					例	
肖龙源	董事长兼总经理	4,000,000	0	4,000,000	80.00%	0
合计	-	4,000,000	0	4,000,000	80.00%	0

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			否
	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
无	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	69	101

核心员工变动情况：

公司暂未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六(一)	3,322,935.24	2,190,467.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六(二)1	2,140,055.52	2,111,734.31
预付款项	六(三)1	630,016.58	542,054.16
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六(四)1	589,249.57	215,183.52
买入返售金融资产		-	-
存货	六(五)1	-	1,527.00
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	六(六)	3,441.01	17,488.75
流动资产合计		6,685,697.92	5,078,455.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	六(七)1	2,591,144.46	1,589,893.39
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	六(八)1	3,208,333.39	3,699,729.53
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六(九)	910,208.29	1,088,958.31
递延所得税资产	六(十)1	126,973.90	90,330.96
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,836,660.04	6,468,912.19
资产总计		13,522,357.96	11,547,367.37
流动负债：			
短期借款	六(十一)1	1,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六(十二)1	11,580.00	328,110.00
预收款项	六(十三)1	3,200,572.09	3,300,322.67
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六(十四)1	401,811.02	345,249.55
应交税费	六(十五)	274,781.16	385,558.34
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六(十六)1	6,001.00	15,168.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六(十七)	442,344.00	153,104.69
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,337,089.27	4,527,513.25
非流动负债：			
长期借款	六(十八)1	-	353,133.80

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六(十九)	661,628.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六(二十)	280,000.00	490,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		941,628.00	843,133.80
负债合计		6,278,717.27	5,370,647.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六(二十一)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六(二十二)	909,725.74	909,725.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六(二十三)	63,058.27	63,058.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	六(二十四)	1,270,856.68	203,936.31
归属于母公司所有者权益合计		7,243,640.69	6,176,720.32
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		7,243,640.69	6,176,720.32
负债和所有者权益总计		13,522,357.96	11,547,367.37

法定代表人：肖龙源 主管会计工作负责人：卓秋菊 会计机构负责人：卓秋菊

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,293,415.83	2,158,022.06
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	十一(一)1	2,140,055.52	2,111,734.31
预付款项		630,016.58	542,054.16

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一(二)1	769,818.84	365,766.45
存货		-	-
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		3,441.01	17,488.75
流动资产合计		6,836,747.78	5,195,065.73
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	十一(三)	271,909.03	271,909.03
投资性房地产		-	-
固定资产		2,582,573.13	1,586,570.89
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		3,208,333.39	3,385,062.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		910,208.29	1,088,958.31
递延所得税资产		67,240.57	90,328.76
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,040,264.41	6,422,829.86
资产总计		13,877,012.19	11,617,895.59
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	-
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		-	-
应付账款		10,080.00	328,000.00
预收款项		3,200,572.09	3,296,925.67
应付职工薪酬		400,003.82	343,442.35
应交税费		274,781.16	385,558.34
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		5,833.00	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		442,344.00	153,104.69

其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,333,614.07	4,507,031.05
非流动负债：			
长期借款		-	353,133.80
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		661,628.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		280,000.00	490,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		941,628.00	843,133.80
负债合计		6,275,242.07	5,350,164.85
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		637,148.08	637,148.08
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		63,058.27	63,058.27
未分配利润		1,901,563.77	567,524.39
所有者权益合计		7,601,770.12	6,267,730.74
负债和所有者权益合计		13,877,012.19	11,617,895.59

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,473,259.79	5,775,488.05
其中：营业收入	六(二十五)1	7,473,259.79	5,775,488.05
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,678,941.31	3,833,883.55
其中：营业成本	六(二十五)1	2,010,149.63	1,330,824.52
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	六(二十六)	21,551.77	18,242.96
销售费用	六(二十七)	1,524,412.93	751,116.85
管理费用	六(二十八)	2,697,158.85	1,523,214.78
财务费用	六(二十九)	70,931.55	1,332.29
资产减值损失	六(三十)	354,736.58	209,152.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		794,318.48	1,941,604.50
加：营业外收入	六(三十一)	377,616.10	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六(三十二)	-	8,242.11
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,171,934.58	1,933,362.39
减：所得税费用	六(三十二)	105,014.21	261,808.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,066,920.37	1,671,553.80
其中：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		1,066,920.37	1,673,671.84
少数股东损益		-	-2,118.04
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,066,920.37	1,671,553.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	1,673,671.84
归属于少数股东的综合收益总额		-	-2,118.04

八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十二(二)	0.21	0.33
(二) 稀释每股收益	十二(二)	0.21	0.33

法定代表人：肖龙源 主管会计工作负责人：卓秋菊 会计机构负责人：卓秋菊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一(四)1	7,469,862.79	5,775,488.05
减：营业成本	十一(四)1	2,010,109.63	1,330,824.52
营业税金及附加		21,551.77	18,242.96
销售费用		1,524,412.93	751,116.85
管理费用		2,665,908.26	1,502,873.44
财务费用		70,632.60	493.26
资产减值损失		56,078.73	209,152.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		－	－
投资收益（损失以“－”号填列）		－	－
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		－	－
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,121,168.87	1,962,784.87
加：营业外收入		377,616.10	－
其中：非流动资产处置利得		－	－
减：营业外支出		－	8,242.11
其中：非流动资产处置损失		－	－
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,498,784.97	1,954,542.76
减：所得税费用		164,745.59	293,181.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,334,039.38	1,661,361.35
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. 其他		－	－
六、综合收益总额		1,334,039.38	1,661,361.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		－	－

(二) 稀释每股收益		-	-
------------	--	---	---

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,723,867.28	3,689,725.20
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十四)1	1,983,326.75	2,982,127.33
经营活动现金流入小计		9,707,194.03	6,671,852.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,335,409.11	1,359,658.24
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,842,571.59	1,185,765.99
支付的各项税费		638,139.51	453,150.08
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十四)2	3,099,339.10	2,778,183.56
经营活动现金流出小计		7,915,459.31	5,776,757.87
经营活动产生的现金流量净额		1,791,734.72	895,094.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,814,151.21	913,558.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		7,112.50	-
投资活动现金流出小计		1,821,263.71	913,558.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,821,263.71	-913,558.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		850,191.00	-
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		1,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,850,191.00	0.00
偿还债务支付的现金		616,824.49	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,369.72	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		688,194.21	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,161,996.79	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,132,467.80	-18,463.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,190,467.44	332,443.47
六、期末现金及现金等价物余额		3,322,935.24	313,980.13

法定代表人：肖龙源 主管会计工作负责人：卓秋菊 会计机构负责人：卓秋菊

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,723,867.28	3,689,725.20
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,946,056.50	2,961,273.56
经营活动现金流入小计		9,669,923.78	6,650,998.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,334,458.11	1,359,658.24
支付给职工以及为职工支付的现金		2,833,211.28	1,168,580.59
支付的各项税费		636,078.84	453,150.08
支付其他与经营活动有关的现金		3,077,214.86	2,772,403.48
经营活动现金流出小计		7,880,963.09	5,753,792.39
经营活动产生的现金流量净额		1,788,960.69	897,206.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,808,451.21	913,558.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		7,112.50	-
投资活动现金流出小计		1,815,563.71	913,558.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,815,563.71	-913,558.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		850,191.00	-
取得借款收到的现金		1,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,850,191.00	0.00
偿还债务支付的现金		616,824.49	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,369.72	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		688,194.21	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,161,996.79	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,135,393.77	-16,351.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,158,022.06	328,264.26
六、期末现金及现金等价物余额		3,293,415.83	311,912.63

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	是
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	是

附注详情

- 1、本报告期内，公司新增固定资产三辆汽车，金额为 1,137,905.55 元。
- 2、本报告期内无形资产减值 298,666.64 元，是因子公司一元乐淘网站已经停止运营，从而使 1 元乐淘购物系统暂无实际使用价值，因此剩余全额计提减值准备。

二、报表项目注释

厦门快商通科技股份有限公司

2016年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

根据 2015 年 12 月 6 日快商（厦门）软件科技有限公司股东会决议、2015 年 12 月 20 日的首次股东大会决议及公司章程的规定，快商（厦门）软件科技有限公司整体改制为股份有限公司，变更后的股份有限公司股本为人民币 500.00 万元。公司发起人为 2 人，共持有股份总数 500.00 万股，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 01 月 16 日出具的利安达审字[2015]第 2169 号审计报告中审定净资产中的 500.00 万元折合股份总数 500.00 万股，每股 1 元。上述，并经利安达验字[2015]第 2175 号验资报告验证。其中：

肖龙源折合股份 4,000,000.00 元，占总股本的 80.00%；

厦门宽鼻子投资合伙企业（有限合伙）折合股份 1,000,000.00 元，占总股本的 20.00%；

2015 年 12 月 31 日公司取得厦门市市场监督管理局核发的注册号为 9135020068528499XG《营业执照》。注册地址为厦门火炬高新区创业园创业大厦 640 室，办公地址为厦门市思明区嘉禾路 267 号惠元大厦 13 楼；法定代表人为肖龙源。

公司名称：厦门快商通科技股份有限公司

法定代表人：肖龙源

有限公司成立日期：2009 年 6 月 22 日

股份公司成立日期：2015 年 12 月 31 日

注册资本：5,000,000 元人民币

住所：厦门火炬高新区创业园创业大厦 640 室

(二) 经营范围和主要经营活动

一般经营项目：计算机软件、电子产品、通信产品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；网站建设与维护及推广；网络技术服务、电子产品、通信产品的生产、销售（仅限委托其他合法的市场主体生产加工）；动漫产品的开发、设计；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

主要经营活动：在线客服；软件开发及服务、一元乐淘等。

(三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 08 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体包括 1 家（厦门中世纪网络技术有限公司，以下简称“中世纪网络”），详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对自 2016 年 06 月 30 日起 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和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 06 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

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）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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。

（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

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- ③ 本公司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做出让步；

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；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准:</p>	<p>对于单项金额重大(指单项金额在 200 万元以上的应收款项)且有客观证据表明发生了减值的应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。经减值测试后不存在减值的,应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:</p>	<p>本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。</p>

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
账龄组合	按照应收款项的账龄划分组合
关联方组合	按照债务人与集团的关联关系划分组合（一般指集团实际控制人及控制的其他企业）
保证金、押金组合	按照资金的用途和款项的性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
保证金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	30	30
3年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括库存商品。

2、取得和发出存货的计价方法

存货的发出按先进先出计价法。

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。

库存商品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。

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

(十三) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非

同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

2、投资性房地产的后续计量

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

（十六）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。固定资产分类为：电子设备、运输工具、工具用具。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	10	5	10.50
工具用具	年限平均法	3-5	5	20.85

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

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

(十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5-10	预计受益年限

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。

经复核，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

（二十一）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销年限

项目	预计使用寿命（年）	依据
办公区域装修费	4	根据租赁合同剩余期限
企业邮箱	3	合同约定受益年限

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期

限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

2、提供劳务收入的确认

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。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本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确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④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，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

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。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

（1）在线客服收入确认的具体方法

本公司从事的在线客服业务实质属于提供劳务，公司根据合同约定按照固定金额、固定期限收取服务费用的，按照合同约定的每月服务费用确认收入或在合同约定的服务期限采用直线法确认；服务合同约定按提供的劳务量收取服务费用的，按实际提供的劳务量确认服务费收入。

（2）本公司软件开发主要是定制软件开发，定制软件开发系为客户定制的软件开发业务，公司在同一个会计期间内开始并完成的软件开发，在开发完成时确认收入；对于开始和完成分属不同的会计期间的软件开发，按照完工百分比确认收入。

合同约定验收条款的，经客户验收合格时确认收入。

（二十七）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该

项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（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。

（三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（三十一）附回购条件的资产转让

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，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。

（三十二）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十三）持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（三十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；

- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率	
		2016 年度	2015 年度

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%	3%征收率 6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%	7%
教育费附加	实缴增值税	3%	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	2016 年度所得税税率 (%)	2015 年度所得税税率 (%)
厦门快商通科技股份有限公司	15	15
厦门中世纪网络技术有限公司	20	20

(二) 税收优惠及批文

1、母公司于 2014 年 6 月 27 日取得由厦门市科技局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及实施条例第九十三条，本公司 2014 年、2015 年、2016 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、子公司中世纪公司属于增值税小规模纳税人，适用 3% 的征收率，根据《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》(财税[2014]71 号)规定：自 2014 年 10 月 1 日起，对月销售额 2 万元至 3 万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。

3、根据《企业所得税法实施条例》第九十二条规定财税〔2015〕34 号规定，子公司中世纪满足小微企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 税率征收企业所得税。

(三) 其他说明

1、本公司员工工资薪金个人所得税由公司代扣代缴。

2、母公司 2015 年 7 月 1 日之前为小规模纳税人，按 3% 征收率缴纳增值税，2015 年 6 月 18 日经厦门市火炬高新技术产业开发国家税务局认定本公司从 2015 年 7 月 1 日起为增值税一般纳税人，增值税税率为 6%。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	72,473.92	10,724.99

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,250,461.32	2,179,742.45
合计	3,322,935.24	2,190,467.44

其他说明：无因抵押、质押或冻结等对货币资金使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	2,307,429.49	100.00	167,373.97	7.25	2,140,055.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,307,429.49	100.00	167,373.97	7.25	2,140,055.52

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	2,223,151.06	100.00	111,416.75	5.01	2,111,734.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,223,151.06	100.00	111,416.75	5.01	2,111,734.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,267,379.49	63,368.97	5.00
1-2年	1,040,050.00	104,005.00	10.00
2-3年			30.00
3年以上			100.00
合计	2,307,429.49	167,373.97	

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,217,967.06	110,898.35	5.00
1-2年	5,184.00	518.40	10.00
2-3年			30.00

项目	期初余额		
3年以上			100.00
合计	2,223,151.06	111,416.75	

2、本报告期内无坏账准备转回或收回金额。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	年限	计提坏账准备 余额
福建弘佳文化发展有限公司	非关联方	650,000.00	28.17	1-2年	65,000.00
厦门智字信息技术有限公司	非关联方	600,000.00	26.00	1年以内	30,000.00
厦门佰纳网络科技有限公司	非关联方	390,050.00	16.90	1-2年	39,005.00
厦门九狐软件科技有限公司	非关联方	227,500.00	9.86	1年以内	11,375.00
昆明精广告有限公司	非关联方	180,000.00	7.80	1年以内	9,000.00
合计		2,047,550.00	88.74		154,380.00

5、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、本报告期内无转移应收账款且继续涉入

7、其他说明：

本报告期内应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	630,016.58	100.00	542,054.16	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	630,016.58	100.00	542,054.16	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例（%）	预付款时间	项目名称
阿里云计算有限公司	非关联方	149,816.84	23.78	2016年	技术服务费
厦门卓诺投资管理有限公司	非关联方	130,000.00	20.63	2016年	顾问咨询费
厦门告之告信息技术有限公司	非关联方	115,000.00	18.25	2016年	技术服务费
厦门天聚文化传播有限公司	非关联方	69,680.00	11.06	2016年	信息技术服务
厦门大学	非关联方	28,000.00	4.44	2016年	职工培训费
合计		492,496.84	78.17	--	--

（四）其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	590,146.07	100.00	896.50	0.15	589,249.57
组合 1：账龄组合	17,930.00	3.04	896.50	5.00	17,033.50
组合 2：关联方组合	27,557.47	4.67			27,557.47
组合 3：保证金组合	544,658.60	92.29			544,658.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	590,146.07	100.00	896.50		589,249.57

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	215,967.30	100.00	783.78	0.36	215,183.52
组合 1：账龄组合	15,675.70	7.26	783.78	5.00	14,891.92
组合 2：关联方组合	200,291.60	92.74			200,291.60
组合 3：保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	215,967.30	100.00	783.78		215,183.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	17,930.00	896.5	5.00
1—2年			10.00
2—3年			30.00

项目	期末余额		
3年以上			100.00
合计	17,930.00	896.5	

续表

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	15,675.70	783.78	5.00
1-2年			10.00
2-3年			30.00
3年以上			100.00
合计	15,675.70	783.78	

2、本报告期内无收回或转回的坏账准备情况

3、本报告期内无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	544,658.60	180,291.60
定金	0	20,000.00
代缴社医保	16,107.47	10,697.70
代缴公积金	11,450.00	1,700.00
其他往来款	17,930.00	3,278.00
合计	590,146.07	215,967.30

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司	保证金	364,367.00	1年以内	61.74	
厦门市特房筓笪开发有限公司	保证金	180,291.60	1年以内	30.55	
代缴社医保	员工往来款	16,107.47	1年以内	2.73	
代缴公积金	员工往来款	11,450.00	1年以内	1.94	
厦门国贸通达汽车服务有限公司	GPS费用	9,000.00	1年以内	1.53	450.00
合计		581,216.07		98.49	450.00

6、本报告期内无涉及政府补助的应收款项

7、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、本报告期内转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	0		0
合计	0		0

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,527.00		1,527.00
合计	1,527.00		1,527.00

2、存货跌价准备：无

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额：无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税-已认证		16,987.02
待抵扣进项税-未认证	3,441.01	501.73
合计	3,441.01	17,488.75

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	工具器具	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1462525.91	199420.19	250000	1911946.1
2.本期增加金额	195555.36	0	1137905.55	1333460.91
(1) 购置	195555.36		1137905.55	1333460.91
(2) 在建工程转入				0
(3) 企业合并增加				0
3.本期减少金额				0
(1) 处置或报废				0
4.期末余额	1658081.27	199420.19	1387905.55	3245407.01
二、累计折旧				0
1.期初余额	290950.39	21602.32	9500	322052.71
2.本期增加金额	247535.18	20793.6	63881.06	332209.84
(1) 计提	247535.18	20793.6	63881.06	332209.84
3.本期减少金额				0
(1) 处置或报废				0
4.期末余额	538485.57	42395.92	73381.06	654262.55
三、减值准备				0
1.期初余额				0
2.本期增加金额				0
(1) 计提				0
3.本期减少金额				0

项目	电子设备	工具器具	运输设备	合计
(1) 处置或报废				0
4.期初余额				0
四、账面价值				0
1.期末账面价值	1119595.7	157024.27	1314524.49	2591144.46
2.期初账面价值	1171575.52	177817.87	240500	1589893.39

2、期末无暂时闲置的固定资产情况

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
大众汽车牌 SVW7167KMD	106679.06	3339.82		103339.24
帕纳美拉 B52997CC 小轿车	932145.3	29698.57		902446.73
别克英朗	99081.19	2342.67		96738.52
合计	1137905.55	35381.06		1102524.49

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3848301.85	3848301.85
2.本期增加金额	188679.24	188679.24
(1)购置	188679.24	188679.24
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	4036981.09	4036981.09
二、累计摊销		
1.期初余额	148572.32	148572.32
2.本期增加金额	381408.74	381408.74
(1)计提	381408.74	381408.74
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	529981.06	529981.06
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额	298666.64	298666.64
(1)计提	298666.64	298666.64
3.本期减少金额		

(1)处置		
4.期末余额	298666.64	298666.64
四、账面价值		
1.期末账面价值	3208333.39	3208333.39
2.期初账面价值	3699729.53	3699729.53

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产

2、其他说明

本期无形资产增加 188679.24 元，是为新增快商通在线留言管理系统项目金额。

本期无形资产减值 298666.64 元，是因子公司一元乐淘运营网站已经关闭，从而使 1 元乐淘购物系统暂无实际使用价值，因此剩余全额计提减值准备。

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公区域装修费	1,040,625.00		168,750.00		871,875.00
企业邮箱	48,333.31		10,000.02		38,333.29
合计	1,088,958.31		178,750.02		910,208.29

(十) 递延所得税资产/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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	466,937.11	84,973.90
递延收益	280,000.00	42,000.00
合计	746,937.11	126,973.90

续表

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	111,687.31	16,830.96
递延收益	490,000.00	73,500.00
合计	601,687.31	90,330.96

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	0
合计	1,000,000.00	0

2、报告期内无逾期未偿还的短期借款情况

(十二) 应付账款**1、应付账款列示**

帐龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,580.00	328,110.00
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计	11,580.00	328,110.00

(十三) 预收款项**1、预收账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,961,242.96	3,063,265.47
1至2年	225,804.53	214,689.14
2至3年	12,128.95	22,368.06
3年以上	1,395.65	
合计	3,200,572.09	3,300,322.67

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收货款	239,329.13	未达到收入确认原则
合计	239,329.13	

(十四) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	345,249.55	2,589,167.01	2,532,605.54	401,811.02
二、离职后福利-设定提存计划		98,190.00	98,190.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	345,249.55	2,687,357.01	2,630,795.54	401,811.02

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	343,884.30	2,459,900.71	2,403,425.43	400,359.58
二、职工福利费				-
三、社会保险费		62,314.70	62,314.70	-
其中：医疗保险费		49,556.82	49,556.82	-
工伤保险费		1,293.00	1,293.00	-
生育保险费		11,464.88	11,464.88	-
四、住房公积金		57,150.00	57,300.00	-150.00
五、工会经费和职工教育经费	1,365.25	9,801.60	9,565.41	1,601.44

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	345,249.55	2,589,167.01	2,532,605.54	401,811.02

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		88,185.00	88,185.00	
2、失业保险费		10,005.00	10,005.00	
3、企业年金缴费				
合计		98,190.00	98,190.00	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	98,321.18	
应交城市维护建设税	6,833.40	
教育费附加	2,928.60	
地方教育附加	1,952.40	
应交企业所得税	164,745.59	385,558.34
合计	274,781.16	385,558.34

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,001.00	15,168.00
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计	6,001.00	15,168.00

2、报告期内无重要的账龄超过1年的其他应付款

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0	153,104.69
一年内到期的长期应付款	442,344.00	
合计	442,344.00	153,104.69

(十八) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款(无抵押小额贷款)	0	353,133.80
合计	0	353,133.80

2、其他说明

2015年08月31日，本公司收到渣打银行（中国）有限公司厦门分行关于《渣打银行中

小企业无抵押小额贷款》贷款确认函，借款金额为人民币 54.00 万元，借款期限为 2015 年 08 月 31 日至 2018 年 09 月 05 日，年利率为 20.00%，借款还款采用分期按月等额本息法，每月以 30 天计，每月固定归还本息 20,068.34 元，还款日期为每月 5 日。2015 年 8 月 31 日放款，至 2015 年 12 月 5 日为 95 天，本息为 61,705.20 元，其余每月还款本息额为 20,068.34 元。

截至 2016 年 4 月 19 日，本公司已将上述借款提前还清。故期末余额为 0 元。

（十九）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	661,628.00	0
合计	661,628.00	0

（二十）递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	490,000.00		210,000.00	280,000.00	项目验收
合计	490,000.00		210,000.00	280,000.00	

2、涉及政府补助的项目明细

补助项目	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
集 Socket 实时通讯及声纹登录技术的大数据分析手机云在线客服	210,000.00	140,000.00	350,000.00		-	与收益相关，已验收
快商通智能营销服务机器人平台	280,000.00				280,000.00	与收益相关，待验收
合计	490,000.00	140,000.00	350,000.00		280,000.00	

（二十一）实收资本（或股本）

1、实收资本（或股本）增减变动情况

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
肖龙源	4,000,000.00						4,000,000.00
厦门宽鼻子投资合伙企业有限合伙	1,000,000.00						1,000,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

（二十二）资本公积

1、资本公积增减变动明细

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）	637,148.08			637,148.08
其他资本公积	272,577.66			272,577.66
合计	909,725.74			909,725.74

（二十三）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,058.27			63,058.27
合计	63,058.27			63,058.27

2、其他说明

（二十四）未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	203,936.31
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	203,936.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,066,920.37
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
减：未分配利润转增资本公积	
期末未分配利润	1,270,856.68

（二十五）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,473,259.79	2,010,149.63	5,775,488.05	1,330,824.52
其他业务				
合计	7,473,259.79	2,010,149.63	5,775,488.05	1,330,824.52

2、主营业务（分项目）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在线客服	6,156,183.59	1,794,780.90	2,532,769.61	817,771.29
软件开发及服务收入	1,313,679.20	215,328.73	3,242,718.44	513,053.23
一元乐淘（预收确认收入）	3,397.00	40.00		
合计	7,473,259.79	2,010,149.63	5,775,488.05	1,330,824.52

3、公司前五名客户收入情况

客户名称	营业收入（本期）	占公司全部营业收入的比例
厦门智宇信息技术有限公司	566,037.72	7.57%
智业软件股份有限公司	471,698.10	6.31%
昆明精广广告有限公司	181,603.76	2.43%
上海泰侠网络科技有限公司	94,339.62	1.26%
贵阳美莱医疗美容医院有限公司	84,905.66	1.14%
合计	1,398,584.86	18.71%

续表

客户名称	营业收入（上期）	占公司全部营业收入的比例
福建弘佳文化发展有限公司	1,116,504.85	19.33%
厦门佰纳网络科技有限公司	1,116,504.85	19.33%
湖北视纪印象科技股份有限公司	922,330.10	15.97%
厦门九狐软件科技有限公司	145,631.07	2.52%
沈阳津纬信息科技有限公司	87,378.64	1.51%
合计	3,388,349.51	58.67%

4、

（二十六）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	12,571.87	10,641.73
地方教育费附加	5,387.99	4,560.69
教育费附加	3,591.91	3,040.54
合计	21,551.77	18,242.96

（二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,163,486.75	630,321.40
房租	237,755.96	120,795.45

广告发布费	47,095.42	
交通费	1,075.00	
差旅费	4,815.50	
电话通信费	3,870.28	
公积金	23,100.00	
其他	43,214.02	
合计	1,524,412.93	751,116.85

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	877,903.98	696,747.51
职工薪酬	344,493.75	136,558.61
装修、测评及参展费	196,087.00	225,000.00
办公费、差旅及房租费	132,071.13	69,126.77
审计、评估费及顾问费	185,288.23	139,878.64
折旧及摊销	169,874.01	58,128.86
认证、咨询及会员费	54,217.48	9,300.00
房租	81,617.74	41,467.08
物业管理费及水电费	47,636.07	39,829.69
著作权及代理费	7,200.00	
通讯、邮寄及招待费	34,176.98	16,565.02
残障金及印花税	2,523.18	2,762.21
汽车费用	10,016.20	5,024.75
交通费	13,709.30	708.50
招聘费	27,189.72	3,515.00
工会经费	9,794.40	27,007.91
公积金	13,950.00	1,200.00
福利费	43,170.85	8,372.00
律师费	42,452.83	42,452.83
企业询证费	850.00	
职工教育经费	190,070.45	
车辆保险	46,577.28	
校企合作项目经费	47,169.81	
保证保险	25,000.00	
花卉租赁费	1,500.00	
会务费	21,144.34	
其他	71,474.12	-430.60
合计	2,697,158.85	1,523,214.78

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,369.72	
减：利息收入	3,471.99	375.71
手续费	3,033.82	1,708.00
合计	70,931.55	1,332.29

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	56,069.94	209,152.15
二、无形资产减值损失	298,666.64	
合计	354,736.58	209,152.15

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	377,614.00	377,614.00
其他	2.10	2.10
合计	377,616.10	377,616.10

续表

项目	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		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他		
合计	0	0

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		
罚款		
对外捐赠		
其他		
合计	0	0

续表

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
滞纳金	8,242.11	8,242.11
罚款		
对外捐赠		
其他		
合计	8,242.11	8,242.11

(三十三) 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	141,657.40	293,181.41
递延所得税费用	-36,643.19	-31372.82
合计	105,014.21	261,808.59

(三十四) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,101.53	375.71
营业外收入	2.10	
往来款收回	1,602,609.12	2,981,751.62
政府补助	377,614.00	
合计	1,983,326.75	2,982,127.33

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费	3,033.82	1,708.00
营业外支出		8,242.11
其他费用支出	1,541,791.94	1,303,536.25

项目	本期发生额	上期发生额
往来款支出	1,554,513.34	1,464,697.20
其他流动资产支出		-
合计	3,099,339.10	2,778,183.56

3、收到的其他与投资活动有关的现金现金流量表补充资料

(1)、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,066,920.37	1,673,671.84
加：少数股东本期损益		-2,118.04
资产减值准备	354,736.58	209,152.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	332,209.84	68,334.04
无形资产摊销	381,408.74	-
长期待摊费用摊销	178,750.02	226,666.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	71,369.72	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-36,643.19	-31,372.82
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,527.00	-
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	340,000.44	-724,093.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-898,544.80	-493,772.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,791,734.72	895,094.66
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	1,137,905.55	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,322,935.24	313,980.13
减：现金的期初余额	2,190,467.44	332,443.47
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	1,132,467.80	-18,463.34

(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	3,322,935.24	2,190,467.44

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	72,473.92	10,724.99
可随时用于支付的银行存款	3,250,461.32	2,179,742.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,322,935.24	2,190,467.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、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	
厦门中世纪网络技术有限公司	厦门市	厦门市	网络技术 服务	100.00		购买股权

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司：无

本企业实际控制人：肖龙源，对公司出资金额4,000,000.00元，占公司总股权的80.00%，能够对公司形成控制。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门宽鼻子投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
厦门叮咛科技有限公司	实际控制人控股的企业
厦门快商通信息技术有限公司	实际控制人控股的企业
厦门道龙源投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控股的企业
厦门正源兴投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控股的企业
江晓庆	公司董事
李稀敏	公司董事
蔡振华	公司董事
邓仁超	公司董事
古祥云	公司监事
黄景霖	公司监事
金志斌	公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
肖龙鹏	董事会秘书
卓秋菊	财务负责人

（四）关联交易情况

1、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额	租赁期限
肖龙源	办公经营场所		54,750.00	2011年3月20日至 2015年3月19日

（2）关联租赁情况说明：

公司2015年1月办公地址厦门市思明区嘉禾路267号惠元大厦8楼，为实际控制人肖龙源向非关联方陈建平租入的物业，肖龙源以向陈建平租入的原价转租给公司，肖龙源未从中获取任何差价，故交易价格是公允的。

上述关联交易已于2015年1月终止，公司于2015年2月同厦门市特房筓笪开发有限公司签订了新的经营场所租赁合同。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2016年06月30日，公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至2016年06月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	2,307,429.49	100.00	167,373.97	7.25	2,140,055.52

组合 1:账龄组合	2,307,429.49	100.00	167,373.97	7.25	2,140,055.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,307,429.49	100.00	167,373.97	7.25	2,140,055.52

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	2,223,151.06	100.00	111,416.75	5.01	2,111,734.31
组合 1:账龄组合	2,223,151.06	100.00	111,416.75	5.01	2,111,734.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,223,151.06	100.00	111,416.75	5.01	2,111,734.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,267,379.49	63,368.97	5.00
1-2 年	1,040,050.00	104,005.00	10.00
2-3 年			30.00
3 年以上			100.00
合计	2,307,429.49	167,373.97	

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,217,967.06	110,898.35	5.00
1-2 年	5,184.00	518.40	10.00
2-3 年			30.00
3 年以上			100.00
合计	2,223,151.06	111,416.75	

2、本报告期内无收回或转回的坏账准备情况

3、本报告期内无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	年限	计提坏账准备余额
福建弘佳文化发展有限公司	非关联方	650,000.00	28.17	1-2 年	65,000.00

厦门智宇信息技术有限公司	非关联方	600,000.00	26.00	1年以内	30,000.00
厦门佰纳网络科技有限公司	非关联方	390,050.00	16.90	1-2年	39,005.00
厦门九狐软件科技有限公司	非关联方	227,500.00	9.86	1年以内	11,375.00
昆明精广广告有限公司	非关联方	180,000.00	7.80	1年以内	9,000.00
合计		2,047,550.00	88.74		154,380.00

5、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、报告期内无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

7、其他说明：

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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应收账款	770,715.34	100.00	896.50	0.12	769,818.84
组合 1：账龄组合	17,930.00	2.33	896.50	5.00	17,033.50
组合 2：关联方组合	208,126.74	27.00			208,126.74
组合 3：保证金组合	544,658.60	70.67			544,658.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	770,715.34	100.00	896.50		769,818.84

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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应收账款	366,541.44	100.00	774.99	0.21	365,766.45
组合 1：账龄组合	15,499.84	4.23	774.99	5.00	14,724.85
组合 2：关联方组合	150,750.00	41.13			150,750.00
组合 3：保证金组合	200,291.60	54.64			200,291.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	366,541.44	100.00	774.99		365,766.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	17,930.00	896.50	5.00
1-2年			10.00
2-3年			30.00
3年以上			100.00
合计	17,930.00	896.50	

续表

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	15,499.84	774.99	5.00
1-2年			10.00
2-3年			30.00
3年以上			100.00
合计	15,499.84	774.99	

2、报告期内无收回或转回的坏账准备情况

3、报告期内无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	180,750.00	150,750.00
保证金	544,658.60	180,291.60
定金	0.00	20,000.00
代缴社医保	15,926.74	10,521.84
代缴公积金	11,450.00	0.00
其他往来款	17,930.00	4,978.00
合计	770,715.34	366,541.44

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国贸盈泰融资租赁(厦门)有限公司	保证金	364,367.00	1年以内	47.28	
厦门中世纪网络技术有限公司	关联方往来款	180,750.00	1年以内	23.45	
厦门市特房筑筠开发有限公司	保证金	180,291.60	1年以内	23.39	
代缴社医保	员工往来款	15,926.74	1年以内	2.07	
代缴公积金	员工往来款	11,450.00	1年以内	1.49	
合计		752,785.34		97.67	

6、报告期内无涉及政府补助的应收款项

7、报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	271,909.03		271,909.03
合计	271,909.03		271,909.03

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	271,909.03		271,909.03
合计	271,909.03		271,909.03

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门中世纪网络技术有限公司	271,909.03			271,909.03		
合计	271,909.03			271,909.03		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,469,862.79	2,010,109.63	5,775,488.05	1,330,824.52
合计	7,469,862.79	2,010,109.63	5,775,488.05	1,330,824.52

2、主营业务（分项目）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
在线客服	6,156,183.59	1,794,780.90	2,532,769.61	817,771.29
软件开发及服务收入	1,313,679.20	215,328.73	3,242,718.44	513,053.23
合计	7,469,862.79	2,010,109.63	5,775,488.05	1,330,824.52

3、公司前五名客户收入情况

客户名称	营业收入（本期）	占公司全部营业收入的比例
厦门智宇信息技术有限公司	566,037.72	7.58%
智业软件股份有限公司	471,698.10	6.31%
昆明精广广告有限公司	181,603.76	2.43%
上海泰侠网络科技有限公司	94,339.62	1.26%
贵阳美莱医疗美容医院有限公司	84,905.66	1.14%
合计	1,398,584.86	18.72%

续表

客户名称	营业收入（上期）	占公司全部营业收入的比例
福建弘佳文化发展有限公司	1,116,504.85	19.33%
厦门佰纳网络科技有限公司	1,116,504.85	19.33%
湖北视纪印象科技股份有限公司	922,330.10	15.97%
厦门九狐软件科技有限公司	145,631.07	2.52%
沈阳津纬信息科技有限公司	87,378.64	1.51%
合计	3,388,349.51	58.67%

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	377,614.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.10	-8,242.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	56,642.42	-1,236.32	

项目	本期金额	上期金额	说明
少数股东权益影响额			
合计	320,973.68	-7,005.79	

(二) 净资产收益率及每股收益

本期数据	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	15.90	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.12	0.15	0.15

续表

上期数据	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	63.92	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	64.19	0.34	0.34

厦门快商通科技股份有限公司

二〇一六年八月二十六日