



博拉网络

NEEQ :834484

博拉网络股份有限公司

( Bolaa Network CO., LTD )



年度报告

2016

## 公司年度大事记

2015 年 12 月 17 日，2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，以 10 元/股的价格发行股份 800 万股，募集资金 8000 万元，新增股份于 2016 年 3 月 7 日在全国中小企业股份转让系统公开转让。

2016 年 3 月，公司加入中国国际公共关系协会，成为中国国际公共关系协会 A 类会员。

公司于 2016 年 4 月 21 日向中国证券监督管理委员会提交了首次公开发行股票并在创业板上市的申请，并于 2016 年 4 月 25 日领取了《中国证监会行政许可申请受理通知书》（160868 号），公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请已被中国证监会受理。

2016 年 4 月公司获得第八届中国广告主“金远奖”整合营销传播类金奖。

2016 年 11 月公司获得《广告主》杂志社举办的第五届金蜜蜂最佳整合营销类金奖。

2016 年 12 月公司获得赛迪网、国家信息产业公共服务平台、国家软件公共服务平台举办的 2016 年度中国互联网+行业最佳解决方案奖。

## 目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、博拉网络、博拉股份	指	博拉网络股份有限公司
有限公司、博拉有限、博拉网络有限	指	重庆博拉网络发展有限公司，本公司的前身
同趣控股、同趣科技、控股股东	指	重庆同趣控股有限公司，本公司的控股股东
海奇天	指	重庆海奇天企业管理有限公司，同趣控股的控股股东
股东大会	指	博拉网络股份有限公司股东大会
董事会	指	博拉网络股份有限公司董事会
监事会	指	博拉网络股份有限公司监事会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	博拉网络股份有限公司章程
《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》
报告期、本期、本年	指	2016 年度
上期、上年	指	2015 年度
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

## 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。

立信会计师事务所（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	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济下行导致实体经济企业“互联网+”投入增速放缓甚至减少的风险	公司作为一家“互联网+”服务提供商和电子平台，本公司的业务发展与实体经济企业“互联网+”的投入息息相关。尽管实体经济与互联网的融合是大势所趋，但实体经济的“互联网+”不会一蹴而就，而是一个渐进演化的过程。一方面，实体经济企业转型升级中具有“互联网+”的内在需求，但另一方面，其“互联网+”的投入也与其经营状况紧密相关。近年来，全球经济增长乏力，中国经济步入“三期叠加”的新常态，宏观经济的下行压力有增无减。在此情形下，实体经济面临的困难环境不排除有继续恶化的可能性。如果实体经济企业的整体经营状况持续不振，资金状况紧张，将导致其“互联网+”投入的增速放缓甚至出现负增长的情况，这将对包括本公司在内的互联网营销服务企业产生较大的系统性风险。
客户集中度较大的风险	2016年，公司前五大客户销售额占当期营业收入总额的比例为38.12%。近年来，随着传统行业对互联网营销需求的逐渐增加，以及公司在客户及行业多元化上的努力拓展，客户集中度有所下降，但仍然存在前五大客户销售占比较高的情形。
技术迭代风险	公司的业务模式、行业竞争优势均与互联网技术和新媒体技术的发展密切相关。“快速迭代”是互联网时代的主要

	<p>特征，以微信为例，从最初的发语音短信到发小视频、功能插件接入、支付、微店，平台功能不断进化。为了充分利用平台资源、充分发挥平台优势为企业服务，必须通过与之相匹配的技术手段予以实现。如果公司不能在技术上针对平台变化做出前瞻性判断、快速响应与精准把握，将导致公司的技术服务不能适应客户互联网营销与时俱进的迭代需要，从而根本上削弱公司的市场竞争力。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>公司面临的市场竞争风险主要体现在以下两个层面：第一，行业恶性竞争导致的风险。互联网应用近几年发展迅速，催生了大量的各种类型的互联网公司，行业竞争加剧，为了争取客户，部分公司在缺乏核心竞争力的情况下，用恶性竞争手段争取客户，给公司经营带来不利影响。第二，跨界者的加入。随着传统行业“互联网+”行动的提速，互联网应用和服务的蛋糕迅速做大，加之互联网行业没有限制性的准入政策，从而吸引了市场各路资本的热情参与。目前，互联网行业从业企业数量较多，行业竞争较为充分。本公司尽管在技术先进性和经验积累上具备一定的先发优势，但在资本实力、融资能力、并购能力、品牌扩散力等方面与已上市公司尚存在一定的差距，同时在服务价格方面也面临众多中小企业的充分竞争。如果公司不能及时壮大资本实力、顺应行业并购重组的浪潮，或者不能持续保证或提升对客户服务的性价比（技术解决方案和服务价格的综合优势），则公司将面临竞争优势削弱、市场竞争力下降的风险。</p>
<p>人才流失的风险</p>	<p>互联网行业属于知识密集型行业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。</p>
<p>互联网应用快速变化所带来的风险</p>	<p>近年来，互联网各种类型的应用层出不穷，而且更新迭代非常快。以社会化媒体为例，BBS、博客、微博、微信、直播平台的演进也就是2至3年的时间，网民的阅读习惯由博客时代的读字逐渐转变为微信时代的读图；由精品内容和公众人物共同决定影响力，逐渐转变为精致内容和强关系传播者共同决定影响力等。</p>
<p>应收账款增加的风险</p>	<p>随着公司业务规模的扩大，公司的应收账款余额相应增加。期末，公司90%以上的应收账款账龄在1年以内，且客户大多为各行业龙头企业，信誉良好、支付能力强，应收账款总体回收风险可控。但是，由于公司客户普遍规模大，存在部分客户因内部审批、结算流程较长而不能按合同约定期限及时回款的情形，从而导致期末应收账款余额大幅增加。未来，随着公司业务规模的持续扩大，应收账款规模预计仍将保持相应的增长，如果公司不能妥善管理资金回笼，将面临如下的财务风险：第一，坏账准备计提金额有可能进一步</p>

	提高，影响当期经营业绩；第二，应收账款周转率下降，导致公司营运资金周转压力可能进一步增加；第三，如果出现客户违约，则不排除形成坏账损失的风险。
人力成本上涨的风险	根据公司现有的商业模式，人力成本是公司成本费用的主要组成部分。随着互联网人才竞争的加剧、以及社会整体薪酬水平的提升，公司的员工薪酬开支也呈现上涨趋势，导致公司面临营业成本及费用持续上升的压力。如果公司未能有效提高员工的生产效率、提升人力成本的投入产出比，则公司将面临盈利能力下降的风险。
毛利率波动风险	公司的主营业务成本由人力成本和对外采购服务费两部分构成。根据公司的盈利模式和成本构成，影响公司毛利率的主要因素包括两方面：人工成本率（营业成本中的人工成本/营业收入）、与项目相关的直接成本比例（项目采购成本/项目收入）。随着公司业务规模的扩大和服务内容的多元化，人力成本、采购服务费的总额将持续增长。
商业秘密和核心技术泄露的风险	公司自主研发的数字商业技术产品、客户资源等均为公司的重要的核心技术及商业秘密；虽然公司制定了严格的保密制度，采取申请知识产权保护、与员工签订保密协议等多种手段，以保护本公司的知识产权、核心技术和商业秘密，但仍不能确保公司的核心技术和商业秘密不被侵犯和泄露。若公司不能对商业秘密和核心技术实施持续有效的保护，公司的竞争优势可能会遭到削弱，并影响公司的经营业绩。
经营业绩季节性波动风险	基于客户市场需求因素的影响，公司的收入呈现有较明显的季度性波动，公司收入的实现主要体现在下半年，其主要原因为：上半年特别是一季度节假日较多，大多数客户在该阶段主要是制定年度总体策略、比稿竞标和项目执行初期，上半年直接完工项目相对较少，而在二季度之后特别是下半年进入项目实施和执行的高峰阶段，也是客户需求最为旺盛的阶段，较多项目通常在第四季度执行完毕，因此公司收入主要体现在下半年特别是第四季度。公司业务的季节性特征可能导致公司经营业绩的季节性波动。
因品牌受损而流失客户的风险	公司重视品牌保护及运作，维护和提升公司品牌很大程度上依赖于公司是否能为客户持续提供高效、优质的服务。如因公司服务能力、服务质量等原因不能为客户提供满意的服务，则可能导致公司品牌受损，进而造成客户流失，对公司业绩造成影响。
经营房屋租赁风险	公司系典型的轻资产互联网企业，目前的办公场所大多数以租赁方式取得使用。如所租赁的办公场所到期不能正常续租、或续租时房租提高而公司不能及时找到替代场所、或在租赁过程中发生出租方违约情况，则将对公司的正常经营、或经营成本产生一定的负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	博拉网络股份有限公司
英文名称及缩写	Bolaa Network CO., LTD
证券简称	博拉网络
证券代码	834484
法定代表人	龙峰
注册地址	重庆市北部新区高新园财富大道 19 号财富中心科技创业园 C1 栋 3 层
办公地址	重庆市两江新区金开大道西段 106 号互联网产业园 17 栋
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	唐湘衡、袁丁
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黎健艺
电话	023-68596105
传真	023-68590807
电子邮箱	investors@bolaa.com
公司网址	<a href="http://www.bolaa.com/">http://www.bolaa.com/</a>
联系地址及邮政编码	重庆市两江新区金开大道西段 106 号互联网产业园 17 栋 3 楼 邮政编码：401122
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-30
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	互联网和相关服务（I64）
主要产品与服务项目	数字商业服务、数字技术开发服务的相关产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	88,000,000
做市商数量	无
控股股东	重庆同趣控股有限公司
实际控制人	童毅

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91500000787459199D	是

税务登记证号码	91500000787459199D	是
组织机构代码	91500000787459199D	是

### 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	159,515,458.72	116,051,495.54	37.45%
毛利率%	54.45	57.84	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,130,228.06	31,941,930.39	22.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,293,805.26	30,666,297.00	18.35%
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）	19.26	34.71	-
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）	17.86	33.33	-
基本每股收益	0.44	0.40	10.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	237,604,143.39	199,776,532.95	18.93%
负债总计	14,826,887.83	13,547,120.32	9.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	222,039,785.31	185,893,896.87	19.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.11	19.43%
资产负债率%（母公司）	5.57	5.07	-
资产负债率%（合并）	6.24	6.78	-
流动比率	13.55	13.97	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	23,043,022.57	4,732,760.25	386.88%
应收账款周转率	2.56	2.75	-6.91%
存货周转率	315.41	81.82	285.49%

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.93	131.97	-
营业收入增长率%	37.45	50.30	-
净利润增长率%	26.53	43.89	-

#### 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	88,000,000	88,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	168,402.82
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）	3,511,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,517.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,874.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,618,059.25</b>
所得税影响数	-534,136.45
少数股东权益影响额（税后）	-247,500.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,836,422.80</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司所属的行业为互联网服务业，主要从事 to B（针对企业）业务，是典型的“互联网+”服务提供商。本公司基于自主研发的互联网数字技术产品和电子平台、优质的核心团队和经营资质等关键资源，通过“互联网整合解决方案制定 + 互联网技术研发实现 + 互联网产品开发和运营”的全程服务模式，帮助企业构建基于互联网的商业形态和商业模式，以互联网思维模式帮助企业从市场定位、产品研发、生产销售、客户服务乃至整个价值链和商业生态进行全面重构，从而助推企业客户向互联网转型升级，主要涵盖数字商业服务、数字技术开发服务等。公司通过直客（即“直接客户”，系具有需求的终端客户）的整体框架服务、直客的项目定制服务、中间代理商的项目外包服务等方式提供服务，一般通过招投标方式或与中间代理商合作的方式等开拓业务，收入来源主要是数字商业平台服务收入。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

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：

2016 年度，随着实体企业对互联网应用需求的高速增长，在国家“互联网+”宏观发展战略的指导下，公司所处的互联网服务行业快速发展。公司积极开拓国内、外市场，不断拓展新的服务领域和深入、持续地服务重点客户；公司继续加大研发的投入力度，实现以技术构建产品，以技术驱动服务，进一步增强了市场竞争力，完善了打造技术+服务双核优势的经营规划。

2016 年度，移动互联网应用成为企业客户关注和投放的热点，也成为本公司在业务和技术方向的投入重点，公司进一步扩增了移动技术团队，加强了移动互联网产品研发力度，将移动互联网技术与公司的主要产品及服务做了进一步整合和应用深化。企业客户对移动互联网技术开发和移动互联网产品平台应用的服务需求成为本年公司销售收入增长的主要推动力之一。

2016 年度，公司营业收入的增长，除了以前年度的重点客户加大服务订单的金额外，公司也有效地利用了国家的宏观政策和公司的先进技术产品，积极开拓、服务新的客户。

2016 年度，公司资产总额 237,604,143.39 元，比上年末的 199,776,532.95 元，增加 37,827,610.44 元，增长率为 18.93%；负债总额 14,826,887.83 元，比上年末的 13,547,120.32 元，增加 1,279,767.51 元，增长率为 9.45%；本期，实现营业收入 159,515,458.72 元，较上年同期 116,051,495.54 元，增加 43,463,963.18 元，增长率为 37.45%；本期营业成本 72,664,641.65 元，较上年同期 48,933,067.67 元，增加 23,731,573.98 元，增长率为 48.50%；本期实现净利润 39,287,418.00 元，较上年同期 31,049,602.45 元，增加 8,237,815.55 元，增长率为 26.53%；本期经营活动产生的现金流量净额 23,043,022.57 元，较上年同期 4,732,760.25 元，增加 18,310,262.32 元，增长率 386.88%。

#### 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	159,515,458.72	37.45%	-	116,051,495.54	50.30%	-
营业成本	72,664,641.65	48.50%	45.55%	48,933,067.67	82.87%	42.16%
毛利率	54.45%	-	-	57.84%	-	-
管理费用	25,337,524.23	39.79%	15.88%	18,125,317.53	63.00%	15.62%
销售费用	18,721,599.51	25.29%	11.74%	14,942,548.02	10.93%	12.88%
财务费用	-878,008.90	125.00%	-0.55%	-390,229.03	46.61%	-0.34%
营业利润	42,519,520.06	30.36%	26.66%	32,617,678.62	28.60%	28.11%
营业外收入	3,511,358.25	127.78%	2.20%	1,541,580.81	617.22%	1.33%
营业外支出	134,575.95	106.89%	0.08%	65,048.55	-7.63%	0.06%
净利润	39,287,418.00	26.53%	24.63%	31,049,602.45	43.89%	26.76%

## 项目重大变动原因：

- 1) 营业收入变动超过 30% 的原因主要系：除了以前年度的重点客户加大服务订单的金额外，公司也有效地利用了国家的宏观政策和公司的先进技术产品，积极开拓、服务新的客户和对汽车行业、互联网游戏行业、快速消费品行业进行深挖。
- 2) 营业成本变动超过 30% 的原因主要系：营业收入的大幅增加，而使得营业成本中的外购采购成本、人工成本随之增加。
- 3) 管理费用变动超过 30% 的原因主要系：（1）研究开发费用：公司持续增加新技术的研发投入，研发项目均与公司从事的业务密切相关，有助于增强公司的核心竞争力；（2）租赁费：2016 年较 2015 年增加 63.87 万元，增长 56.95%。主要原因为公司租赁了新的办公大楼。
- 4) 财务费用变动超过 30% 的原因主要系：利息收入增加。
- 5) 营业利润变动超过 30% 的原因主要系：2016 年公司的销售规模扩大，营业收入增加的金额大于营业成本及销售费用、管理费用增加的金额所致。
- 6) 营业外收入变动超过 30% 的原因主要系：本报告期，公司收到的与挂牌有关的政府补助增加，包括重庆市财政局拨付的拟上市重点培育企业财政奖励资金 100 万元，重庆两江新区财政局拨付的 2016 产业扶持股改补助 100 万元。
- 7) 营业外支出变动超过 30% 的原因主要系：本报告期，子公司重庆赢盛达科技有限公司为支持扶贫公益事业，向中国扶贫基金会捐赠一台长安汽车。

## (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	159,513,458.72	72,652,315.37	116,050,495.54	48,931,013.29
其他业务收入	2,000.00	12,326.28	1,000.00	2,054.38
合计	159,515,458.72	72,664,641.65	116,051,495.54	48,933,067.67

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主营业务小计	159,513,458.72	100.00%	116,050,495.54	100.00%
数字商业平台服务	159,513,458.72	100.00%	116,050,495.54	100.00%

其中：数字商业服务	103,995,270.83	65.20%	81,683,315.82	70.39%
数字技术开发服务	55,518,187.89	34.80%	34,367,179.71	29.61%
其他业务小计	2,000.00	0.00%	1,000.00	0.00%
租金	2,000.00	0.00%	1,000.00	0.00%
合计	159,515,458.72	100.00%	116,051,495.54	100.00%

**收入构成变动的的原因：**

报告期内产品收入比例变化不大。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	23,043,022.57	4,732,760.25
投资活动产生的现金流量净额	-59,089,668.87	-2,962,137.14
筹资活动产生的现金流量净额	-6,159,537.45	80,755,594.05

**现金流量分析：**

- 1) 本期经营活动产生的现金流量净额 23,043,022.57 元，较上期增加 18,310,262.32 元，主要原因系：其一，公司收入规模持续增加；其二，公司加强应收账款的回款管理。
- 2) 本期投资活动产生的现金流量净额-59,089,668.87 元，较上期减少 56,127,531.73 元，主要原因系：(1) 本期公司购买银行理财产品余额增加 3,000.00 万元；(2) 本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2,910.78 万元，较上期增加 2,619.38 万元。
- 3) 本期筹资活动产生的现金流量净额-6,159,537.45 元，较上期减少 86,915,131.50 元，主要原因系：(1) 上期公司发生了增发股份融资事宜；(2) 本期支付现金股利 308 万元；(3) 本期支付 IPO 中介机构费用以及定向增发发行费共计 354 万元。

**(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	长安福特汽车有限公司	19,713,414.80	12.36%	否
2	家乐福(中国)管理咨询服务有限公司	14,360,938.08	9.00%	否
3	北京世界星辉科技有限责任公司	10,514,398.80	6.59%	否
4	重庆长安汽车股份有限公司	9,850,638.65	6.18%	否
5	东风裕隆汽车销售有限公司	6,364,000.17	3.99%	否
	合计	60,803,390.50	38.12%	

**(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	第一名	2,125,425.19	4.59%	否
2	第二名	1,678,849.06	3.63%	否
3	第三名	1,603,773.54	3.47%	否
4	第四名	1,566,401.14	3.39%	否
5	第五名	1,510,523.06	3.26%	否
	合计	8,484,971.99	18.34%	

**(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	13,587,082.95	10,557,966.72
研发投入占营业收入的比例	8.52%	9.10%

**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，公司的研发支出为 13,587,082.95 元，占营业收入的 8.52%。公司目前拥有研发人员 159 名。正在研发的项目主要有智能社区、酒类 B2B 全渠道管理平台软件、智慧医疗健康 o2o 服务平台等，目前进度为研发中。研发项目对公司经营的业务有进一步的提升，对未来的业绩及竞争能力将产生积极的影响。

**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	87,337,222.66	-32.58%	36.76%	129,535,599.98	175.60%	64.84%	-28.08%
应收账款	69,425,403.73	26.28%	29.22%	54,978,229.91	85.95%	27.52%	1.70%
存货	-	-100.00%		460,765.94	-37.34%	0.23%	-0.23%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,981,673.58	61.96%	0.83%	1,223,520.31	57.88%	0.61%	0.22%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	237,604,143.39	18.93%		199,776,532.95	131.97%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1) 货币资金变动超过 30%的主要原因系：(1) 公司购买理财产品余额 3,000.00 万元；(2) 公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金 2,910.78 万元；(3) 支付现金股利 308.00 万元。
- 2) 存货变动超过 30%的主要原因系：本期与存货相关的项目，已全部转入成本。
- 3) 固定资产变动超过 30%的主要原因系：本期为满足公司经营规模的持续扩大，进行办公场地搬迁后，新购置的固定资产增加。

**3、投资状况分析****(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

子公司重庆赢盛达科技有限公司 2016 年度的营业收入、净利润分别为 57,608,304.13 元和 26,821,018.80 元。

2016 年 1 月 15 日，子公司北京博拉广告传媒有限公司将持有的北京耀途科技有限公司 51%的股权全部进行对外转让。

2016 年 6 月 8 日，全资孙公司 BOLAA PTY LTD 完成注销。

2016 年 8 月 10 日，全资孙公司北京云集通网络科技有限公司完成注销。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

为了提高资金的使用效率,在不影响公司主营业务的正常发展,并确保满足公司经营需求的前提下,公司利用闲置自有资金进行委托理财投资以获取资金收益。2016年3月11日,公司与交通银行股份有限公司重庆两江幸福广场支行签订《交通银行“蕴通财富 日增利”系列人民币理财产品合同》,产品类型系保本浮动收益型,截至2016年12月31日,前述理财产品余额为3,000万元。

### (三) 外部环境的分析

#### 1、行业相关政策的积极支持

2015年7月,国务院常务会议通过《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》,该《指导意见》提出:到2018年,互联网与经济社会各领域的融合发展进一步深化,基于互联网的新业态成为新的经济增长动力,互联网支撑大众创业、万众创新的作用进一步增强,互联网成为提供公共服务的重要手段,网络经济与实体经济协同互动的发展格局基本形成。到2025年,“互联网+”新经济形态初步形成,“互联网+”成为我国经济社会创新发展的重要驱动力量。2016年7月27日,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》。该纲要指出:坚持走中国特色信息化发展道路,以信息化驱动现代化,建设网络强国,迫在眉睫、刻不容缓。信息技术应用不断深化,“互联网+”异军突起,经济社会数字化网络化转型步伐加快,网络空间正能量进一步汇聚增强,信息化在现代化建设全局中引领作用日益凸显。到2020年,重点行业数字化、网络化、智能化取得明显进展,网络化协同创新体系全面形成,电子政务支撑国家治理体系和治理能力现代化坚实有力,信息化成为驱动现代化建设的先导力量。

#### 2、行业的市场规模

2013年以前是互联网企业线上发现与创建网购服务的生活时代,2013年之后则是传统企业觉醒与抢回线上地盘的商贸时代。未来,传统和数字两股商业力量必将走向融合,互联网应该是实体的延伸,实体店应该是制造消费者体验和感知的场所,线上世界和线下世界从来就不应该孤立,只是现在传统企业离线上世界太远,互联网则只欣赏自己的虚拟世界,商业的创新一定是打破界限,因为未来的商业注定是线上线下的融合。对于企业客户而言,目前互联网的高性价比和精确营销优势已获得业内的普遍认可。预计随着我国未来网民规模的不断扩大、用户黏性的持续增强,越来越多的传统行业商户将使用移动互联网系统平台进行营销推广。另一方面,移动互联网的迅猛发展给传统行业甚至是传统互联网行业都带来了巨大的冲击,许多传统行业商户迫切希望能在移动互联网环境下实现新的业务模式,实现转型,以便能够为消费者带来更好的体验,价值更高的服务。传统行业移动互联网化的过程将给公司带来较为广阔的市场发展空间。

#### 3、行业的发展趋势

(1) 移动化。随着中国智能手机等移动终端的普及,手机上网的成本逐渐降低,人们越来越多的开始通过移动终端来进行工作、学习和娱乐等。当越来越多人将时间花在移动端上时,企业也开始研究如何通过移动应用和移动媒体,来更精准地寻找、定位和影响其目标客户。近几年来,中国移动互联网全面爆发,不仅仅是用户不断增加,更是因为热衷于移动互联网服务的企业加大投入,不断尝试移动终端带给用户的品牌价值。(2) 数据化。随着互联网规模的高速扩展,面对海量的用户规模和信息体量,未来的互联网大数据应用将会帮助企业在有限的投入下实现用户利益最大化。借助于大数据概念,通过互联网技术,不断收集用户网络使用行为习惯数据,通过挖掘分析,给用户贴上不同的社会和互联网属性,企业根据这样的数据实施人群精准营销,这样能够让有限的互联网运营资源最优化利用。(3) 人性化。互联网除了技术的发展,其力量之强大也来源于对人性的尊重、对用户体验的敬畏、对人的创造性发挥的重视。互联网集成了大众智慧,用户参与设计,用户参与创新,用户参与传播,用户参与内容创造,用户对于物流、菜品的评价实际上是在参与管理。因此以人为本的互联网思维也将成为主流,企业需要通过内容互动、直接对话等方法来尊重用户,真正提高用户的地位,小到一次互动,大到一个平台,都要基于人性思考、开发、设计、运营、创新和改进。这对企业的服务创新提出了更高的要求,但却能给企业带来最长久的品牌忠诚者。(4) 跨界融合。互联网改变了关系结构,打破了固有的行业边界,减弱了信息不对称性,降低了整个社会的交易成本,提升了全社会的运营效率,形成了一个全新的生态融

合。随着移动互联网、云计算和大数据等技术的普及，互联网正步入传统行业的核心地带，传统行业也在全方位向互联网转型。从这个意义上来讲，互联网+本身就是一种跨界和融合。未来利用互联网技术和平台，实现互联网和传统产业的深度融合，线上与线下的融合，各个行业之间甚至是同行业之间资源的跨界融合，将成为社会经济发展的新常态。

#### （四）竞争优势分析

竞争优势：

##### （1）团队基因和业务理念优势

公司管理和技术团队系原奇虎网（国内知名垂直搜索引擎应用网站）创始团队，具有深厚的互联网思维和技术基因，基于对未来市场的前瞻性而较早进入数字商业服务领域，创新性地建立了数字商业 E2C 业务模式，自主研发了数字商业服务系统平台，涉及到企业客户构建其互联网商业形态的整个业务流程（数字营销/电子商务/电子会员服务），全方位地满足企业级客户打造基于互联网的生意模式的迫切需求。这种系统化的业务理念和成熟的产品平台在目前市场上仍保持超前地位，其业务模式核心是通过互联网技术产品为企业提供“互联网+”服务，全过程帮企业构建互联网生意模式和商业形态，降低企业实施难度，而不是单纯的市场营销行为，虽然服务内容中的数字营销板块与国内部分互联网公司的服务类似，但区别于大多数数字营销公司业务仍集中在以网络媒体广告代理为主的营销范畴，体现出博拉相较于其他公司的竞争优势。

##### （2）技术和产品优势

随着互联网应用的普及和深入，未来面对海量的网络信息和消费者，单纯的营销手段已无法满足企业级用户日益升级的服务需求，必须依托对互联网技术的应用，才能解决对海量数据的分析、精准营销、潜在客户挖掘等一系列关键问题。公司团队和业务均起源于互联网产品技术的研发，通过多年持续投入和积累，已扩建起了规模化的技术研发团队，树立了在互联网技术研发方面的市场门槛，特别是互联网乃至移动互联网技术系统上的产品化、平台化、标准化，公司研发了大数据分析系统、精准广告系统、电商渠道管理系统、在线消费者关系管理系统等数十套数字商业技术系统，覆盖了企业级客户构建其数字商业模式的全过程需求，形成了完备的数字商业技术产品体系，体现了公司相较其他竞争对手的优势，而这也正是大多数 4A 和数字营销公司所不具备的能力。此外，公司所有技术研发和营销过程都贯彻了互联网思维，在通过互联网技术帮助企业构建在线商业平台和实施营销、运营服务的过程中，不断积累海量消费者的大数据资源，并通过大数据分析和应用进行运营增值。该过程反复循环，可以累加和延伸出更多更大的商业价值，这种大数据资源和能力也是相较其他大多数不具备技术研发实力的 4A 和数字营销公司的优势所在。

##### （3）客户优势

公司较早进入数字商业服务市场，并因此积累了大量的互联网营销资源、稳定的大型企业客户资源和众多的成功案例，以及服务众多品牌客户的成熟经验，树立了在国内互联网服务领域的较高知名度，从而奠定了相较于其他公司的竞争优势。

##### （4）服务网络优势

公司已建立起了全国性的营销和服务布局，这对面向全国市场的大型品牌客户来讲，更能符合其在全国性推广和各主要城市就近服务的需求。因此，相较于大多数只能提供局部城市服务的数字营销公司来讲，本公司的服务网络更具竞争优势。

竞争劣势：公司的主要竞争对手如蓝色光标、省广股份、品牌中国等都是上市公司。与之相比，公司虽然在细分行业领域具备一定的先发优势和核心技术门槛，但在品牌、市场知名度、资本实力等方面存在差距，客观上制约了公司的业务拓展、人才引进、对外并购，从而对公司的市场竞争造成一定影响。

#### （五）持续经营评价

报告期内，公司主营业务突出，经营保持健康、快速发展态势，营业收入、净利润大幅增长。公司提供服务的市场占有率不断扩大，服务的客户类别、行业分布不断拓宽。公司持续加大研发投入，保持了较强的研发能力，为后续服务提供了有力的技术保障。

公司治理机构较为完善，报告期内公司根据《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统的规章制度等法律法规以及《公司章程》的要求召开股东大会、董事会、监事会，确保内部控制制度得到有效执行。

报告期内，公司进行了增资融资，为后续的发展提供了强有力的资金保障和支持。

公司具有较强的持续经营能力。

#### （六）扶贫与社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。2016年5月，公司为支持扶贫公益事业，向中国扶贫基金会无偿捐赠长安CX70汽车一台，解决扶贫工作中的出行问题。今后公司将一如既往地诚信经营，报答社会。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、宏观经济下行导致实体经济企业“互联网+”投入增速放缓甚至减少的风险

公司作为一家“互联网+”服务提供商和电子平台，本公司的业务发展与实体经济企业“互联网+”的投入息息相关。尽管实体经济与互联网的融合是大势所趋，但实体经济的“互联网+”不会一蹴而就，而是一个渐进演化的过程。一方面，实体经济企业转型升级中具有“互联网+”的内在需求，但另一方面，其“互联网+”的投入也与其经营状况紧密相关。近年来，全球经济增长乏力，中国经济步入“三期叠加”的新常态，宏观经济的下行压力有增无减。在此情形下，实体经济面临的困难环境不排除有继续恶化的可能性。如果实体经济企业的整体经营状况持续不振，资金状况紧张，将导致其“互联网+”投入的增速放缓甚至出现负增长的情况，这将对包括本公司在内的互联网营销服务企业产生较大的系统性风险。

应对措施：公司将加强对行业动向的研究，力争走在行业最前沿。

#### 2、客户集中度较大的风险

2016年，公司前五大客户销售额占当期营业收入总额的比例为38.12%。近年来，随着传统行业对互联网营销需求的逐渐增加，以及公司在客户及行业多元化上的努力拓展，客户集中度有所下降，但仍然存在前五大客户销售占比较高的情形。

应对措施：除继续服务好以前年度的重点客户外，公司将加大技术研发投入力度，开发出更前沿的产品和服务模式，持续积极拓展新的客户及服务领域，以形成覆盖多行业、多元化的业务及收入来源。

#### 3、技术迭代风险

公司的业务模式、行业竞争优势均与互联网技术和新媒体技术的发展密切相关。“快速迭代”是互联网时代的主要特征，以微信为例，从最初的发语音短信到发小视频、功能插件接入、支付、微店，平台功能不断进化。为了充分利用平台资源、充分发挥平台优势为企业服务，必须通过与之相匹配的技术手段予以实现。如果公司不能在技术上针对平台变化做出前瞻性判断、快速响应与精准把握，将导致公司的技术服务不能适应客户互联网营销与时俱进的迭代需要，从而根本上削弱公司的市场竞争力。

应对措施：保持持久的研发投入，及时、快速实现技术的升级换代和业务人员水平的不断提高。

#### 4、市场竞争加剧的风险

公司面临的市场竞争风险主要体现在以下两个层面：第一，行业恶性竞争导致的风险。互联网应用近几年发展迅速，催生了大量的各种类型的互联网公司，行业竞争加剧，为了争取客户，部分公司在缺乏核心竞争力的情况下，用恶性竞争手段争取客户，给公司经营带来不利影响。第二，跨界者的加入。随着传统行业“互联网+”行动的提速，互联网应用和服务的蛋糕迅速做大，加之互联网行业没有限制性的准入政策，从而吸引了市场各路资本的热情参与。目前，互联网行业从业企业数量较多，行业竞争较为充分。本公司尽管在技术先进性和经验积累上具备一定的先发优势，但在资本实力、融资能力、并购能力、品牌扩散力等方面与已上市公司尚存在一定的差距，同时在服务价格方面也面临众多中小企业的充分竞争。如果公司不能及时壮大资本实力、顺应行业并购重组的浪潮，或者不能持续保证或提升对客户服务的性价比（技术解决方案和服务价格的综合优势），则公司将面临竞争优势削弱、市场竞争力下降的风险。

应对措施：借助资本市场弥补公司的资本短板，充分发挥公司的互联网核心技术优势，并在差异化细

分市场中继续保持强劲增长。

#### 5、人才流失的风险

互联网行业属于知识密集型行业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。

应对措施：公司历来十分重视核心技术人员成长和激励，对于核心技术人员进行报酬、福利等激励，并提供良好的培训机会及积极进取的文化和工作氛围，在报告期内公司技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。

#### 6、互联网应用快速变化所带来的风险

近年来，互联网各种类型的应用层出不穷，而且更新迭代非常快。以社会化媒体为例，BBS、博客、微博、微信、直播平台的演进也就是 2 至 3 年的时间，网民的阅读习惯由博客时代的读字逐渐转变为微信时代的读图；由精品内容和公众人物共同决定影响力，逐渐转变为精致内容和强关系传播者共同决定影响力等。

应对措施：对各种类型的应用进行持续的观察和分析，以及有针对性的研究和跟进，提升互联网服务能力。

#### 7、应收账款增加的风险

随着公司业务规模的扩大，公司的应收账款余额相应增加。期末，公司 90%以上的应收账款账龄在 1 年以内，且客户大多为各行业龙头企业，信誉良好、支付能力强，应收账款总体回收风险可控。但是，由于公司客户普遍规模大，存在部分客户因内部审批、结算流程较长而不能按合同约定期限及时回款的情形，从而导致期末应收账款余额大幅增加。未来，随着公司业务规模的持续扩大，应收账款规模预计仍将保持相应的增长，如果公司不能妥善管理资金回笼，将面临如下的财务风险：第一，坏账准备计提金额有可能进一步提高，影响当期经营业绩；第二，应收账款周转率下降，导致公司营运资金周转压力可能进一步增加；第三，如果出现客户违约，则不排除形成坏账损失的风险。

应对措施：公司将加强对客户应收账款催收的力度，确保应收账款违约风险保持在较低水平。

#### 8、人力成本上涨的风险

根据公司现有的商业模式，人力成本是公司成本费用的主要组成部分。随着互联网人才竞争的加剧、以及社会整体薪酬水平的提升，公司的员工薪酬开支也呈现上涨趋势，导致公司面临营业成本及费用持续上升的压力。如果公司未能有效提高员工的生产效率、提升人力成本的投入产出比，则公司将面临盈利能力下降的风险。

应对措施：通过不断提升公司的营业收入、生产效率、提升控制人力成本的投入产出比，来化解和应对人力成本的上涨。

#### 9、毛利率波动风险

公司的主营业务成本由人力成本和对外采购服务费两部分构成。根据公司的盈利模式和成本构成，影响公司毛利率的主要因素包括两方面：人工成本率（营业成本中的人工成本/营业收入）、与项目相关的直接成本比例（项目采购成本/项目收入）。随着公司业务规模的扩大和服务内容的多元化，人力成本、采购服务费的总额将持续增长。

应对措施：提高员工生产率、降低对外采购服务费占项目收入的总体。

#### 10、商业秘密和核心技术泄露的风险

公司自主研发的数字商业技术产品、客户资源等均为公司的重要的核心技术及商业秘密；虽然公司制定了严格的保密制度，采取申请知识产权保护、与员工签订保密协议等多种手段，以保护本公司的知识产权、核心技术和商业秘密，但仍不能确保公司的核心技术和商业秘密不被侵犯和泄露。若公司不能对商业秘密和核心技术实施持续有效的保护，公司的竞争优势可能会遭到削弱，并影响公司的经营业绩。

应对措施：公司采取了严格的保密制度，采取申请知识产权保护、与员工签订保密协议等多种手段，以保护本公司的知识产权、核心技术和商业秘密不被侵犯和泄露。

**11、经营业绩季节性波动风险**

基于客户市场需求因素的影响，公司的收入呈现有较明显的季度性波动，公司收入的实现主要体现在下半年，其主要原因为：上半年特别是一季度节假日较多，大多数客户在该阶段主要是制定年度总体策略、比稿竞标和项目执行初期，上半年直接完工项目相对较少，而在二季度之后特别是下半年进入项目实施和执行的高峰阶段，也是客户需求最为旺盛的阶段，较多项目通常在第四季度执行完毕，因此公司收入主要体现在下半年特别是第四季度。公司业务的季节性特征可能导致公司经营业绩的季节性波动。

应对措施：通过持续积极拓展新的客户及服务领域，减少经营季节性波动风险。

**12、因品牌受损而流失客户的风险**

公司重视品牌保护及运作，维护和提升公司品牌很大程度上依赖于公司是否能为客户持续提供高效、优质的服务。如因公司服务能力、服务质量等原因不能为客户提供满意的服务，则可能导致公司品牌受损，进而造成客户流失，对公司业绩造成影响。应对措施：为客户提供高效、优质、满意的服务。

**13、经营房屋租赁风险**

公司系典型的轻资产互联网企业，目前的办公场所大多数以租赁方式取得使用。如所租赁的办公场所到期不能正常续租、或续租时房租提高而公司不能及时找到替代场所、或在租赁过程中发生出租方违约情况，则将对公司的正常经营、或经营成本产生一定的负面影响。应对措施：适当的时机，购买一定的房屋，以减少房屋租赁风险和租金上涨的风险。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

**三、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：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

**(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	-
是否存在对外担保事项	否	-
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	-
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	是	第五节二（一）
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	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	第五节二（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	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）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
重庆同趣控股有限公司	购买资产	5,210,000.00	是
<b>总计</b>	-	5,210,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易有利于公司持续稳定的经营，有利于公司拓展领域布局，提升综合竞争力。不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益。对公司业务的独立性没有影响。

#### （二）承诺事项的履行情况

##### 1、控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

##### 2、关联交易的承诺

公司的实际控制人出具了《规范及减少关联交易的承诺函》。

报告期内公司实际控制人未发生违反承诺的事宜。

## 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	-	-	63,566,666.00	63,566,666.00	72.23%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	31,700,000.00	31,700,000.00	36.02%
	董事、监事、高管	-	-	1,540,000.00	1,540,000.00	1.75%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	80,000,000	100.00%	-55,566,666.00	24,433,334.00	27.77%
	其中：控股股东、实际控制人	50,400,000	63.00%	-31,700,000.00	18,700,000.00	21.25%
	董事、监事、高管	6,160,000	7.70%	-1,540,000.00	4,620,000.00	5.25%
	核心员工	-	-		-	-
<b>总股本</b>		<b>80,000,000</b>	<b>-</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>88,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>18</b>				

备注：公司于 2015 年 12 月定向发行股票 800 万股，增发前公司股本为 8000 万股，增发后公司股本为 8800 万股，增发的股份已于 2016 年 3 月 7 日起在全国股份转让系统挂牌并公开转让。2015 年 12 月 25 日新增投资完成缴款和验资，但期初，新增股份尚未完成股份登记，故第六节股本变动及股东情况，以 2015 年 12 月 31 日的股东名册为依据，仍以 8000 万计，除本节外，均以 8800 万股作为期初股本数进行披露。

#### (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	重庆同趣控股有限公司	45,840,000	-	45,840,000	52.09%	15,280,000	30,560,000
2	重庆西证价值股权投资基金合伙企业(有限合伙)	12,000,000	-	12,000,000	13.64%	-	12,000,000
3	王树	4,800,000	-	4,800,000	5.45%	1,600,000	3,200,000
4	重庆英飞尼迪创业投资中心(有限合伙)	4,800,000	-	4,800,000	5.45%	1,600,000	3,200,000
5	童毅	4,560,000	-	4,560,000	5.18%	3,420,000	1,140,000
6	海门时代伯乐股权投资合伙企业	2,666,640	-	2,666,640	3.03%	888,880	1,777,760

	(有限合伙)						
7	重庆龙商股权投资管理有限公司	2,400,000	-	2,400,000	2.73%	-	2,400,000
8	勤晟泓鹏价值证券投资基金	-	1,900,000	1,900,000	2.16%	-	1,900,000
9	尤启明	1,600,000	-	1,600,000	1.82%	1,200,000	400,000
10	惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业(有限合伙)	1,333,360	-	1,333,360	1.52%	444,454	888,906
<b>合计</b>		<b>80,000,000</b>	<b>1,900,000</b>	<b>81,900,000</b>	<b>93.07%</b>	<b>24,433,334</b>	<b>57,466,666</b>

前十名股东间相互关系说明:

重庆同趣控股有限公司为王树、童毅和重庆英飞尼迪创业投资中心(有限合伙)等参与出资设立的有限责任公司。重庆龙商股权投资管理有限公司为尤启明参与出资设立的有限责任公司。尤启明为重庆英飞尼迪创业投资中心(有限合伙)的合伙人。海门时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)与惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业(有限合伙)的基金管理人委派代表均为蒋国云。

除此之外,其他前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位:股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
<b>优先股总股本</b>	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为:重庆同趣控股有限公司  
 法定代表人:韩建  
 成立日期:2005年6月10日  
 组织机构代码:91500000774873315X  
 注册资本:3000万元人民币  
 公司控股股东在报告期内无变动情况。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为童毅,除了直接持有本公司456万股股份(占比5.18%)以外,其直接持有同趣控股6.46%的股权,同时通过重庆海奇天企业管理有限公司(童毅直接和间接持有重庆海奇天企业管理有限公司49.45%的股权)间接持有同趣控股28.99%的股权,合计持有同趣控股35.45%的股权。同时,童毅为重庆海同天企业管理合伙企业(有限合伙)的唯一普通合伙人及重庆海信天企业管理有限公司的控股股东、法定代表人、执行董事、经理。童毅通过同趣控股能够控制公司52.09%的股权,再加上直接持有的5.18%股权,合计能控制公司57.27%的股权,为公司实际控制人。

童毅:男,中国国籍,无境外永久居留权,软件工程硕士。1998年6月至2000年6月历任乐捷网络应用服务有限公司长沙、上海、广州总经理;2000年7月至2002年9月任上海朝华网络游戏公司常务副总裁;2002年10月至2004年9月任重庆朝华科技股份有限公司董事长助理、总裁助理、朝华科技(集团)股份有限公司综合管理部部长;2004年9月至2005年9月任奇琥科技(奇虎网)首席执行官(创始

人)；2005 年 9 月至今任同趣控股董事长；2006 年 4 月至 2014 年 2 月任博拉有限执行董事、经理；2015 年 8 月起任本公司董事长。

公司实际控制人在报告期内无变动情况。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	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
2015年12月1日	2016年3月7日	10元/股	8000000	80000000	-	-	4	2	-	否

#### 募集资金使用情况：

根据公司于2015年12月1日披露的《股票发行方案》，募集资金用途主要为补充公司流动资金。报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，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、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、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
合计		-			

### 四、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29日	0.35	-	-
合计	0.35	-	-

#### (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	0.60	-	-

## 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
童毅	董事长	男	41	硕士	2015.08-2018.08	否
彭笑	董事	男	41	硕士	2015.08-2018.08	否
尤启明	董事	男	34	硕士	2015.08-2018.08	否
龙峰	董事、总经理	男	39	本科	2015.08-2018.08	是
吴远丽	董事	女	41	专科	2015.08-2018.08	否
任英勇	董事	男	43	专科	2015.12-2018.08	否
曹靖	独立董事	男	40	硕士	2015.12-2018.08	否
刘可	独立董事	男	42	专科	2015.12-2018.08	否
彭涛	独立董事	男	42	硕士	2015.12-2018.08	否
韩建	监事会主席	男	42	本科	2015.08-2018.08	否
江渝	监事	女	37	本科	2015.08-2018.08	是
黄英	监事	女	47	本科	2015.12-2018.08	否
石正磊	副总经理	男	46	本科	2015.08-2018.08	是
徐琦峰	副总经理	男	41	硕士	2015.08-2018.08	是
黎健艺	副总经理、董事会秘书	男	41	硕士	董事会秘书任期为 2015.08-2018.08; 副总经理任期为 2015.11-2018.08	是
张花丽	财务总监	女	38	本科	2015.08-2018.08	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

公司董事长童毅与董事吴远丽为夫妻关系; 监事会主席韩建为控股股东的法定代表人、经理; 尤启明、吴远丽系控股股东董事; 任英勇系控股股东监事、监事会主席; 董事长童毅为公司实际控制人。

#### (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
童毅	董事长	4,560,000	-	4,560,000	5.18%	-
尤启明	董事	1,600,000	-	1,600,000	1.82%	-
合计		6,160,000	-	6,160,000	7.00%	-

#### (三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无

### 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
研发及技术人员	161	159
运营人员	232	248
行政管理人員	24	32
财务人员	12	12
<b>员工总计</b>	<b>429</b>	<b>451</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	11	18
本科	278	290
专科	129	134
专科以下	11	9
<b>员工总计</b>	<b>429</b>	<b>451</b>

**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：**

公司内部已建立了成熟的技术人员培养机制，通过定期的内部技术分享、技术培训、外出学习、组织同行业技术交流等多种方式，提升技术人员的整体知识水平和综合素质。

**(二) 核心员工以及核心技术人員**

	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	-	-	-
核心技术人員	2	2	4,560,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

公司有核心技术人員 2 名，报告期内没有发生变动。

童毅：男，中国国籍，无境外永久居留权，软件工程硕士。1998 年 6 月至 2000 年 6 月历任乐捷网络应用服务有限公司长沙、上海、广州总经理；2000 年 7 月至 2002 年 9 月任上海朝华网络游戏公司常务副总裁；2002 年 10 月至 2004 年 9 月任重庆朝华科技股份有限公司董事长助理、总裁助理、朝华科技（集团）股份有限公司综合管理部部长；2004 年 9 月至 2005 年 9 月任奇琥科技（奇虎网）首席执行官（创始人）；2005 年 9 月至今任同趣控股董事长；2006 年 4 月至 2014 年 2 月任博拉有限执行董事、经理；2015 年 8 月起任本公司董事长。

沈敏：男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 7 月至 2004 年 7 月任浪潮集团软件工程师；2004 年 7 月至 2006 年 4 月任金算盘软件公司软件工程师；2006 年 4 月至今先后任博拉网络技术部副总助理、总工程师、技术总监。

## 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	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	是
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	是
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	否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

自 2015 年 8 月股份公司设立以来，本公司按照《公司法》、《证券法》等相关规定建立了股东大会、董事会、监事会和经理层，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》及一系列法人治理细则。

2016 年度，公司根据管理的需要，制定及修订了《博拉网络股份有限公司信息披露事务管理制度》、《博拉网络股份有限公司利润分配管理制度》、《博拉网络股份有限公司承诺管理制度》、《博拉网络股份有限公司股东大会议事规则》、《博拉网络股份有限公司董事会议事规则》、《博拉网络股份有限公司监事会议事规则》、《博拉网络股份有限公司投资者关系管理制度》、《博拉网络股份有限公司对外担保管理制度》、《博拉网络股份有限公司对外投资管理制度》、《博拉网络股份有限公司关联交易管理制度》等制度，以确保本公司的权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确，运作相互协调、相互制衡，形成了规范、完善的治理结构。

本公司的股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度均按照《公司章程》及公司治理制度规范有效运行。

##### 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

股份公司设立后，制定了完善的《公司章程》，对股东的知情权、参与权、质询权和表决权等相关权利进行了明确规定。同时，公司建立、健全了部分重要制度，如三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》等，对公司的财务管理、关联股东和董事的回避、投资者关系管理、风险控制等做出了相应的规定。

公司董事会认为，现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、对外投资、融资等均通过了公司董事会或 / 和股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及公告的发布符合《公司法》等相关法律、法规及《公司章程》，合法合规。

##### 4、公司章程的修改情况

2016 年 3 月，公司股票发行登记完成后，公司股本总额增加 800 万元，注册资本变更为 8800 万元。同时，对《公司章程》的相应内容进行修改。

#### (二) 三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、第一届董事会第四次会议：审议《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度利润分配方案》、《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的议案》、《博拉网络股份有限公司信息披露事务管理制度》等议案。</p> <p>2、第一届董事会第五次会议：审议《博拉网络股份有限公司利润分配管理制度》、《博拉网络股份有限公司承诺管理制度》、《关于修订〈博拉网络股份有限公司股东大会事规则〉的议案》、《关于修订〈博拉网络股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈博拉网络股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈博拉网络股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于修订〈博拉网络股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈博拉网络股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》、《关于修订〈博拉网络股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于使用闲置自有资金进行委托理财的议案》等。</p> <p>3、第一届董事会第六次会议：审议《2016 年半年度报告》、《关于〈博拉网络股份有限公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月财务报告〉的议案》、《博拉网络股份有限公司关于募集资金存放与使用情况的专项报告》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第三次会议：审议《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度利润分配方案》、《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的议案》等议案。</p> <p>2、第一届监事会第四次会议：审议《2016 年半年度报告》、《关于〈博拉网络股份有限公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月财务报告〉的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2015 年年度股东大会：审议《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度利润分配方案》、《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的议案》等议案。</p> <p>2、2016 年第一次临时股东大会：审议《博拉网</p>

		<p>络股份有限公司利润分配管理制度》、《博拉网络股份有限公司承诺管理制度》、《关于修订〈博拉网络股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈博拉网络股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈博拉网络股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈博拉网络股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于修订〈博拉网络股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈博拉网络股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》、《关于修订〈博拉网络股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于使用闲置自有资金进行委托理财的议案》。</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，能充分满足公司管理的要求和公司发展需求。

### （四）投资者关系管理情况

公司制定了《博拉网络股份有限公司信息披露事务管理制度》、《博拉网络股份有限公司投资者关系管理制度》等与投资者关系相关的制度，并且设置了董事会秘书，负责信息披露事务及投资者关系工作，包括与中国证监会、证券交易所、有关证券经营机构、新闻机构等联系；通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等规定，认真履行监事会职责，积极开展工作，监事会成员列席了历次董事会会议、股东大会，对公司规范运作、财务状况等情况进行独立、有效的监督检查。

监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### （一）资产独立完整

公司拥有的资产产权清晰，独立完整，并在整体变更设立后依法办理相关资产产权变更手续。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，主要资产权利不存在产权归属纠纷或潜在相关纠纷。同时，公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确。公司没有以资产、权益或信誉为股东债务提供担保，

公司对所属资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

#### （二）人员独立

公司已与员工签订了书面劳动合同，股份公司的董事、监事及高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，通过合法程序进行，相应人员也具备任职资格；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员的产生符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，上述人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事管理体系。

#### （三）财务独立

公司设立了独立的财务部门及审计部门，配备了专门的财务人员和内部审计人员，建立了独立的会计核算体系，并制订完善了公司财务管理制度、内部审计制度。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东及实际控制人干预财务管理的情形。公司依法办理了税务登记，依法独立纳税。

#### （四）机构独立

根据《公司法》、《公司章程》及相关规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的完整组织架构，设置了人事行政部、财务部、法务审计部、技术部、产品研发部、采购部、媒介部、证券事务部、电商事业部等职能部门，制定了相应的规章制度，对各部门作了明确分工，各部门负责人由公司按照《公司章程》规定的程序任免。公司组织机构健全且完全独立于控股股东及实际控制人，董事会、监事会、经理层及所有职能部门均独立运作，依法行使职权。公司的机构设置、日常运作及生产经营场所等与控股股东及其控制的其他企业完全分开。

#### （五）业务独立

公司具有独立的研发、营销、服务、管理体系，拥有独立的经营决策权和实施权，具有直接面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已结合自身的经营特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，保证了公司各项经营活动的正常有序进行，保护了公司资产的安全和完整。公司将继续严格按照内控制度的规定，一方面不断加大公司董事、监事、高级管理人员及员工培训学习的力度，一方面加强公司内部控制，规范运作，进一步完善公司治理结构，提高公司规范治理的水平。公司内部控制制度总体而言体现了完整性、合理性、有效性。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为保护投资者合法权益，加强公司信息披露工作的管理，规范公司信息披露行为，根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求，本公司已制订了《信息披露事务管理制度》和较为完备的投资者服务计划。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

## 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
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZD10016 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2017 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	唐湘衡、袁丁
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

### 审计报告

信会师报字[2017]第 ZD10016 号

**博拉网络股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的博拉网络股份有限公司（以下简称博拉网络）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2016 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并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博拉网络管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则，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，博拉网络财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博拉网络 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所

中国注册会计师：唐湘衡

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：袁丁

中国·上海

二〇一七年三月二十七日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五（一）	87,337,222.66	129,535,599.98
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	五（二）	8,430,000.00	300,000.00
应收账款	五（三）	69,425,403.73	54,978,229.91
预付款项	五（四）	2,798,611.32	1,344,226.19
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	五（五）	2,330,067.75	2,695,765.12
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（六）	-	460,765.94
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	五（七）	30,533,192.97	22.64
<b>流动资产合计</b>	-	<b>200,854,498.43</b>	<b>189,314,609.78</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五（八）	350,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	五（九）	431,528.46	443,854.74
固定资产	五（十）	1,981,673.58	1,223,520.31
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	五（十一）	12,092,505.98	4,286,041.02
开发支出	五（十二）	-	2,415,538.96
商誉	五（十三）	-	-
长期待摊费用	五（十四）	5,293,821.71	168,765.06
递延所得税资产	五（十五）	1,326,730.50	1,924,203.08
其他非流动资产	五（十六）	15,273,384.73	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>36,749,644.96</b>	<b>10,461,923.17</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>237,604,143.39</b>	<b>199,776,532.95</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	五（十七）	3,121,039.61	493,841.60
预收款项	五（十八）	500,000.00	567,870.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十九）	5,949,371.01	5,589,087.14
应交税费	五（二十）	4,163,451.98	5,002,352.44
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（二十一）	1,093,025.23	1,893,969.14
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>14,826,887.83</b>	<b>13,547,120.32</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	14,826,887.83	13,547,120.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五（二十二）	88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十三）	81,187,457.57	81,091,797.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十四）	3,280,785.35	2,500,991.14
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十五）	49,571,542.39	14,301,108.54
归属于母公司所有者权益合计	-	222,039,785.31	185,893,896.87
少数股东权益	-	737,470.25	335,515.76
<b>所有者权益合计</b>	-	222,777,255.56	186,229,412.63
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	237,604,143.39	199,776,532.95

法定代表人：龙峰  
玘

主管会计工作负责人：张花丽

会计机构负责人：黄颖

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	59,976,952.00	120,017,072.25
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	-	1,250,000.00	-
应收账款	十二（一）	31,535,581.32	24,487,483.94
预付款项	-	2,281,948.65	10,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二（二）	38,645,065.91	39,558,050.65

存货	-	-	250,443.77
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	-	30,405,195.17	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>164,094,743.05</b>	<b>184,323,050.61</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	350,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二（三）	27,056,182.89	15,556,182.89
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	832,051.58	475,899.96
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	-	5,060,062.19	1,540,272.33
开发支出	-	-	2,415,538.96
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	4,060,773.25	112,389.96
递延所得税资产	-	155,348.13	88,068.04
其他非流动资产	-	9,078,805.54	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>46,593,223.58</b>	<b>20,188,352.14</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>210,687,966.63</b>	<b>204,511,402.75</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	3,614,319.01	1,500,000.00
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,058,107.33	1,067,424.85
应交税费	-	439,581.34	4,128,922.64
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	6,620,301.24	3,673,000.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>11,732,308.92</b>	<b>10,369,347.49</b>
<b>非流动负债：</b>	-		

长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	11,732,308.92	10,369,347.49
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	81,227,804.27	81,132,143.89
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,280,785.35	2,500,991.14
未分配利润	-	26,447,068.09	22,508,920.23
<b>所有者权益合计</b>	-	198,955,657.71	194,142,055.26
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	210,687,966.63	204,511,402.75

法定代表人：龙峰主管会计工作负责人：张花丽会计机构负责人：黄颖玥

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	159,515,458.72	116,051,495.54
其中：营业收入	五(二十六)	159,515,458.72	116,051,495.54
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	117,237,215.61	83,741,975.47
其中：营业成本	五(二十六)	72,664,641.65	48,933,067.67
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二十七)	658,218.98	648,133.94
销售费用	五(二十八)	18,721,599.51	14,942,548.02
管理费用	五(二十九)	25,337,524.23	18,125,317.53
财务费用	五(三十)	-878,008.90	-390,229.03
资产减值损失	五(三十一)	733,240.14	1,483,137.34
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）	五(三十二)	241,276.95	308,158.55
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	42,519,520.06	32,617,678.62
加：营业外收入	五(三十三)	3,511,358.25	1,541,580.81
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五(三十四)	134,575.95	65,048.55
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	45,896,302.36	34,094,210.88
减：所得税费用	五(三十五)	6,608,884.36	3,044,608.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	39,287,418.00	31,049,602.45
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	-	39,130,228.06	31,941,930.39
少数股东损益	-	157,189.94	-892,327.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	39,287,418.00	31,049,602.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	39,130,228.06	31,941,930.39
归属于少数股东的综合收益总额	-	157,189.94	-892,327.94
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	十三 (二)	0.44	0.40
(二) 稀释每股收益	十三 (二)	0.44	0.40

法定代表人：龙峰

主管会计工作负责人：张花丽

会计机构负责人：黄颖

玘

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二 (四)	62,285,249.01	57,434,090.42
减：营业成本	十二 (四)	42,207,101.01	12,391,942.62
营业税金及附加	-	72,666.68	370,274.86
销售费用	-	3,242,104.94	3,925,729.90
管理费用	-	10,557,480.74	7,476,094.99
财务费用	-	-656,038.04	-292,944.58
资产减值损失	-	448,533.98	161,789.46
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）	十二 (五)	72,874.13	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	6,486,273.83	33,401,203.17
加：营业外收入	-	2,440,000.00	1,252,290.36
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	8,926,273.83	34,653,493.53
减：所得税费用	-	1,128,331.76	4,712,598.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	7,797,942.07	29,940,895.11

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	7,797,942.07	29,940,895.11
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：龙峰主管会计工作负责人：张花丽会计机构负责人：黄颖玥

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	143,959,063.90	96,589,986.58
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,040.16	6,968.86
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	19,748,796.82	21,660,965.35
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>163,708,900.88</b>	<b>118,257,920.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,050,097.58	29,543,084.47
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	-	48,742,972.81	38,762,089.45
支付的各项税费	-	12,505,071.68	10,755,639.75
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	31,367,736.24	34,464,346.87
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>140,665,878.31</b>	<b>113,525,160.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>23,043,022.57</b>	<b>4,732,760.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	10,077,246.58	17,308,158.55
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	-	-	107,925.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	290,916.75	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>10,368,163.33</b>	<b>17,416,083.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	29,107,832.20	2,913,975.01
投资支付的现金	-	40,350,000.00	17,301,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	163,245.68

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	69,457,832.20	20,378,220.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-59,089,668.87	-2,962,137.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	460,462.55	80,906,537.45
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	460,462.55	906,537.45
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	460,462.55	80,906,537.45
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,080,000.00	-
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	五（三十六）	3,540,000.00	150,943.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	6,620,000.00	150,943.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,159,537.45	80,755,594.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	7,806.43	7,517.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-42,198,377.32	82,533,735.02
加：期初现金及现金等价物余额	-	129,535,599.98	47,001,864.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	87,337,222.66	129,535,599.98

法定代表人：龙峰主管会计工作负责人：张花丽会计机构负责人：黄颖玘**（六）母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	56,881,130.27	55,218,488.92
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	18,965,787.07	22,162,312.43
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	75,846,917.34	77,380,801.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,942,228.79	6,324,444.70
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,872,944.27	10,041,616.14
支付的各项税费	-	5,446,199.10	8,351,504.12
支付其他与经营活动有关的现金	-	31,947,033.72	45,626,938.91
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	72,208,405.88	70,344,503.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	3,638,511.46	7,036,297.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	10,077,246.58	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	10,077,246.58	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,293,684.72	2,176,107.60
投资支付的现金	-	51,850,000.00	4,246,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	67,143,684.72	6,422,107.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-57,066,438.14	-6,422,107.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	80,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,080,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,540,000.00	150,943.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	6,620,000.00	150,943.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,620,000.00	79,849,056.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	7,806.43	7,517.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-60,040,120.25	80,470,764.34
加：期初现金及现金等价物余额	-	120,017,072.25	39,546,307.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	59,976,952.00	120,017,072.25

法定代表人：龙峰主管会计工作负责人：张花丽会计机构负责人：黄颖玥

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	88,000,000.00	-	-	-	81,091,797.19	-	-	-	2,500,991.14	-	14,301,108.54	335,515.76	186,229,412.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	88,000,000.00	-	-	-	81,091,797.19	-	-	-	2,500,991.14	-	14,301,108.54	335,515.76	186,229,412.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	95,660.38	-	-	-	779,794.21	-	35,270,433.85	401,954.49	36,547,842.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,130,228.06	157,189.94	39,287,418.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	244,764.55	244,764.55
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	460,462.55	460,462.55
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-215,698.00	-215,698.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	95,660.38	-	-	-	779,794.21	-	-3,859,794.21	-	-2,984,339.62
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	779,794.21	-	-779,794.21	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,080,000.00	-	-3,080,000.00
4. 其他	-	-	-	-	95,660.38	-	-	-	-	-	-	-	95,660.38
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>88,000,000.00</b>	-	-	-	<b>81,187,457.57</b>	-	-	-	<b>3,280,785.35</b>	-	<b>49,571,542.39</b>	<b>737,470.25</b>	<b>222,777,255.56</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	股本	其他权益工	资本公积	减：	其	专	盈余公积	一					

		具				库存股	他综合收益	项储备		般风险准备			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	54,833,162.32	-	-	-	-	-	-	-	3,315,544.00	-	17,897,755.46	217,810.95	76,264,272.73
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	54,833,162.32	-	-	-	-	-	-	-	3,315,544.00	-	17,897,755.46	217,810.95	76,264,272.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	33,166,837.68	-	-	-	81,091,797.19	-	-	-	-814,552.86	-	-3,596,646.92	117,704.81	109,965,139.90
(一)综合收益总额											31,941,930.39	-892,327.94	31,049,602.45
(二)所有者投入和减少资本	8,000,000.00				70,269,653.30						-364,148.60	1,010,032.75	78,915,537.45
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00				72,000,000.00							906,537.45	80,906,537.45
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-1,730,346.70	-	-	-	-	-	-364,148.60	103,495.30	-1,991,000.00
(三)利润分配									2,500,991.14		-2,500,991.14	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,500,991.14	-	-2,500,991.14	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	25,166,837.68				10,822,143.89				-3,315,544.00		-32,673,437.57		
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	25,166,837.68				10,822,143.89				-3,315,544.00		-32,673,437.57		
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>88,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>81,091,797.19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,500,991.14</b>	<b>-</b>	<b>14,301,108.54</b>	<b>335,515.76</b>	<b>186,229,412.63</b>

法定代表人：龙峰主管会计工作负责人：张花丽会计机构负责人：黄颖玥

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	88,000,000.00	-	-	-	81,132,143.89	-	-	-	2,500,991.14	22,508,920.23	194,142,055.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	88,000,000.00	-	-	-	81,132,143.89	-	-	-	2,500,991.14	22,508,920.23	194,142,055.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	95,660.38	-	-	-	779,794.21	3,938,147.86	4,813,602.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,797,942.07	7,797,942.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	95,660.38	-	-	-	-	-	95,660.38
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	95,660.38	-	-	-	-	-	95,660.38
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	779,794.21	-3,859,794.21	-3,080,000.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	779,794.21	-779,794.21	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,080,000.00	-3,080,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>88,000,000.00</b>	-	-	-	<b>81,227,804.27</b>	-	-	-	<b>3,280,785.35</b>	<b>26,447,068.09</b>	<b>198,955,657.71</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	54,833,162.32	-	-	-	-	-	-	-	3,315,544.00	27,742,453.83	85,891,160.15

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	54,833,162.32	-	-	-	-	-	-	-	3,315,544.00	27,742,453.83	85,891,160.15	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	33,166,837.68	-	-	-	81,132,143.89	-	-	-	-814,552.86	-5,233,533.60	108,250,895.11	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,940,895.11	29,940,895.11	
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	70,310,000.00	-	-	-	-	-	78,310,000.00	
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	70,310,000.00	-	-	-	-	-	78,310,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,500,991.14	-2,500,991.14	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,500,991.14	-2,500,991.14	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	25,166,837.68	-	-	-	10,822,143.89	-	-	-	-3,315,544.00	-32,673,437.57	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	3,315,544.00	-	-	-	-	-	-	-	-3,315,544.00	-	-	

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	21,851,293.68	-	-	-	10,822,143.89	-	-	-	-	-32,673,437.57	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>88,000,000.00</b>	-	-	-	<b>81,132,143.89</b>	-	-	-	<b>2,500,991.14</b>	<b>22,508,920.23</b>	<b>194,142,055.26</b>

法定代表人：龙峰主管会计工作负责人：张花丽会计机构负责人：黄颖玥

### 三、财务报表附注

## 博拉网络股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

博拉网络股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“博拉网络”)是由重庆同趣控股有限公司等6名法人和3名自然人为发起人,由重庆博拉网络发展有限公司(以下简称“重庆博拉”)整体变更设立的股份有限公司。本公司于2015年8月20日在重庆两江新区市场和质量技术监督局完成整体变更登记手续,统一社会信用代码为91500000787459199D;注册资本人民币8,800万元;法定代表人:龙峰;注册地址:重庆市北部新区高新园财富大道19号财富中心科技创业园C1栋3层。经营范围:网络信息咨询;计算机系统服务;计算机软件及辅助设备的技术开发、销售;设计、制作、发布广告。

本公司实际控制人为童毅。

##### (二) 历史沿革

1、公司于2006年4月18日成立,注册资本人民币80万元,由Bolaa Holdings Limited全部以货币资金出资。出资业经重庆普天会计师事务所审验,于2006年6月7日出具重普天会验【2006】第06205号验资报告验证。企业法人营业执照:企独渝总字第80208号。

2、2006年6月26日,根据股东会决议和公司章程的规定,企业申请增加注册资本60.02万美元,变更后注册资本由80万元人民币增加为70万美元,由原投资者Bolaa Holdings Limited全部以货币资金出资。出资业经重庆金财会计师事务所审验,于2006年9月15日出具重金会验【2006】字第083号验资报告验证。

- 3、2006年10月9日，根据股东决议和公司章程的规定，企业申请增加注册资本30万美元，变更后的注册资本为100万美元，由原投资者 Bolaa Holdings Limited 全部以货币资金出资。出资业经重庆金财会计师事务所审验，于2006年10月30日出具重金会验【2006】第088号验资报告验证。
- 4、2008年5月26日，根据股东决议和公司章程的规定，企业申请增加注册资本100万美元，变更后的注册资本为200万美元，由原股东 Bolaa Holdings Limited 全部以货币资金出资。出资业经重庆金财会计师事务所审验，于2008年8月5日出具重金会验【2008】第040号验资报告验证。
- 5、2013年5月24日，原股东 Bolaa Holdings Limited 将所持公司100.00%股权转让给王树、童毅，并于2013年6月8日取得重庆北部新区管委会关于同意重庆博拉网络发展有限公司“外转内”的批复，变更后注册资本为人民币13,641,000.00元，其中王树持有公司股权62.50%；童毅持有公司股权37.50%。
- 6、2013年7月4日，原股东王树、童毅分别将持有公司的62.50%、37.50%股权，合计100%股权作价900万元对重庆同趣科技有限公司（后更名为重庆同趣控股有限公司）增资，变更后重庆同趣科技有限公司持有本公司100.00%股权。
- 7、2014年7月23日，根据重庆博拉网络发展有限公司股东会决议，由新股东向公司增资3,410,250.00元。上述增资业务由天健会计师事务所出具天健渝验【2014】19号验资报告验证。变更登记后公司的注册资本为人民币17,051,250.00元，股东及出资情况如下：重庆同趣控股有限公司出资13,641,000.00元，占注册资本的80.00%；重庆西证价值股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资2,557,688.00元，占注册资本的15.00%；尤启明出资341,025.00元，占注册资本的2.00%；重庆龙商股权投资管理有限公司出资511,537.00元，占注册资本的3.00%。
- 8、2014年8月5日，根据重庆博拉网络发展有限公司股东会决议，公司增加注册资本36,589,750.00元，全部由资本公积转增。上述增资由天健会计师事务所出具天健渝验【2014】21号验资报告验证。公司于2014年8月21日完成工商变更登记，变更登记后公司的注册资本为人民币53,641,000.00元，股东及出资情况如下：重庆同趣控股有限公司出资42,912,800.00元，占注册资本的80.00%；重庆西证价值股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资8,046,151.00元，占注册资本的15%；尤启明出资1,072,820.00元，占注册资本的2.00%；

重庆龙商股权投资管理有限公司出资 1,609,229.00 元，占注册资本的 3.00%。  
企业法人营业执照注册号：500903000067038。

9、2015年5月4日至2015年5月20日，重庆同趣控股有限公司将其持有的公司 22.70% 的股权转让给新股东，变更后股东及出资情况如下：重庆同趣控股有限公司出资 30,736,293.00 元，占注册资本的 57.30%；重庆西证价值股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 8,046,151.00 元，占注册资本的 15%；尤启明出资 1,072,820.00 元，占注册资本的 2.00%；重庆龙商股权投资管理有限公司出资 1,609,229.00 元，占注册资本的 3.00%；重庆英飞尼迪创业投资中心（有限合伙）出资 3,218,460.00 元，占注册资本的 6.00%；童毅出资 3,057,537.00 元，占注册资本的 5.70%；王树出资 3,218,460.00 元，占注册资本的 6.00%；海门时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）出资 1,788,033.33 元，占注册资本的 3.3333%；惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业（有限合伙）出资 894,016.67 元，占注册资本的 1.6667%。

10、2015年7月2日，重庆博拉网络发展有限公司对注册资本进行勘误，注册资本由 53,641,000.00 元变更为 54,833,162.32 元，变更的 1,192,162.32 元由全体股东按出资比例同比例增加。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2015 年 5 月 29 日出具了信会师报字【2015】第 850052 号验资复核报告。

11、2015年7月25日，经股东大会决议，重庆博拉网络发展有限公司以截止 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产折股，整体变更为博拉网络股份有限公司，股本总额为 80,000,000.00 股。该次净资产折股分别由银信资产评估有限公司对拟折股的净资产进行评估，并于 2015 年 7 月 1 日由其出具了银信评报字[2015]沪第 0699 号评估报告，由立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 8 月 18 日出具信会师报字【2015】810126 号《验资报告》。

12、2015年12月17日，经 2015 年第二次临时股东大会审议通过公司定向发行股票方案，最终发行数量为 8,000,000.00 股，发行后公司注册资本变更为 88,000,000.00 元。并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了信会师报字[2015]第 850048 号《验资报告》。

本财务报表经公司全体董事于 2017 年 3 月 27 日批准报出。

### (三) 合并财务报表范围

截至2016年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
重庆博聚智海电子商务有限公司	是	是	是
北京博拉广告传媒有限公司	是	是	是
重庆博拉智略广告传媒有限公司	是	是	是
成都网客广告传媒有限公司	是	是	是
上海网延文化传媒有限公司	是	是	是
上海博拉广告传播有限公司	是	是	是
昆明博拉飞鱼科技有限公司	是	是	是
广州博拉广告有限公司	是	是	否
北京耀途科技有限公司	否	是	是
BOLAA PTY LTD	否	是	是
长沙耀途信息科技有限公司	否	是	否
重庆伍觉软件有限公司	是	是	否
重庆云集通广告传媒有限公司	是	是	否
重庆博拉智胜数字科技有限公司	是	是	否
北京云集通网络科技有限公司	否	是	否
重庆赢盛达科技有限公司	是	是	否

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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。

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、(三) 应收款项坏账准备”、“五、(十) 固定资产”、“五、(十一) 无形资产”、“五(十四) 长期待摊费用”。

### **(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。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

#### （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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 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：

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

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。

资产负债表日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。

### **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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(九) 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**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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

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

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，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包

括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,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,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司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准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,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) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收账款	金额在300万元以上(含300万元)
其他应收款	金额在300万元以上(含300万元)

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,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应收款项:

确定组合的依据	
组合1: 销售款项组合	单项不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
组合2: 押金、内部往来组合	其他应收款中缴付的各项押金、合并范围内的往来

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1: 销售款项组合	账龄分析法
组合2: 押金、内部往来组合	不计提坏账

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)	3.00	3.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3年以上...	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

#### 4、 坏账损失的确认标准

公司将因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产不足偿还的款项；因债务单位撤消、资不抵债或现金流量严重不足确实不能收回的款项；因发生严重自然灾害等导致债务单位停产而在短期内无法偿还的款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年而确实无法收回的款项，按规定程序批准后确认为坏账冲销坏账准备。

### (十一) 存货

#### 1、 存货的分类

存货分类为：劳务成本、外购服务

#### 2、 发出存货的计价方法：

存货的初始计量按发生时的实际成本。

发出存货的计价方法：按项目结转成本。

#### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。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，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。

#### (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。

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和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

### （3）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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共

同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	3	5	31.67
房屋及建筑物	平均年限法	35	5	2.71
运输设备	平均年限法	4	5	23.75

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、 固定资产的处置

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。

## (十五) 在建工程

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

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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	依据
软件著作权	10年	预计使用期限
网站域名	10年	预计使用期限
营销管理系统	10年	预计使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

第一，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；

第二，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

第三，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，应当证明其有用性；

第四，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；

第五，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。

#### (十七) 商誉

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。

商誉在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

类别	摊销年限
房屋装修费	3年

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 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。

### 2、提供劳务收入依据

公司在资产负债表日，当提供劳务的收入金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按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。

### 3、确认让渡资产使用权收入的依据

当与让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、公司确认收入的具体原则

公司的主营业务为数字商业平台服务，包括数字商业服务收入和数字技术开发服务收入。具体的确认原则如下：

数字商业服务收入：公司与客户签订的数字商业服务合同一般包含一定期限内的运营服务和项目服务。对于一定期限内的运营服务，公司与客户签订一定期限（一般为一年、9个月、6个月）的运营服务合同，合同约定在此期限内的结算周期（每月或每季）和服务费金额，公司按合同约定提供服务，在每一结算周期未经客户验收后，予以确认收入；对于项目服务合同，一般包含若干项可拆分、可独立验收的具体服务项目，每个具体服务项目结束后，公司收到客户确认的验收证明时予以确认收入。

数字技术开发服务收入：在技术开发服务完成、经客户确认后，一次性确认为收入的实现。

## (二十二) 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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：难以区分的，将其整体归为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

本公司政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司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。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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。

## **(二十四) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。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。

## (二十五) 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，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的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) 本公司的主要投资者个人、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。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

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)，

适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	第一届董事会第七次会议	税金及附加
(2) 将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产	第一届董事会第七次会议	调增税金及附加2016年金额49,010.18元，调减管理费用2016年金额49,010.18元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。		
(3) 将“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”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	第一届董事会第七次会议	调增其他流动资产2016年期末余额526,536.22元，调减应交税费2016年期末余额526,536.22元。

## 2、重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

## (二十七) 前期差错更正

本报告期无需要披露的重要前期差错。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%、1%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
应交河道管理费	按实际缴纳的营业税、增值税计征	1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	10%、15%、25%

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	所得税税率
博拉网络股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
北京博拉广告传媒有限公司	25%
重庆博拉智略广告传媒有限公司	25%
成都网客广告传媒有限公司	25%
上海网延文化传媒有限公司	25%
广州博拉广告有限公司	25%
重庆博聚智海电子商务有限公司	15%
上海博拉广告传播有限公司	25%
昆明博拉飞鱼科技有限公司	10%
重庆伍觉软件有限公司	15%
重庆云集通广告传媒有限公司	15%
重庆博拉智胜数字科技有限公司	25%
重庆赢盛达科技有限公司	15%
北京云集通网络科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

1、根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经主管税务机关审核批准,博拉网络2014-2015年度享受西部大开发税收优惠政策,减按15%税率征税,2016年度公司的经营业务未发生改变,暂按15%税率申报缴纳企业所得税;重庆博聚智海电子商务有限公司自2015年度起企业所得税减按15%征收,2016年度公司的经营业务未发生改变,暂按15%税率申报缴纳企业所得税;重庆云集通广告传媒有限公司2016年度企业所得税费减按15%征收;重庆伍觉软件有限公司2016年度企业所得税暂按15%征收;重庆赢盛达科技有限公司自2016年度起企业所得税暂按15%征收;根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34号)规定,昆明博拉飞鱼科技有限公司企业所得税减按10%征收。

2、根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕36号)规定,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。报告期内公司符合免税条件的收入申报免征增值税。。

3、根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕106号）规定，纳税人提供离岸信息技术外包服务免征增值税。报告期内公司符合免税条件的收入申报免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	68,777.69	60,909.13
银行存款	87,268,444.97	129,474,687.49
其他货币资金		3.36
合计	87,337,222.66	129,535,599.98
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金系企业存放于证券账户余额。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,430,000.00	300,000.00
商业承兑汇票		
合计	8,430,000.00	300,000.00

#### 2、期末无已背书未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	72,169,747.71	100.00	2,744,343.98	3.80	69,425,403.73	56,953,050.95	100.00	1,974,821.04	3.47	54,978,229.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	72,169,747.71	100.00	2,744,343.98	3.80	69,425,403.73	56,953,050.95	100.00	1,974,821.04	3.47	54,978,229.91

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（含1年）	66,277,056.84	1,988,311.71	3.00
1至2年（含2年）	5,482,441.47	548,244.15	10.00
2至3年（含3年）	289,230.40	86,769.12	30.00
3年以上	121,019.00	121,019.00	100.00
合计	72,169,747.71	2,744,343.98	3.80

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 769,522.94 元。

## 3、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
长安福特汽车有限公司	12,085,763.36	16.75	362,572.90
东风裕隆汽车销售有限公司	6,867,067.06	9.52	214,497.91
重庆长安汽车股份有限公司	5,407,003.00	7.49	162,210.09
北京世界星辉科技有限责任公司	4,316,312.50	5.98	129,489.38
家乐福（中国）管理咨询服务有限公司	4,006,532.98	5.55	120,195.99
合计	32,682,678.90	45.29	988,966.27

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,798,611.32	100.00	1,344,226.19	100.00
1至2年				

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年				
3年以上				
合计	2,798,611.32	100.00	1,344,226.19	100.00

**2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	924,528.28	33.04
申万宏源证券承销保荐有限责任公司	754,716.98	26.97
国浩律师(上海)事务所	150,943.40	5.39
谷献民	118,030.50	4.22
广州博影文化传媒有限公司	79,310.00	2.83
合计	2,027,529.16	72.45

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	2,337,955.92	100.00	7,888.17	0.34	2,330,067.75	2,754,482.60	100.00	58,717.48	2.13	2,695,765.12
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	2,337,955.92	100.00	7,888.17	0.34	2,330,067.75	2,754,482.60	100.00	58,717.48	2.13	2,695,765.12

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（含1年）	256,272.35	7,688.17	3.00
1至2年（含2年）	2,000.00	200.00	10.00
2至3年（含3年）			
3年以上			
合计	258,272.35	7,888.17	3.05

组合中，采用其他方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
押金、内部往来组合	2,069,683.57		
未到期保证金	10,000.00		
合计	2,079,683.57		

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 50,829.31 元。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	195,955.95	1,574,051.42
押金及保证金	2,079,683.57	797,233.10
代扣代缴款项	60,216.40	22,719.92
其他往来款	2,100.00	360,478.16
合计	2,337,955.92	2,754,482.60

## 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合计数的比	坏账准备期末余额

				例(%)	
北京富华丽紫檀木宫廷工艺品有限公司	押金	495,702.18	1年以内	21.20	
重庆长安铃木汽车有限公司	投标保证金	400,000.00	1年以内	17.11	
重庆高科集团有限公司	押金	218,419.35	1-2年、2-3年、3-4年	9.34	
重庆渝高新兴科技发展有限公司	押金	136,730.00	1年以内	5.85	
上海德英物业管理有限公司	押金	120,085.00	2-3年	5.14	
合计		1,370,936.53		58.64	

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
外购成本						
劳务成本				460,765.94		460,765.94
合计				460,765.94		460,765.94

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	526,536.22	22.64
理财产品	30,000,000.00	
其他	6,656.75	
合计	30,533,192.97	22.64

## (八) 可供出售金融资产

### 1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	350,000.00		350,000.00			
其中：按公允价值计量						
按成本计量	350,000.00		350,000.00			
合计	350,000.00		350,000.00			

**2、 期末按成本计量的可供出售金融资产**

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
重庆职学大伽信息技术咨询有限公司		350,000.00		350,000.00					15.00	
合 计		350,000.00		350,000.00					15.00	

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	454,126.64			454,126.64
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转回存货\固定资产				
—其他				
(4) 期末余额	454,126.64			454,126.64
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	10,271.90			10,271.90
(2) 本期增加金额	12,326.28			12,326.28
—计提或摊销	12,326.28			12,326.28
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转回存货\固定资产				
—其他				
(4) 期末余额	22,598.18			22,598.18
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转回存货\固定资产				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	431,528.46			431,528.46
(2) 年初账面价值	443,854.74			443,854.74

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额		2,346,238.10	83,910.26	2,430,148.36
(2) 本期增加金额		1,430,769.67		1,430,769.67
—购置		1,430,769.67		1,430,769.67
—在建工程转入				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额		103,790.64		103,790.64
—处置或报废				
—其他		103,790.64		103,790.64
(4) 期末余额		3,673,217.13	83,910.26	3,757,127.39
2. 累计折旧				
(1) 年初余额		1,204,967.33	1,660.72	1,206,628.05
(2) 本期增加金额		558,454.01	19,928.64	578,382.65
—计提		558,454.01	19,928.64	578,382.65
—其他				
(3) 本期减少金额		9,556.89		9,556.89
—处置或报废				
—其他		9,556.89		9,556.89

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
(4) 期末余额		1,753,864.45	21,589.36	1,775,453.81
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		1,919,352.68	62,320.90	1,981,673.58
(2) 年初账面价值		1,141,270.77	82,249.54	1,223,520.31

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件著作权	营销管理系统	网站域名	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	4,718,876.55			4,718,876.55
(2) 本期增加金额	3,816,257.97	70,000.00	4,915,094.34	8,801,352.31
—购置		70,000.00	4,915,094.34	4,985,094.34
—内部研发	3,816,257.97			3,816,257.97
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	8,535,134.52	70,000.00	4,915,094.34	13,520,228.86
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	432,835.53			432,835.53

项目	软件著作权	营销管理系统	网站域名	合计
(2) 本期增加金额	666,047.73	1,166.66	327,672.96	994,887.35
—计提	666,047.73	1,166.66	327,672.96	994,887.35
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	1,098,883.26	1,166.66	327,672.96	1,427,722.88
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	7,436,251.26	68,833.34	4,587,421.38	12,092,505.98
(2) 年初账面价值	4,286,041.02			4,286,041.02

(十二) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部研发	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
电子商务大数据分析系统	2,147,320.99			2,147,320.99				2014年12月	项目正式立项	100.00%
电子商务数字营销服务系统	268,217.97	883,975.21		1,152,193.18				2015年11月	项目正式立项	100.00%
电子商务客服服务平台		516,743.80		516,743.80				2016年8月	项目正式立项	100.00%
合计	2,415,538.96	1,400,719.01		3,816,257.97						

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
股权收购溢价	496,578.25			496,578.25		
合计	496,578.25			496,578.25		

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		计提	其他	处置	其他	
股权收购溢价	496,578.25			496,578.25		
合计	496,578.25			496,578.25		

商誉减值测试说明：商誉系本公司于 2015 年度非同一控制下的企业合并形成。2016 年 1 月 15 日，公司已出售北京耀途科技有限公司及其子公司长沙耀途信息科技有限公司，出售价款减去处置费用后的净额为人民币 500,000.00 元。截止 2015 年 12 月 31 日，北京耀途科技账面净资产为 1,043,873.43 元，根据企业会计准则，资产组如发生减值的，应当首先抵减商誉的账面价值，由于该损失超过商誉账面价值，故全额计提商誉减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销额 金额	其他减少金 额	期末余额
房屋装修费用	168,765.06	5,648,085.81	523,029.16		5,293,821.71
其他					
合计	168,765.06	5,648,085.81	523,029.16		5,293,821.71

(十五) 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	年初余额

	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	2,631,213.16	485,841.89	1,875,137.79	408,041.77
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	3,430,922.93	840,888.61	6,100,267.73	1,516,161.31
合计	6,062,136.09	1,326,730.50	7,975,405.52	1,924,203.08

## 2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	121,019.00	158,400.73
可抵扣亏损	663,580.97	2,137,974.63
合计	784,599.97	2,296,375.36

## 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2015年		361,876.30	
2016年	2,751.42	141,452.21	
2017年	2,092.93	344,400.65	
2018年	222,776.63	229,952.24	
2019年	353,200.05	704,699.66	
2020年	80,067.31	355,593.57	
2021年	2,692.63		
合计	663,580.97	2,137,974.63	

## (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产款	15,273,384.73	
合计	15,273,384.73	

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
外购服务费	3,121,039.61	493,841.60
合计	3,121,039.61	493,841.60

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

本报告期无超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收服务费	500,000.00	565,870.00
预收房租		2,000.00
合计	500,000.00	567,870.00

2、 账龄超过一年的重要预收款项

本报告期无超过一年的重要预收款项

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,589,087.14	47,666,150.24	47,315,616.07	5,939,621.31
离职后福利-设定提存计划		2,394,470.74	2,384,721.04	9,749.70
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,589,087.14	50,060,620.98	49,700,337.11	5,949,371.01

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,589,087.14	44,645,685.51	44,295,151.34	5,939,621.31

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		726,984.87	726,984.87	
(3) 社会保险费		1,497,564.86	1,497,564.86	
其中：医疗保险费		1,337,047.39	1,337,047.39	
工伤保险费		60,234.76	60,234.76	
生育保险费		100,282.71	100,282.71	
(4) 住房公积金		795,639.00	795,639.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		276.00	276.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,589,087.14	47,666,150.24	47,315,616.07	5,939,621.31

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,294,312.22	2,284,562.52	9,749.70
失业保险费		100,158.52	100,158.52	
企业年金缴费				
合计		2,394,470.74	2,384,721.04	9,749.70

### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	923,807.79	1,438,878.06
企业所得税	2,944,672.73	3,254,314.52
个人所得税	185,709.92	152,197.12
城市维护建设税	54,233.69	82,873.90
教育费附加	51,946.05	71,172.40
其他税费	3,081.80	2,916.44
合计	4,163,451.98	5,002,352.44

(二十一) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
房租租赁费	439,966.52	30,023.50
往来款	3,695.64	140,649.89
发行股票服务费		1,690,000.00
其他	649,363.07	33,295.75
合 计	1,093,025.23	1,893,969.14

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

本报告期无账龄超过1年的大额其他应付款。

(二十二) 股本

项目	年初余额	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	
重庆同趣控股有限公司	45,840,000.00						45,840,000.00
重庆西证价值股权投资 基金合伙企业 (有限合 伙)	12,000,000.00						12,000,000.00
尤启明	1,600,000.00						1,600,000.00
重庆龙商股权投资管理 有限公司	2,400,000.00						2,400,000.00
重庆英飞尼迪创业投资 中心 (有限合伙)	4,800,000.00						4,800,000.00
童毅	4,560,000.00						4,560,000.00
王树	4,800,000.00						4,800,000.00
海门时代伯乐股权投资 合伙企业 (有限合伙)	2,666,640.00						2,666,640.00
惠州时代伯乐医药消费 产业并购投资合伙企业 (有限合伙)	1,333,360.00						1,333,360.00
勤晟泓鹏价值证券投资 基金	1,900,000.00						1,900,000.00
联合基金1号新三板基	500,000.00						500,000.00

项目	年初余额	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	
金							
刘世玉	700,000.00						700,000.00
孙杰	300,000.00						300,000.00
王麟丽	400,000.00						400,000.00
钟小宁	400,000.00						400,000.00
新余诚众棠投资管理中 心 (有限合伙)	1,250,000.00						1,250,000.00
新余诚鼎汇投资管理中 心 (有限合伙)	1,250,000.00						1,250,000.00
北京天星盛世投资中心 (有限合伙)	1,300,000.00						1,300,000.00
合计	88,000,000.00						88,000,000.00

其他说明：以上实收资本变动情况详见附注“一（二）历史沿革”

### (二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	81,091,797.19	95,660.38		81,187,457.57
二、其他资本公积				
合计	81,091,797.19	95,660.38		81,187,457.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2016年，公司收到国浩律师（重庆）事务所开具的定向增发律师顾问费增值税专用发票，认证可抵扣进项税 5,094.34 元，转回 2015 年度冲减的资本公积（股本溢价）5,094.34 元。

2、2016年，公司收到申万宏源证券承销保荐有限责任公司发行费用开具增值税专用发票，认证可抵扣进项税 90,566.04 元，转回 2015 年度冲减的资本公积（资本溢价）90,566.04 元。

### (二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,500,991.14	779,794.21		3,280,785.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,500,991.14	779,794.21		3,280,785.35

### (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	14,301,108.54	17,897,755.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,301,108.54	17,897,755.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,130,228.06	31,941,930.39

项目	本期金额	上年金额
减：提取法定盈余公积	779,794.21	2,500,991.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,080,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他减少		33,037,586.17
期末未分配利润	49,571,542.39	14,301,108.54

未分配利润的其他说明：

- 2015年8月，公司未分配利润因净资产整体折股减少32,673,437.57元。
- 2015年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，冲减未分配利润364,148.60元。
- 2016年4月7日，公司2015年年度股东大会审议通过《2015年度利润分配方案》，以公司现有总股本88,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派0.35元人民币现金红利（含税），派发现金股利合计3,080,000.00元。

## (二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	159,513,458.72	72,652,315.37	116,050,495.54	48,931,013.29
数字商业平台服务	159,513,458.72	72,652,315.37	116,050,495.54	48,931,013.29
其中：数字商业服务	103,995,270.83	57,602,779.44	81,683,315.82	41,268,822.61
数字技术开发服务	55,518,187.89	15,049,535.93	34,367,179.71	7,662,190.68
2、其他业务小计	2,000.00	12,326.28	1,000.00	2,054.38
租金	2,000.00	12,326.28	1,000.00	2,054.38
合计	159,515,458.72	72,664,641.65	116,051,495.54	48,933,067.67

公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入比例(%)
长安福特汽车有限公司	19,713,414.80	12.36
家乐福(中国)管理咨询服务有限公司	14,360,938.08	9.00
北京世界星辉科技有限责任公司	10,514,398.80	6.59
重庆长安汽车股份有限公司	9,850,638.65	6.18
东风裕隆汽车销售有限公司	6,364,000.17	3.99
合计	60,803,390.50	38.12

### (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	319,244.35	333,560.44
教育费附加	258,695.60	270,134.88
河道管理费	6,699.19	7,438.06
文化教育附加	24,264.26	37,000.56
印花税	49,010.18	
其他	305.40	
合计	658,218.98	648,133.94

### (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,630,548.43	7,296,899.86
差旅费	1,483,175.92	1,449,322.28
租赁费	3,165,776.38	2,751,291.44
办公费	1,854,961.69	1,318,228.11
交通及通信费	1,126,711.32	1,057,920.79
广告宣传费	431,933.33	6,426.54
会务费	128,045.87	60,570.00
其他	1,900,446.57	1,001,889.00
合计	18,721,599.51	14,942,548.02

**(二十九) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,879,374.03	4,818,815.66
研究开发费	12,186,363.94	8,512,373.13
租赁费	1,760,278.67	1,121,531.76
办公费	1,139,645.52	449,612.41
咨询顾问费	1,607,176.24	1,903,746.75
差旅交通费	414,199.38	439,394.49
无形资产摊销	994,887.35	432,835.53
其他	1,355,599.10	447,007.80
合计	25,337,524.23	18,125,317.53

**(三十) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	727,893.19	316,283.37
汇兑损益	-186,949.15	-102,644.90
手续费	36,184.90	28,099.55
其他	648.54	599.69
合计	-878,008.90	-390,229.03

**(三十一) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	733,240.14	986,559.09
商誉减值损失		496,578.25
合计	733,240.14	1,483,137.34

**(三十二) 投资收益**

类别	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		

类别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	168,402.82	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		308,158.55
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	72,874.13	
合计	241,276.95	308,158.55

### (三十三) 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			
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	3,511,300.00	1,540,780.81	3,511,300.00
其他	58.25	800.00	58.25
合计	3,511,358.25	1,541,580.81	3,511,358.25

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北部新区财政局产业扶持基金			
软件及信息服务外包企业营业税退还			
营改增试点过渡性财政扶持			
小微企业免征增值税		145.63	与收益相关
天宫殿街道办事处扶持款项			

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北部新区财政局改制上市企业补贴		500,000.00	与收益相关
重庆两江新区财政局现代服务业试点第五批项目支持资金		600,000.00	与收益相关
湖南省第二批移动互联网产业发展专项资金		200,000.00	与收益相关
创业富民专项扶持资金		30,000.00	与收益相关
增值税减免		209,902.18	与收益相关
失业保险稳岗补贴		733.00	与收益相关
2016年拟上市重点培育企业财政奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
重庆两江新区财政局区2016产业扶持股改补助	1,000,000.00		与收益相关
社区智能服务平台项目补助资金	750,000.00		与收益相关
E-SCRM互联网客户关系管理系统项目资金	240,000.00		与收益相关
重庆两江新区产业扶持资金	223,000.00		与收益相关
2016年度重庆市企业自主创新引导专项补助	200,000.00		与收益相关
创新扶持补助资金	98,300.00		与收益相关
合计	3,511,300.00	1,540,780.81	

#### (三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
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			
对外捐赠	71,842.75	10,000.00	71,842.75
赔偿金			
罚款、滞纳金支出	3.20	52,700.00	3.20
其他	62,730.00	2,348.55	62,730.00

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
合计	134,575.95	65,048.55	134,575.95

### (三十五) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,984,987.59	5,066,635.93
递延所得税费用	541,226.86	-1,704,991.28
其他	82,669.91	-317,036.22
合计	6,608,884.36	3,044,608.43

#### 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	45,896,302.36
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,884,445.35
子公司适用不同税率的影响	283,843.56
调整以前期间所得税的影响	82,669.91
非应税收入的影响	-42,100.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,191.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-323,854.51
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	673.16
研发费用加计扣除	-423,454.64
其他	84,470.50
所得税费用	6,608,884.36

说明：2016年度“其他”系前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损在本期不再确认递延所得税资产产生的影响。

### (三十六) 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
补贴收入	3,511,300.00	1,330,733.00
往来款	9,384,043.81	17,647,380.89
押金、备用金	5,756,353.08	2,101,529.18
其他	1,097,099.93	581,322.28
合 计	19,748,796.82	21,660,965.35

#### 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
往来款	4,653,101.07	18,135,839.91
押金、备用金	9,545,686.39	3,628,146.89
支付管理、销售费用	16,690,795.39	12,210,563.11
其他	478,153.39	489,796.96
合 计	31,367,736.24	34,464,346.87

#### 3、 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
IPO 中介机构费用	1,940,000.00	150,943.40
股票发行服务费	1,600,000.00	
合 计	3,540,000.00	150,943.40

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	39,287,418.00	31,049,602.45
加：资产减值准备	733,240.14	1,483,137.34
固定资产等折旧	479,328.53	330,993.54
无形资产摊销	994,887.35	432,835.53
长期待摊费用摊销	523,029.16	114,674.61
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）	-186,949.15	-102,644.90
投资损失（收益以“-”号填列）	241,276.95	-308,158.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	541,226.86	-1,704,991.28
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）	460,765.94	274,588.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,075,972.87	-27,602,396.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,044,771.66	765,119.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,043,022.57	4,732,760.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	87,337,222.66	129,535,599.98
减：现金年初余额	129,535,599.98	47,001,864.96
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-42,198,377.32	82,533,735.02

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	500,000.00

项目	金额
其中：北京耀途科技有限公司	500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	209,083.25
其中：北京耀途科技有限公司	209,083.25
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：北京耀途科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	290,916.75

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	87,337,222.66	129,535,599.98
其中：库存现金	68,777.69	60,909.13
可随时用于支付的银行存款	87,268,444.97	129,474,687.49
可随时用于支付的其他货币资金		3.36
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	87,337,222.66	129,535,599.98
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		

### (三十八) 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	18,055.08		125,248.09
其中：美元	18,055.08	6.9370	125,248.09
应收账款	139,650.00		968,752.05
其中：美元	139,650.00	6.9370	968,752.05

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京耀途科技有限公司	500,000.00	51.00	股权转让	2016年1月15日	协商约定	168,402.82					无剩余股权	

## (二) 其他原因的合并范围变动

- 1、2016年6月8日,北京博拉广告传媒有限公司之子公司 BOLAA PTY LTD 完成注销。
- 2、2016年8月10日,北京博拉广告传媒有限公司之子公司北京云集通网络科技有限公司完成注销。

## 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	
重庆博聚智海电子商务有限公司	重庆	重庆市渝北区财富大道19号1幢1-10	服务业	100.00		同一控制合并
北京博拉广告传媒有限公司	北京	北京市朝阳区建国路88号(7-10号楼)9号楼8层806	服务业	100.00		同一控制合并
重庆博拉智略广告传媒有限公司	重庆	重庆市大渡口区金桥路9号	服务业	100.00		同一控制合并
成都网客广告传媒有限公司	成都	成都高新区天府大道中段1号-103幢1楼9号	服务业	100.00		同一控制合并
上海网延文化传媒有限公司	上海	上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢3117室	服务业	100.00		新设
上海博拉广告传播有限公司	上海	上海市奉贤区望园路2165弄3号262室	服务业		100.00	新设
昆明博拉飞鱼科技有限公司	昆明	云南省昆明市西山区滇池路南亚风情第壹城南亚星河苑C4幢1单元1405室	服务业		100.00	非同一控制合并
广州博拉广	广州	广州市天河区	服务业	100.00		新设

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	
告有限公司		华夏路30号2701(仅限办公用途)				
重庆伍觉软件有限公司	重庆	重庆市渝北区东湖南路333号3幢24-1	服务业	67.00		新设
重庆云集通广告传媒有限公司	重庆	重庆市渝北区财富大道19号1幢财富3号A栋3楼1#2#	服务业	100.00		新设
重庆博拉智胜数字科技有限公司	重庆	重庆市渝北区财富大道19号(高科财富园财富3号A栋3楼4号)	服务业		51.00	新设
重庆赢盛达科技有限公司	重庆	重庆市渝北区仙桃街道数据谷东路19号	服务业	100.00		新设

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆伍觉软件有限公司	33.00	349,601.52		471,284.21
重庆博拉智胜数字科技有限公司	49.00	-192,411.58		-266,186.03

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆伍觉软件有限公司	4,363,648.24	79,066.20	4,442,714.44	3,014,580.47		3,014,580.47	382,521.01	272,121.80	654,642.81	599,369.94		599,369.94
重庆博拉智胜数字科技有限公司	257,263.81	275,749.45	533,013.26	142,776.47		142,776.47	1,026,397.07	177,698.01	1,204,095.08	568,181.60		568,181.60
北京耀途科技有限公司							687,436.07	575,214.97	1,262,651.04	218,777.61		218,777.61

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆伍觉软件有限公司	6,078,715.03	1,059,398.55		969,716.98	420,873.77	-631,264.58	-631,264.58	-616,618.77
重庆博拉智胜数字科技有限公司	555,660.36	-392,676.69		-1,085,790.62		-364,086.52	-364,086.52	47,524.43

## 八、 公允价值的披露

公司的主要金融工具，包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，这些金融工具的主要目的在于为公司的运营和投资。公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等。

公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司市场风险主要为外汇风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价，涉及外币业务金额较小。因此，公司所承担的汇率变动市场风险不重大。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	125,248.09		125,248.09	166,306.75		166,306.75
应收账款	968,752.05		968,752.05	1,489,664.31		1,489,664.31
小计	1,094,000.14		1,094,000.14	1,655,971.06		1,655,971.06

敏感性分析:

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响
	2016.12.31
上升5%	54,700.01
下降5%	-54,700.01

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆同趣控股有限公司	重庆市渝北区财富大道19号1幢	服务业	3,000.00	52.09	52.09

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆神指奇动网络有限公司	实际控制人控制的企业
重庆我爱车电子商务有限公司	受同一母公司控制
重庆网秀商贸有限公司	受同一母公司控制
龙峰	总经理
徐琦峰	副总经理
黎健艺	副总经理、董事会秘书

(四) 关联交易情况

1、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆同趣控股有限公司	购买域名	4,915,094.34	
龙峰	股权转让		20,000.00
徐琦峰	股权转让		10,000.00
黎健艺	股权转让		10,000.00

注：2016年重庆云集通广告传媒有限公司向重庆同趣控股有限公司购买我爱车网（www.52che.com），经重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司评估作价521万（含税），并出具重康评报字（2016）第72号评估报告。

2、 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	1,723,506.06	1,176,960.00

3、 其他关联交易

本报告期无其他关联交易。

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

1、2016年度公司利润分配方案为：以公司现有总股本88,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.6元人民币现金红利（含税）。

2、2017年2月15日，重庆博拉智略广告传媒有限公司更名为重庆博拉智略科技有限公司，注册资本由100万元增加至200万元，增资部分由股东博拉网络股份有限公司认缴20万元，由股东北京大通恒益技术发展有限公司认缴80万元。变更后博拉网络股份有限公司出资120万元，出资比例60%；北京大通恒益技术发展有限公司出资80万元，出资比例40%。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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	32,568,118.64	100.00	1,032,537.32	3.17	31,535,581.32	25,052,317.08	100.00	564,833.14	2.25	24,487,483.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	32,568,118.64	100.00	1,032,537.32	3.17	31,535,581.32	25,052,317.08	100.00	564,833.14	2.25	24,487,483.94

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	30,616,723.24	918,501.70	3.00
1至2年	361,915.00	36,191.50	10.00
2至3年	259,480.40	77,844.12	30.00
3年以上			
合计	31,238,118.64	1,032,537.32	3.31

组合中，采用其他方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(%)
押金、内部往来组合	1,330,000.00		
合计	1,330,000.00		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 467,704.18 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
长安福特汽车有限公司	12,085,763.36	37.11	362,572.90
东风裕隆汽车销售有限公司	6,745,840.00	20.71	202,375.20
重庆长安汽车股份有限公司	5,407,003.00	16.60	162,210.09
家乐福（中国）管理咨询服务 有限公司	4,006,532.98	12.30	120,195.99
香港国际主题乐园有限公司	1,939,721.90	5.96	58,191.66
合计	30,184,861.24	92.68	905,545.84

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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	38,648,182.80	100.00	3,116.89	0.01	38,645,065.91	39,580,337.74	100.00	22,287.09	0.06	39,558,050.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	38,648,182.80	100.00	3,116.89	0.01	38,645,065.91	39,580,337.74	100.00	22,287.09	0.06	39,558,050.65

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	103,896.21	3,116.89	3.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	103,896.21	3,116.89	3.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方往来、押金	38,544,286.59		
合计	38,544,286.59		

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 19,170.20 元。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方	37,674,946.82	38,609,324.69
备用金	103,896.21	507,054.18
押金、保证金	869,339.77	228,109.77
往来款		235,849.10
合计	38,648,182.80	39,580,337.74

## 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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆云集通广告传媒有限公司	往来款	14,828,618.40	1年内	38.37	
上海博拉广告传播有限公司	往来款	9,024,943.33	0-2年	23.35	
北京博拉广告传媒有限公司	往来款	7,518,057.47	1年内	19.45	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆博聚智海电子商务有限公司	往来款	3,120,000.00	0-2年	8.07	
成都网客广告传媒有限公司	往来款	1,433,327.62	0-2年	3.71	
合计		35,924,946.82		92.95	

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	27,056,182.89		27,056,182.89	15,556,182.89		15,556,182.89
对联营、合营企业投资						
合计	27,056,182.89		27,056,182.89	15,556,182.89		15,556,182.89

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
重庆博聚智海电子商务有限公司	342,018.45			342,018.45		
北京博拉广告传媒有限公司	9,010,000.00			9,010,000.00		
重庆博拉智略广告传媒有限公司	994,164.44			994,164.44		
成都网客广告传媒有限公司	10,000.00			10,000.00		
上海网延文化传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州博拉广告有限公司	30,000.00			30,000.00		
重庆伍觉软件有限公司	670,000.00			670,000.00		
重庆云集通广告传媒有限公司	3,500,000.00	1,500,000.00		5,000,000.00		
重庆赢盛		10,000,000.00		10,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
达科技有限公司						
合计	15,556,182.89	11,500,000.00		27,056,182.89		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字商业平台服务	62,285,249.01	42,207,101.01	57,434,090.42	12,391,942.62
其中：数字商业服务	43,794,619.85	24,536,509.84	44,871,482.58	11,163,350.00
数字技术开发服务	18,490,629.16	17,670,591.17	12,562,607.84	1,228,592.62
合计	62,285,249.01	42,207,101.01	57,434,090.42	12,391,942.62

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	72,874.13	
合 计	72,874.13	

(六) 其他

无其他说明事项。

### 十三、 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	168,402.82	
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）	3,511,300.00	未包含营业外收入政府补助中免征增值税部分
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		

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	-134,517.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,874.13	
非经常性损益小计	3,618,059.25	
所得税影响额	-534,136.45	
少数股东权益影响额	-247,500.00	
合计	2,836,422.80	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系赎回保本型理财产品获得的投资收益。

(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（元）	
		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	19.26	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.86	0.41	0.41

博拉网络股份有限公司

二〇一七年三月二十七日

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：

公司董事会秘书办公室