



骏伯网络

NEEQ :835103

广州骏伯网络科技股份有限公司

Guangzhou Junbo Network Technology Inc.

年度报告

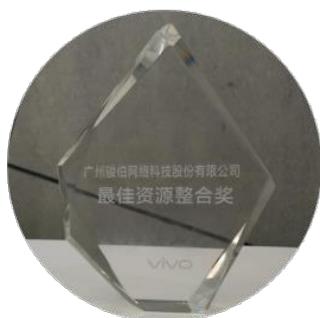
2016

## 公司年度大事记



### 完成首次外部融资

2016年7月15日，省广股份（股票代码：002400）旗下资本运营平台深圳前海省广资本管理有限公司拟出资2879.56万元，参与骏伯网络定增。2016年11月，骏伯网络完成该轮定增。省广股份的入股是对骏伯网络的一种肯定，也将进一步促进骏伯网络在移动广告领域业务的拓展。



### 荣获vivo“最佳资源整合”奖

2016年4月27日下午，“2016 vivo应用商店开发者沙龙”大会在北京盘古七星酒店隆重举行，本次大会以“聚”为主题，提出“汇聚发展共赢”的合作主张，骏伯网络作为vivo应用商店核心合作伙伴，在会上获得了“最佳资源整合”的荣誉肯定。

### 荣获UC神马搜索“2016年度白金合作伙伴”奖

2016年12月22日，在UC神马搜索2017资源推介会上，骏伯网络凭借优质丰富的客户资源、高效的团队执行力以及专业的精准营销服务体系，荣获UC神马搜索“2016年度白金合作伙伴”奖。



### 荣获金立软件商店“年度金牌代理商”称号

2016年12月26日，金立软件商店“金应用之夜”颁奖盛典在海口隆重举行，大会邀请了诸多行业内知名人士出席，一同探索移动应用的前行之路。我公司CEO李宇以及联合创始人牛乾坤代表骏伯网络参加了此次颁奖盛典，并获得了“年度金牌代理商”荣誉称号。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	23
第六节	股本变动及股东情况.....	25
第七节	融资及分配情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	公司治理及内部控制.....	33
第十节	财务报告.....	38

## 释 义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、骏伯网络	指	广州骏伯网络科技股份有限公司
骏伯有限、有限公司	指	广州骏伯网络科技有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人（即财务总监）、董事会秘书
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
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	广州证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	广州骏伯网络科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
SDK	指	软件开发工具包（外语全称：Software Development Kit）一般都是一些软件工程师为特定的软件包、软件框架、硬件平台、操作系统等建立应用软件时的开发工具的集合。
API	指	应用程序编程接口（外语全称：Application Programming Interface）是一些预先定义的函数，目的是提供应用程序与开发人员基于某软件或硬件得以访问一组例程的能力，而又无需访问源码，或理解内部工作机制的细节。
CPC	指	Cost Per Click，以每点击一次计费
CPA	指	Cost Per Action，按广告投放实际效果（激活），即按回应的有效问卷或定单（激活量）来计费
CPD	指	Cost per Download，按下载付费，根据实际下载量收费
CPT	指	Cost per Time，按照时长计费
CPS	指	Cost Per Sale，按照广告点击之后产生的实际销售笔数付给广告站点销售提成费用
APP	指	应用程序（Application 的缩写），一般指手机软件
元、万元	指	人民币元，人民币万元
报告期、本报告期	指	2016 年度

## 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）所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
市场风险	互联网行业是一个瞬息万变的行业，大部分产品的生命周期较短，很多在细分市场曾经处于领先地位的企业都在短时间内衰落。该行业竞争十分激烈，每年都有大量的公司加入到竞争中，若市场出现波动，市场需求发生变化，公司未能及时调整战略，有可能面临经营危机。
人才流失的风险	人力资源是移动互联网行业的重要竞争要素之一，公司的竞争优势一般建立在拥有技术人才的基础上。若公司的人力资源政策对现有技术人员不具备吸引力，将可能导致技术人才的流失，对公司持续经营能力造成重大影响。
行业技术革新的风险	公司业务为应用分发业务和流量营销业务，与互联网信息技术紧密相关，信息技术更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，公司需要保持较高的技术水平、研发投入和研发速度来维持或增加持续竞争能力。若公司研发速度及技术水平未能跟上行业发展，将会对持续经营造成较大的负面影响。

流量营销业务开展的风险	公司于 2015 年 5 月推出流量营销业务，该业务在报告期内营业收入占比较 2015 年度有了较大的提升。目前该业务的市场上存在较多有实力的竞争者；另外中国国务院办公厅颁布的《关于加快高速宽带网络建设推进网络提速降费的指导意见》要求运营商降低网络资费，预计流量单价未来将进一步下降，对流量营销业务的利润率产生不利影响。公司需要进一步提升流量营销的经营能力以面对更为激烈的市场竞争。
公司内部控制风险	公司于 2015 年 12 月挂牌，2016 年在新三板系统的规则体系下进一步规范公司经营管理。公司变更为股份有限公司的时间较短，在相关制度的健全和执行方面仍需假以时日，公司管理层的规范治理及内部控制意识也需在实际运作中进一步提升。随着公司规模不断发展扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司存在在未来经营中因公司治理不适应公司发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人控制不当风险	公司董事长兼总经理李宇直接及间接合计持有公司 50.57%的股份，为公司的控股股东及实际控制人。公司虽已建立较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在公司组织体系和制度体系都对控股股东进行了规范，从而保护公司及中小股东的利益，但公司成立董事会等规范体系时间较短，经验较为不足，公司控股股东仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策产生重大影响，因此公司在一定程度上存在控股股东控制不当的风险。
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	广州骏伯网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Junbo Network Technology Inc.
证券简称	骏伯网络
证券代码	835103
法定代表人	李宇
注册地址	广州市天河区元岗路 310 号自编 3 栋 C409-412 单元
办公地址	广州市天河区元岗路 310 号自编 3 栋 C409-412 单元
主办券商	广州证券股份有限公司
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19、20 楼
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	吴震，黄志业
会计师事务所办公地址	广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴锋
电话	020-38468075
传真	020-38468075
电子邮箱	Wuf@gzjunbo.net
公司网址	<a href="http://www.gzjunbo.net/">http://www.gzjunbo.net/</a>
联系地址及邮政编码	广州市天河区元岗路 310 号自编 3 栋 C409-412 单元，510000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">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	2015-12-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	移动营销业务和流量营销业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	24,398,937
做市商数量	0
控股股东	李宇
实际控制人	李宇

### 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	91440101589542995R	否
税务登记证号码	91440101589542995R	否
组织机构代码	91440101589542995R	否

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	156,574,186.54	48,537,511.29	222.58%
毛利率%	42.20%	46.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,195,647.84	10,035,564.54	320.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,335,181.73	9,389,469.96	329.58%
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）	85.73%	58.75%	-
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）	81.95%	54.97%	-
基本每股收益	1.87	0.52	257.61%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	108,842,857.04	32,850,522.56	231.33%
负债总计	15,677,717.54	11,709,928.64	33.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,165,139.50	21,140,593.92	340.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.82	1.53	149.57%
资产负债率%（母公司）	13.62%	35.65%	-
资产负债率%（合并）	14.40%	35.65%	-
流动比率	6.74	2.70	-
利息保障倍数	1,903.81	-	-

### 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	2,628,710.47	9,572,542.47	-
应收账款周转率	4.75	3.18	-
存货周转率	-	-	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	231.33%	91.06%	-
营业收入增长率%	222.58%	132.52%	-

净利润增长率%	320.46%	532.48%	-
---------	---------	---------	---

## 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	24,398,937	13,800,000	76.80%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	144,741.27
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持续享受的政府补助除外）	2,044,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-643.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,188,897.30</b>
所得税影响数	-328,431.19
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,860,466.11</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司及其子公司立足于移动互联网行业，本着为移动互联网开发者服务的理念，为客户提供移动营销和流量营销服务。

##### 1、移动营销业务

公司已布局国内优质移动互联网营销渠道，公司通过外部第三方平台和自有广告平台相结合的方式为客户提供移动应用分发、移动广告营销等服务。公司的合作媒体资源涵盖主要应用市场、信息流平台、搜索类平台以及其他中小渠道，合作的外部渠道覆盖国内 80%以上流量渠道，是多家手机商城、手机助手的应用商店核心合作伙伴。公司与移动开发者（客户）以 CPA、CPD、CPS、CPT 等多种方式进行合作，向客户收取服务费获得收入。公司与第三方平台以 CPT、CPD 等主要方式进行合作，支付给第三方平台渠道费用。

##### 2、流量营销

公司通过采购优质低价的流量资源，通过产品开发销售给移动开发者满足其流量推广、使用需求。公司旗下自主研发流量营销综合平台，通过接入三大运营商集团级流量，能够提供 SDK、API 等多种方式满足客户拉活跃的需求，通过设计免费流量、抢流量红包等营销产品为移动开发者更好地推广并吸引用户使用。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

报告期内，公司管理层继续紧紧围绕年初制定的经营目标，完善和拓展市场渠道，持续加强研发投入，为公司客户提供更为优质的多层次服务，合理进行资源配置，实现业绩快速增长。

报告期内，公司实现营业收入 156,574,186.54 元，同比增长 222.58%；实现净利润（扣非后）40,335,181.73 元，同比增长 329.58%。公司业绩的快速增长，主要受以下因素影响：

1、公司线上渠道全面铺开和完善，线上渠道布局更趋全面，应用商店代理业务对增长贡献进一步加大；随着更多精英团队加盟骏伯，公司除了拓宽应用商店渠道外，搜索及信息流等渠道也得到进一步开拓，公司业务空间有了较大提升。

2、公司持续加强技术研发，报告期公司投入的研发费用同比上年增长 80.18%，研发费用占营业收入的比例为 4.01%；

3、公司在自有渠道建设逐步完善、线上应用分发市场的快速拓展的同时，营业费用、管理费用得以有效控制，有力支撑了公司业绩的增长。

4、公司报告期内进行了两轮定增，更好地利用新三板平台创造公司与外部资本对接的机会，利用资本市场助力公司更上一个层次的发展。

## 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	156,574,186.54	222.58%	-	48,537,511.29	132.52%	-
营业成本	90,493,723.80	249.36%	57.80%	25,902,436.07	183.11%	53.37%
毛利率	42.20%	-	-	46.63%	-	-
管理费用	11,302,400.71	38.20%	7.22%	8,178,080.79	74.54%	16.85%
销售费用	6,180,704.15	84.57%	3.95%	3,348,699.40	-17.42%	6.90%
财务费用	25,199.01	-103.21%	0.02%	-784,620.14	-25,219.74%	-1.62%
营业利润	47,317,787.07	296.42%	30.22%	11,936,243.23	399.97%	24.59%
营业外收入	2,044,800.00	35,155.17%	1.31%	5,800.00	-	0.01%
营业外支出	643.97	-9.16%	0.00%	708.93	-40.84%	0.00%
净利润	42,195,647.84	320.46%	26.95%	10,035,564.54	532.48%	20.68%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入为 156,574,186.54 元，上期为 48,537,511.29 元，同比增长 222.58%，主要原因是一方面公司拥有主流移动互联网媒介资源和优质的综合服务能力，公司移动营销渠道布局进一步完善，越来越多的客户加大移动广告投放，公司 2016 年度移动营销业务收入有较大幅度增加；另一方面，公司加大流量销售业务投入，2016 年度流量营销业务规模取得较大突破。

2、本期营业成本为 90,493,723.80 元，上期为 25,902,436.07 元，同比增长 249.36%，主要原因是：  
(1) 公司 2016 年度移动营销业务规模的快速发展，导致渠道推广成本大幅增加；(2) 公司 2016 年度流量营销业务规模快速扩张，对应流量的采购成本也随之增加。

3、本期管理费用为 11,302,400.71 元，上期为 8,178,080.79 元，同比增长 38.20%，主要原因是报告期内，公司加大了在自主广告平台、流量雷锋 APP 等项目的研发投入，研发投入较上年同期大幅增加，且随着公司业务规模扩大，人员薪酬、办公费等费用也随之增加。

4、本期销售费用为 6,180,704.15 元，上期为 3,348,699.40 元，同比增长 84.57%，主要原因是本期销售规模大幅增加，销售团队扩大，销售人员由年初的 17 人增加至年末的 45 人，因而职工薪酬、办公费等费用随之增加所致。

5、本期财务费用为 25,199.01 元，上期为-784,620.14 元，变动比例为-103.21%，主要原因是上年清理股东挂牌前占用公司资金行为收取资金占用费计入利息收入导致上期确认较大金额的利息收入，而本期无此项利息收入，导致财务费用大幅增加。

6、本期营业利润为 47,317,787.07 元，上期为 11,936,243.23 元，同比增长 296.42%，主要原因是本期公司营业收入大幅增加，毛利率虽然小幅下降 4.43 个百分点，但毛利增加了 43,445,387.52 元，增长 191.94%，而管理费用、销售费用同比增幅相对较小，导致营业利润大幅增加。

7、本期营业外收入为 2,044,800.00 元，上期为 5,800.00 元，同比增长 35,155.17%，主要原因是上期公司未获得政府补助收入，而本期公司获得企业上市融资奖励 800,000.00 元、2015 年科技资金补助 700,000.00 元、培育入库补助 189,300.00 等多项政府补助所致。

8、本期净利润为 42,195,647.84 元，上期为 10,035,564.54 元，同比增长 320.46%，主要原因是公司业务规模扩大，营业收入大幅增加，同时严格控制成本、费用，公司税前利润由上期的 11,941,334.30 元增长至本期的 49,361,943.10 元，公司实现了良好的业绩增长。

## (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	156,574,186.54	90,493,723.80	48,537,511.29	25,902,436.07
其他业务收入	-	-	-	-

合计	156,574,186.54	90,493,723.80	48,537,511.29	25,902,436.07
----	----------------	---------------	---------------	---------------

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
移动营销业务	124,421,683.26	79.47%	47,901,108.04	98.69%
流量营销业务	32,152,503.28	20.53%	636,403.25	1.31%
合计	156,574,186.54	100.00%	48,537,511.29	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，移动营销业务收入占比为 79.47%，仍为公司的主要收入来源。2016 年度，公司逐步发力流量营销业务，流量销售规模由上期的 636,403.25 元增加至本期的 32,152,503.28 元，流量销售规模的扩大推动流量营销业务收入占比增加了 19.22%，导致移动营销业务收入占比有所下降。

(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	2,628,710.47	9,572,542.47
投资活动产生的现金流量净额	-13,406,617.09	-8,244,248.72
筹资活动产生的现金流量净额	32,477,007.60	-2,300,000.00

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 2,628,710.47 元，上期为 9,572,542.47 元，同比下降 72.54%，主要原因是一方面公司业务规模快速增长，且三四季度业务量相对密集，导致应收账款增加；另一方面，移动媒体和流量采购支出增加，对应的预付款增加所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-13,406,617.09 元，上期为-8,244,248.72 元，同比上期有较大幅度流出，主要原因是一方面本期购买短期低风险银行理财产品净支出为 12,240,000.00 元，上期净支出为 8,000,000.00 元，该块支出较上年有较大幅度增加；另一方面，本期租赁新的办公经营场所，购置办公设备、办公场所装修等购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期出现较大幅度增加。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为 32,477,007.60 元，上期为-2,300,000.00 元，同比上期有大幅流入，主要原因为（1）本期发行股份募集资金净流入 29,802,949.27 元，（2）本期新增短期借款 2,700,000.00 元，（3）上期未发生发行股份和贷款融资，且上期分配股利 2,300,000.00 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	腾讯科技（北京）有限公司	28,015,710.83	17.89%	否

2	奇飞翔艺（北京）软件有限公司	10,929,211.84	6.98%	否
3	优估（上海）信息科技有限公司	7,845,671.60	5.01%	否
4	武汉迪风信息科技有限公司	6,644,691.52	4.24%	否
5	北京创锐文化传媒有限公司	5,999,905.56	3.83%	否
合计		<b>59,435,191.35</b>	<b>37.95%</b>	-

(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	维沃通信科技有限公司	18,898,868.86	21.38%	否
2	北京乘风网络科技有限公司	6,664,455.68	7.54%	否
3	卓望信息网络（深圳）有限公司	5,616,538.18	6.35%	否
4	江苏旭升网络科技有限公司	5,318,218.08	6.02%	否
5	中国移动通信集团湖南有限公司	4,741,567.79	5.36%	否
合计		<b>41,239,648.59</b>	<b>46.65%</b>	-

(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	6,285,491.19	3,488,446.04
研发投入占营业收入的比例	4.01%	7.19%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	无
公司拥有的发明专利数量	无

研发情况：

报告期内，公司研发投入金额为 6,285,491.19 元，同比上年增长 80.18%。公司进一步加大了在自主广告平台、流量雷锋 APP 等项目的研发投入，完成了运营管理平台、SDK 广告平台等多个项目的升级改造，自主研发的“流量雷锋 APP”、“呼呼抢红包 APP”等软件配合公司移动营销业务进行业务拓展，报告期内公司新增 5 项计算机软件著作权并取得登记证书。公司 2016 年度通过广东省高新技术企业资格审查，对公司的技术和研发也是一种肯定。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			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	22,430,386.99	2,967.25%	20.61%	731,286.01	-57.06%	2.23%	18.38%
应收账款	44,155,498.09	102.19%	40.57%	21,838,345.79	152.52%	66.48%	-25.91%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,418,172.05	105.42%	1.30%	690,371.63	35.64%	2.10%	-0.80%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	2,700,000.00	-	2.48%	-	-	-	2.48%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	108,842,857.04	231.33%	-	32,850,522.56	91.06%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

1、本期末，货币资金为 22,430,386.99 元，上期末为 731,286.01 元，增加 21,699,100.98 元，增长 2,967.25%，主要原因是（1）本期公司发行股票募集资金、新增贷款等筹资活动产生的现金净流入为 32,477,007.60 元，而上期利润分配导致筹资活动产生的现金净流出为 2,300,000.00 元；（2）本期购买短期低风险银行理财产品，购建固定资产、无形资产和其他长期资产等投资活动净流出为 13,406,617.09 元，上期相关净流出为 8,244,248.72 元；（3）本期业务规模快速增长，三四季度业务量相对密集，应收账款增加，移动媒体渠道和流量采购的预付款增加，导致本期经营活动产生的现金流量净额较上期大幅下降 6,943,832.00 元。

2、本期末，应收账款为 44,155,498.09 元，上期末为 21,838,345.79 元，增加 22,317,152.30 元，增长 102.19%，主要原因是本期移动营销和流量营销业务规模迅速扩大，营业收入由上期的 48,537,511.29 元增加至本期的 156,574,186.54 元，应收账款相应增加。

3、本期末，固定资产为 1,418,172.05 元，上期末为 690,371.63 元，增加 727,800.42 元，比上年增长 105.42%，主要原因是公司固定资产主要为办公设备、运输设备等，本期公司业务规模大幅增长，人员增加，办公设备、电子设备购置相应增加。

4、本期末，公司短期借款为 2,700,000.00 元，上年末无借款，主要原因是本期销售规模扩大，公司对流动资金需求增加，本期公司拓宽了融资渠道，新增银行借款。公司于 2016 年 10 月与中国银行股份有限公司广州珠江支行签订了借款协议，借款利率为 5.66%。

### 3、投资状况分析

#### （1）主要控股子公司、参股公司情况

##### 1、广州骏爵网络科技有限公司

该子公司于 2016 年 10 月 11 日设立，统一社会信用代码为：91440101MA59F8A443，注册资本为人民币 500 万元，为骏伯网络的全资子公司，经营范围：电子、通信与自动控制技术研究、开发通信技术研究开发、技术服务；网络技术的研究、开发计算机技术开发、技术服务；物联网技术研究开发；信息

电子技术服务；科技信息咨询服务；科技项目招标服务；计算机零配件批发；电子产品批发；技术进出口；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；企业管理咨询服务；企业形象策划服务；策划创意服务；商品信息咨询服务；市场营销策划服务；广告业；招、投标咨询服务；供应链管理软件开发服务；计算机批发；软件批发；计算机零售；计算机零配件零售；软件零售。

该子公司的净利润对公司净利润影响未达到 10%。

## 2、广州硕邦投资管理有限公司

该子公司于 2016 年 12 月 21 日设立，统一社会信用代码为：91440101MA59H40X83，注册资本为人民币 1000 万元，为骏伯网络的全资子公司，

经营范围：期货投资咨询；股权投资管理；投资咨询服务；企业财务咨询服务；市场调研服务；商品信息咨询服务；市场营销策划服务；企业信用信息的采集、整理、保存、加工及提供（金融信用信息除外）；担保服务（融资性担保除外）；为中小企业提供信用担保；开展个人置业贷款担保业务（融资性担保除外）；数据交易服务；企业自有资金投资；投资、开发、建设、经营管理物流设施受金融企业委托提供非金融业务服务投资管理服务；招、投标代理服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；资产管理（不含许可审批项目）；工商咨询服务；贸易咨询服务；企业管理咨询服务。

该子公司的净利润对公司净利润影响未达到 10%。

## 3、香港聚量科技有限公司（JETMOBO TECHNOLOGY LIMITED）

该子公司于 2016 年 7 月 14 日设立，公司注册号为 2402876，注册资本为港币 100 万元，为骏伯网络的全资子公司，经营范围：DIGITAL MARKETING（数字营销），SOFTWARE DEVELOPING（软件开发）。

该子公司的净利润对公司净利润影响未达到 10%。

## 4、湖南骏伯网络科技有限公司

该子公司于 2016 年 4 月 22 日设立，统一社会信用代码为：91430105MA4L3Y6J6Y，注册资本为人民币 200 万元，骏伯网络持股 51%，经营范围：软件开发；电子技术转让；电子产品服务；信息技术咨询服务；电子技术服务；信息电子技术服务；企业管理咨询服务；网络技术、电子产品的研发；电子产品、计算机、计算机软件、计算机零配件的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

该子公司的净利润对公司净利润影响未达到 10%。

## 5、广州美唐网络科技有限公司

该公司设立于 2014 年 10 月 20 日，统一社会信用代码为：91440106320935454U，注册资本为人民

币 105.26 万元，2016 年 11 月骏伯网络通过增持取得该公司 5%的股权，并于 2017 年 1 月 22 日完成公司登记。经营范围：科技信息咨询服务；软件开发；计算机网络系统工程服务；市场营销策划服务；会议及展览服务；计算机技术开发、技术服务；钟表零售；化妆品及卫生用品零售；服装零售装饰用塑料、化纤、石膏、布料零售；五金零售；工艺美术品零售；玻璃钢制品零售；陶瓷装饰材料零售；电子产品零售；计算机零售；计算机零配件零售；玩具零售；纺织品及针织品零售；汽车零配件零售；文具用品零售；办公设备耗材零售；木制、塑料、皮革日用品零售；通信设备零售；日用杂品综合零售；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）。

该参股公司的投资收益对公司净利润影响未达到 10%。

#### 6、广州新势能信息技术有限责任公司

该公司设立于 2016 年 10 月 11 日，统一社会信用代码为：91440101MA59F8YG54，注册资本为人民币 500 万元，骏伯网络持股 20%，经营范围：网络游戏服务；网上动漫服务；软件开发；信息电子技术服务；科技信息咨询服务；软件测试服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务数据处理和存储服务；游戏软件设计制作；企业管理咨询服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；企业形象策划服务商品信息咨询服务；市场营销策划服务；广告业。

该参股公司的投资收益对公司净利润影响未达到 10%。

### (2) 委托理财及衍生品投资情况

2016 年 3 月 11 日召开 2016 年第二次临时股东大会，与会股东共 8 人，持有表决权的股份 1,380 万股，占公司股份总数的 100%，全体出席会议股东一致审议通过了《关于授权公司使用闲置资金购买理财产品的议案》。根据股东大会授权，报告期内公司进行委托理财情况如下：

公司于 2016 年 6 月 17 日向中国银行购买了“中银日积月累”理财产品，投资金额 200 万元，期限为 33 天，年化收益率 2.45%；

公司于 2016 年 6 月 17 日向中国银行购买了“中银日积月累”理财产品，投资金额 200 万元，期限为 104 天，年化收益率 2.36%；

公司于 2016 年 7 月 1 日向中国银行购买了“中银日积月累”理财产品，投资金额 100 万元，期限为 91 天，年化收益率 2.38%；

公司于 2016 年 9 月 19 日向中国银行购买了“中行中银智荟”理财产品，投资金额 100 万元，期限为 31 天，年化收益率 3.00%；

公司于 2016 年 10 月 28 日向中国银行购买了“中银日积月累”理财产品，投资金额 300 万元，期限为 32 天，年化收益率 2.25%；

公司于 2016 年 10 月 28 日向中国银行购买了“中银日积月累”理财产品，投资金额 200 万元，期限为 28 天，年化收益率 2.25%；

公司于 2016 年 11 月 28 日向上海浦东发展银行购买了“月添利”理财产品，投资金额 500 万元，期限为 30 天，年化收益率 3.50%；

公司于 2016 年 11 月 28 日向上海浦东发展银行购买了“财富班车进取 2 号”理财产品，投资金额 200 万元，期限为 67 天，年化收益率 3.65%；

公司于 2016 年 12 月 23 日向中国银行购买了“中银集富理财计划 2016-465-HQ 期”理财产品，投资金额 500 万元，期限为 46 天，预期年化收益率 4.20%；

公司于 2016 年 12 月 28 日向中国银行购买了“中银日积月累”理财产品，投资金额 300 万元，期限为 70 天，年化收益率 2.71%；

公司于 2016 年 12 月 29 日向中国银行购买了“中银平稳理财计划”理财产品，投资金额 400 万元，期限为 42 天，年化收益率 4.20%；

公司于 2016 年 12 月 30 日向上海浦东发展银行购买了“月添利”理财产品，投资金额 500 万元，期限为 35 天，年化收益率 3.65%。

### （三）外部环境的分析

公司立足于移动互联网行业，专注为移动应用开发者服务。公司所处的移动互联网行业属于新一代信息技术产业中的新型信息技术服务业，是国家重点支持的战略性新兴产业。《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》、《电子信息制造业“十二五”发展规划》等国家层面的规划均明确支持移动互联网产业的发展，公司所处行业发展的政策利好的环境没有改变。

中国移动互联网市场处于高速增长阶段。根据艾瑞咨询统计数据，2015 年中国移动互联网经济市场营收规模达到人民币 4,343.6 亿元，同比增长 153.0%，同时未来依旧会保持高速增长，预计到 2018 年整体移动互联网市场规模将超过 1.6 万亿。根据三大运营商公布的数据，2017 年中国国内的流量市场将突破 400 亿，电子积分券将突破 300 亿。

公司所处的行业处于高速增长的快车道，这也有利于公司抓住市场机遇实现公司业务的升级发展。

### （四）竞争优势分析

#### 一、竞争优势

##### 1、渠道优势

公司立足于移动互联网行业，以为移动开发者服务为使命为客户提供优质服务，公司十分重视渠道建设，除进一步完善自有平台建设外，公司 2016 年度重点布局线上渠道，渠道建布局更趋完善。截至

2016 年底，公司已经与国内主流流量渠道建立良好的业务合作关系，覆盖国内 80%以上的国内分发渠道，线上营销推广能力日益增强。

## 2、技术优势

经过几年的创新发展和技术实践，公司积累了丰富的 APP 分发、流量分发的经验与技术，具有多名专业技术人员，其拥有丰富的经验和过硬的技术能够保障公司业务快速发展和更好服务客户的要求。

## 3、行业经验及人才优势

公司管理层具有多年的管理经验和行业经验，核心技术人员具有丰富的互联网产品研发与运营经验。公司对互联网市场具有灵敏的触觉，深刻理解用户对产品的真实需求，具有快速开发、迅速推广的能力，具有较强的市场竞争力。

## 二、竞争劣势

### 1、较为依赖核心人员

目前公司的业务开拓主要依赖一批具备移动互联网广告行业经验的人才，现有业务开拓以该类核心人员为基础。若现有人才不能继续为公司服务，且公司未能及时补充合适的人员，公司将在竞争中面临较为被动的局面。

### 2、尚未出现核心的拳头产品

公司立足于为移动互联网开发者服务，公司的业务主要依托于服务，公司虽然已经建设了自有的广告平台和流量营销 APP 流量雷锋，但是公司尚未有能够为公司贡献利润的拳头产品出现，公司仍需继续加强技术研发投入，打造与公司发展相匹配的优质产品，提升公司整体竞争水平。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司业务收入、现金流、客户回款等情况正常，公司营运能力良好，筹资能力较强；公司所处行业属于新兴行业，国家政策支持，具有巨大的市场容量和发展空间；公司的商业模式具有可持续性，业务合同执行正常，报告期内与客户和供应商建立良好的合作关系，不存在依赖重大供应商和客户的情形。

公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并由具有证券期货相关业务资格的会计师事务所出具标准无保留意见的审计报告。

公司现营业执照的登记营业期限为长期。除此以外，公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。公司业务所持资质证书有效期较长，且不存在到期无法续期的重大风险。

综上所述，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

## （六）扶贫与社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职，尽到了一个企业对社会的责任。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、市场风险

互联网行业是一个瞬息万变的行业，大部分产品的生命周期较短，很多在细分市场曾经处于领先地位的企业都在短时间内衰落。而且行业的竞争十分激烈，每年都有大量的公司加入到竞争中。若市场出现波动，市场需求发生变化，公司未能及时调整战略，有可能面临经营危机。

应对措施：加强核心产品的推广工作，不断扩大市场占有率；不断完善公司产品体系，夯实渠道建设；实时监测市场动态，及时调整产品推广运营策略。

#### 2、行业技术革新的风险

公司业务为应用分发业务和流量营销业务，与互联网信息技术紧密相关，信息技术更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，公司需要保持较高的技术水平、研发投入和研发速度来维持或增加持续竞争能力。若公司研发速度及技术水平未能跟上行业发展，将会对持续经营造成较大的负面影响。

应对措施：加强技术创新投入和技术改造力度，巩固持续竞争能力。报告期公司投入的研发费用同比增长 80.18%，研发费用占营业收入的比例为 4.01%。

#### 3、流量营销业务开展的风险

公司于 2015 年 5 月推出流量营销业务，该业务在报告期内营业收入占比较 2015 年度有了较大的提升。目前该业务的市场上存在较多有实力的竞争者；另外中国国务院办公厅颁布的《关于加快高速宽带网络建设推进网络提速降费的指导意见》要求运营商降低网络资费，预计流量单价未来将进一步下降，对流量营销业务的利润率产生不利影响。公司需要进一步提升流量营销的经营能力以面对更为激烈的市场竞争。

应对措施：公司将进一步加强对流量营销的管理，强化业务 KPI 的细化和执行，并加强公司的技术投入开发配合流量营销的软件工具，进一步提升流量营销与移动业务分发业务的结合度，提高公司竞争力。

#### 4、人才流失风险

人力资源是移动互联网广告行业的重要竞争要素之一，移动互联网广告行业的核心竞争力主要体现为企业所应用的核心技术人才队伍及经营管理团队。若公司没有良好的人力资源激励政策及管理机制，将可能导致技术人才的流失，对公司持续经营能力造成重大不利影响。

应对措施：不断引进创新型人才，增强公司研发能力；为员工提供舒适的工作环境，保持薪酬的合理

增长，完善各项福利政策。报告期公司加强了对人力资源投入，包括但不限于改善员工办公环境、增加员工福利项目、开展集体旅游活动等，取得一定效果。

#### 5、公司内部控制风险

公司于 2015 年 12 月挂牌，2016 年在新三板系统的规则体系下进一步规范公司经营管理。公司变更为股份有限公司的时间较短，在相关制度的健全和执行方面仍需假以时日，公司管理层的规范治理及内部控制意识也需在实际运作中进一步提升。随着公司规模不断发展扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司存在在未来经营中因公司治理不适应公司发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

#### 6、实际控制人控制不当风险

公司董事长兼总经理李宇直接及间接合计持有公司 50.57%的股份，为公司的控股股东及实际控制人。公司虽已建立较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在公司组织体系和制度体系都对控股股东进行了规范，从而保护公司及中小股东的利益，但公司成立董事会等规范体系时间较短，经验较为不足，公司控股股东仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策产生重大影响，因此公司在一定程度上存在控股股东控制不当的风险。

上述第 5、6 点风险的应对措施：公司将不断完善各项治理机制，严格规范董事、监事、高级管理人员的治理行为；接受主办券商的帮助和督导，严格按相关规则运行，以提高公司规范化水平。

### （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：	标准无保留意见审计报告
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	是	本节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	本节二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、(四)
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日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	367,914.53
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	916,130.64
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>0</b>	<b>1,284,045.17</b>

根据《公司章程》及《关联交易管理办法》的规定，上述关联交易的表决属于董事会、股东大会的决议权限范围。上述关联交易已经公司第一届董事会第十五次会议审议，关联董事杨孜因涉及上述关联事项回避表决，其他无关联董事对此进行表决。上述议案需提交股东大会进行审议。详情请参见《关于追认2016年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-011）。

#### (二) 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
李宇、潘力	为公司银行贷款提供担保	20,000,000.00	否
总计	-	20,000,000.00	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本次偶发性关联交易是根据银行贷款要求提供，未对公司生产经营造成不利影响。

根据《公司章程》及《关联交易管理办法》的规定，上述关联交易的表决属于董事会、股东大会的决  
定权限范围。上述关联交易已经公司第一届董事会第十五次会议审议，关联董事李宇、潘力因涉及上述关  
联事项回避表决，其他无关联董事对此进行表决。上述议案需提交股东大会进行审议。详情请参见《关于  
追认 2016 年度偶发性关联交易的公告》（公告编号：2017-012）。

**（三）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**

经 2016 年第六次临时股东大会决议通过，公司设立全资投资公司广州硕邦投资有限公司。投资公司  
设立后，将通过股权投资、并购、财务投资等灵活的投资机制和方式，培育新的利润增长点；利用投资公  
司平台，创新业务模式，拓展公司业务领域，使公司达到产业经营和资本经营的良性互补，进一步提升公  
司的核心竞争力和盈利能力，最终实现公司的持续稳定发展。

**（四）承诺事项的履行情况**

公司 2015 年 12 月 16 日披露的《公开转让说明书》，披露了相关承诺事项，具体履行情况如下：

1、公司实际控制人出具了对公司未缴纳的住房公积金部分可能存在被追缴的风险的损失补偿承诺。  
截至报告期末，该损失补偿情况尚未发生。

2、公司实际控制人出具了不可撤销的《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》。报告期内，公司实际  
控制人严格履行了避免同业竞争的承诺。

3、公司董事、监事、高级管理人员作出了关于避免同业竞争或其他损害公司利益的承诺。报告期内，  
公司上述人员均严格履行了相关承诺。

## 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	950,000	6.88%	6,247,684	7,197,684	29.50%
	其中：控股股东、实际控制人	487,635	3.53%	974,527	1,462,162	5.99%
	董事、监事、高管	462,365	3.35%	769,720	1,232,085	5.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,850,000	93.12%	4,351,253	17,201,253	70.50%
	其中：控股股东、实际控制人	6,595,905	47.80%	2,959,023	17,201,253	39.16%
	董事、监事、高管	6,254,095	45.32%	1,392,230	7,646,325	31.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>13,800,000</b>	-	<b>10,598,937</b>	<b>24,398,937</b>	-
普通股股东人数		<b>14</b>				

#### (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%	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	李宇	7,083,540	3,933,550	11,017,090	45.15%	9,554,928	1,462,162
2	潘力	3,053,940	1,133,284	4,187,224	17.16%	3,580,089	607,135
3	黄灼基	1,508,340	329,922	1,838,262	7.53%	1,572,445	265,817
4	牛乾坤	1,221,300	426,785	1,648,085	6.75%	1,431,712	216,373
5	深圳前海省 广资本管理 有限公司	0	1,463,937	1,463,937	6.00%	0	1,463,937
6	深圳市骏伯 网络科技有 限公司	0	1,320,500	1,320,500	5.41%	0	1,320,500
7	谢敬徐	690,000	214,477	904,477	3.71%	808,877	95,600
8	李京	0	488,000	488,000	2.00%	0	488,000
9	深圳海润六 号投资合伙	0	488,000	488,000	2.00%	0	488,000

	企业（有限 合伙）						
10	北京久银投 资控股股 份有限公 司-久银 久富 8 号新三板 投资基金	0	387,000	387,000	1.59%	0	387,000
<b>合计</b>		13,557,120	10,185,455	23,742,575	97.30%	16,948,051	6,794,524

前十名股东间相互关系说明：

李宇为深圳市骏伯网络科技有限公司的控股股东。

## 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	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
<b>优先股总股本</b>	0	0	0

## 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、实际控制人为李宇。报告期初，李宇直接持有公司股份总额的 51.33%；2016 年 4 月，李宇参与公司定增，定增完成后李宇的持股比例上升为 52.59%；2016 年 9 月，公司股东协议转让股份，转让后李宇的持股比例下降为 47.62%；2016 年 11 月，公司完成外部认购定增，定增完成后李宇的持股比例下降为 45.15%。李宇另外通过其控制的深圳市骏伯网络科技有限公司持有骏伯网络的股份比例为 5.41%。综上，报告期末，李宇直接及间接持有骏伯网络的股份比例为 50.57%。报告期内公司的控股股东、实际控制人在报告期内未发生变化。

### （二）实际控制人情况

李宇，男，1980 年 2 月出生，中国国籍，无境外居留权。1998 年 9 月至 2002 年 7 月就读于吉林大学（原长春邮电学院）计算机通信专业，获得学士学位；2009 年 9 月至 2012 年 7 月就读于暨南大学工商管理（MBA）专业，获得硕士学位；2002 年 7 月至 2006 年 4 月在中兴通讯担任销售经理；2006 年 5 月至 2008 年 9 月在 3M 中国有限公司担任区域总监；2008 年 9 月至 2012 年 10 月就职于深圳市凯欣达信息技术股份有限公司，任市场总监；2012 年 10 月，李宇加入骏伯有限并担任执行董事、总经理职务，现任公司董事长、总经理职务。

## 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
2016年7月15日	2016年12月5日	19.67	1,463,937	28,795,640.79	0	0	0	0	0	否
2016年1月11日	2016年4月8日	1.11	2,700,000	2,997,000.00	4	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司定增募集资金按照发行方案披露的资金使用用途使用，不存在变更募集资金用途的情况。

### 二、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
银行贷款	中国银行	3,000,000.00	5.66%	2016.10.27-2017.10.26	否
合计		3,000,000.00			

#### 违约情况：

不存在违约情况。

### 三、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 5 月 26 日	0.00	3.90	0.00
合计	0.00	3.90	0.00

(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	10.80	0.00	0.00

## 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
李宇	董事长、总经理	男	37	硕士	2015/7/21—2018/7/20	是
潘力	董事、副总经理	男	45	硕士	2015/7/21—2018/7/20	是
牛乾坤	董事、副总经理	男	31	专科	2015/7/21—2018/7/20	是
谢敬徐	董事、副总经理	男	33	硕士	2015/7/21—2018/7/20	是
黄灼基	董事	男	45	高中	2015/7/21—2018/7/20	否
杨孜	董事	男	33	硕士	2016/12/20—2018/7/20	否
吴锋	董事，董事会秘书	男	34	硕士	2016/12/20—2018/7/20	是
廖成枝	监事会主席	女	38	硕士	2015/7/21—2018/7/20	否
刘远红	监事	女	40	硕士	2015/7/21—2018/7/20	否
翁金妹	监事	女	27	专科	2016/6/7—2018/7/20	是
曹小龙	财务负责人	男	40	本科	2015/7/21—2018/7/20	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
李宇	董事长，总经理	7,083,540	3,933,550	11,017,090	45.15%	0
潘力	董事，副总经理	3,053,940	1,133,284	4,187,224	17.16%	0
牛乾坤	董事，副总经理	1,221,300	426,785	1,648,085	6.75%	0
谢敬徐	董事，副总经理	690,000	214,477	904,477	3.71%	0
黄灼基	董事	1,508,340	329,922	1,838,262	7.53%	0
刘远红	监事	121,440	28,741	150,181	0.62%	0

廖成枝	监事	121,440	28,741	150,181	0.62%	0
<b>合计</b>		<b>13,800,000</b>	<b>6,095,500</b>	<b>19,895,500</b>	<b>81.54%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
杨孜	无	新任	董事	外部投资者委派董事
吴锋	无	新任	董事、董事会秘书	专职负责董秘工作
曹小龙	财务负责人, 董事会秘书	离任	财务负责人	内部职务变动, 专职财务管理

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

杨孜, 男, 1984 年 8 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历; 2007 年 6 月毕业于广东省技术师范学院; 2007 年 7 月至 2016 年 6 月, 任职于省广网络互动中心, 负责互联网公关, 互联网媒介统筹, 汽车项目统筹等工作; 2016 年 7 月至今任职于省广全媒介营销中心副总, 副总全媒介的整合, 研究等业务, 兼任广汽传祺网络媒介投放板块统筹。2016 年 12 月由省广股份委派任职广州骏伯网络科技股份有限公司董事。

吴锋, 男, 1983 年 10 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士学历; 2006 年毕业于深圳大学经济学院, 获经济学学士学位; 2010 年 6 月毕业于厦门大学法学院, 获得法律硕士学位; 2010 年 7 月至 2012 年 2 月就职于北京大成(广州)律师事务所; 2012 年 2 月至 2013 年 9 月就职于广东海建律师事务所; 2013 年 10 月至 2016 年 8 月就职于广州证券股份有限公司投资银行事业部, 8 月 11 日离职; 2016 年 8 月 26 日起担任广州骏伯网络科技股份有限公司董事会秘书职务; 2016 年 12 月被选聘为公司董事。

## 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
销售人员	17	45
运营人员	13	15
技术人员	24	32
行政管理人员	3	10
财务人员	4	6
<b>员工总计</b>	<b>61</b>	<b>108</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	6	6
本科	21	50
专科	30	50
专科以下	4	2
<b>员工总计</b>	<b>61</b>	<b>108</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：**

1、人员变动、人才引进与招聘

报告期末，公司在职员 108 人，较报告期初增加 47 人，增幅为 77.05%。公司重视人才的引进，通过内部员工推荐、网络招聘等方式吸纳优秀专业人才，提供相匹配的职位和福利待遇，并对新引进人才给予持续文化、专业上的引导与培养。

2、员工培训

公司建立了比较完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及文化、技术、管理、市场等方面。

3、薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	5	4,187,224

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

### 1、潘力

男，1972 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权。1989 年 9 月至 1994 年 7 月就读于北京大学医学部临床医学专业，获医学学士学位；2002 年 9 月至 2005 年 7 月就读于清华大学软件工程专业，获得工程硕士学位；1994 年 7 月至 2002 年 4 月就职于广东省妇幼保健院，历任儿科、新生儿科医师、住院总医师、主治医师等职务，期间参与医院信息系统的开发和建设；2005 年 7 月至 2008 年 9 月，就职于 中国电信股份有限公司广州分公司，任研发工程师；2008 年 9 月至 2012 年 6 月就职于广州优亿信息科技有限公司，任副总经理。2012 年 6 月起就职于本公司，现任公司董事、副总经理。潘力持有公司 4,187,224 股股份。

### 2、万宁

男，1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权。1995 年 9 月至 1999 年 7 月就读于复旦大学，专业为计算数学与应用软件，取得本科学历；2007 年 9 月至 2011 年 7 月就读于复旦大学，专业为软件工程，取得硕士学位；1999 年 7 月至 2002 年 7 月就职于上海复旦网络股份有限公司，任软件工程师；2002 年 7 月至 2004 年 2 月就职于上海复旦天威信息系统有限公司，任软件工程师；2004 年 2 月至 2007 年 1 月就职于上海西门子移动通讯有限公司，任通讯工程师；2007 年 2 月至 2009 年 3 月就职于上海合数网络科技有限公司，任高级软件工程师、技术部副经理；2009 年 4 月至 2010 年 12 月就职于上海南天电脑系统有限公司，任高级软件工程师；2011 年 3 月至 2013 年 1 月就职于广州优亿信息科技有限公司，任高级软件工程师、高级项目经理；2013 年 2 月至今就职于广州骏伯网络科技股份有限公司，任高级软件工程师。

### 3、高海彬

男，1981 年 9 月生，中国国籍，无境外居留权。2006 年 9 月至 2009 年 7 月就读于华南理工大学，专业为自动化，取得研究生学历，工学硕士学位；2009 年 7 月至 2015 年 5 月就职于广州海格通信集团股份有限公司，任高级软件工程师；2015 年 9 月至今就职于广州骏伯网络科技股份有限公司，任技术二部开发经理。

### 4、邝伟坚

男，1981 年 5 月生，中国国籍，无境外居留权。1999 年 9 月至 2003 年 7 月就读于广东工业大学，专业为计算机科学与技术，取得本科学历，学士学位；2003 年 7 月至 2005 年 5 月就职于广州通易科技有限公司，任高级软件工程师；2005 年 5 月至 2014 年 9 月就职于合富辉煌集团，任集团技术副总监，兼任集团子公司万家资讯网技术总监，集团子公司房王网技术总监；2014 年 10 月至 2016 年 2 月就职于广州市阿亚商务服务有限公司，任技术经理；2016 年 3 月至今就职于广州骏伯网络科技股份有限公司，任技术一部开发经理。

### 5、章孝辉

男，1984 年 10 月生，中国国籍，无境外居留权。2004 年 9 月至 2008 年 7 月就读于山东大学，专业为工商管理，取得本科学历，学士学位；2008 年 3 月至 2010 年 6 月就职好旺角（厦门）电子科技有限公司，历任商务专员，运营经理；2011 年 7 月至 2013 年 8 月就职于拓维信息系统股份有限公司，任产品经理兼项目经理；2013 年 9 月至今就职于广州骏伯网络科技股份有限公司，历任产品经理及产品部部门经理。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	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	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司治理情况良好，公司三会运行正常，高管人员按照公司章程要求履行职责。报告期内，公司继续加强公司日常管理，公司按照股转系统要求建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《防控控股股东及关联方资金占用制度》等新制度，更为全面地保障了公司各项业务工作的顺利开展。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》履行信息披露义务；《公司章程》中对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等内容做了较为明确的规定；同时，公司制定了《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的投资者纠纷解决、关联交易、投资、担保等行为进行规范和监督。综上，公司从制度层面上保证了现有公司治理机制能够为所有股东提供合适的保证，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护公司股东尤其是中小股东的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》，依据已经建立的重大事项相关内部控制制度实施决策程序，重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保、信息披露等事项均依法依规操作，履行规定决策程序。报告期内，三会运作规范，信息披露及时完整，公司治理合法合规。

#### 4、公司章程的修改情况

公司 2016 年度分别对公司章程进行如下 5 次修改。

1、2016 年 1 月 26 日召开的 2016 年第一次临时股东大会会议，公司决议对公司章程作如下修改：

《公司章程》第五条，原为：“公司注册资本为人民币 13,800,000 元。”修改为：“公司注册资本为人民币 16,500,000 元。”

《公司章程》第十七条，原为：“公司股份总数现为 13,800,000 股，全部为普通股。”修改为：“公司股份总数现为 16,500,000 股，全部为普通股。”

2、2016 年 3 月 11 日召开的 2016 年第二次临时股东大会会议。公司决议对公司章程作如下修改：

《公司章程》第四条，原为：“公司住址：广州市天河区元岗路 310 号自编 1 栋 A213 单元。”  
修改为：“广州市天河区元岗路 310 号自编 3 栋 C409-412 单元。”

3、2016 年 5 月 26 日召开的 2016 年第三次临时股东大会会议。公司决议对公司章程作如下修改：

《公司章程》第五条，原为：“公司注册资本为人民币 16,500,000 元。”修改为：“公司注册资本为人民币 22,935,000 元。”

《公司章程》第十七条，原为：“公司股份总数现为 16,500,000 股，全部为普通股。”修改为：“公司股份总数现为 22,935,000 股，全部为普通股。”

4、2016 年 8 月 1 日召开的 2016 年第四次临时股东大会会议。公司 7 决议对公司章程作如下修改：

《公司章程》第五条，原为：“公司注册资本为人民币 22,935,000 元。”修改为：“公司注册资本为人民币 24,398,937 元。”

《公司章程》第十七条，原为：“公司股份总数现为 22,935,000 股，全部为普通股。”修改为：“公司股份总数现为 24,398,937 股，全部为普通股。”

5、2016 年 12 月 19 日召开的 2016 年第六次临时股东大会会议。公司决议对公司章程作如下修改：

《公司章程》第一百〇四条：“董事会由 5 名董事组成”；  
修改为：“董事会由 7 名董事组成”。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	审议通过《关于〈广州骏伯网络科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于授权公司使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于〈2015 年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈广州骏伯网络科技股份有限公司 2016 年第

		二次股票发行方案》的议案》、《关于公司设立全资子公司广州硕邦投资有限公司的议案》、《关于公司增选董事杨孜、吴锋的议案》等议案。
监事会	4	审议通过《关于确认 2015 年度偶发性关联交易的议案》、《关于〈2015 年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》等议案。
股东大会	7	审议通过《关于〈广州骏伯网络科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于授权公司使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于〈2015 年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈广州骏伯网络科技股份有限公司 2016 年第二次股票发行方案〉的议案》、《关于公司设立全资子公司广州硕邦投资有限公司的议案》、《关于公司增选董事杨孜、吴锋的议案》等议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司能够依据相关法律法规及《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会，对公司的重大事项作出决议。上述机构的相关人员均符合《公司法》和《公司章程》的任职要求，基本能够按照三会议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律、法规的要求，不断完善公司治理内控工作，保证公司内部控制在有效运行，保证公司信息披露的真实、准确、完整，保证公司财产的独立、安全。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司遵守《投资者关系管理制度》，通过丰富有效的管理方法，广泛深入的与投资者进行实时沟通。在符合相关法律法规的前提下，客观地汇报公司情况，虚心听取意见，提高沟通效率，最大限度地保护投资者合法权益。公司董事会秘书主要负责投资者关系管理工作，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司与股权投资人及潜在投资者之间的有效沟通，并能及时处理相关事务。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立

公司通过自身开展经营业务，具有完整的业务体系；公司的业务不依赖于实际控制人及其关联方；公司与实际控制人及其关联方之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### 2、资产独立

公司由骏伯有限按照净资产折股整体变更设立。公司合法拥有与其目前经营业务有关的办公场所、土地、设备、软件著作权等资产的所有权或使用权。公司主要的经营资产（如软件著作权等）独立拥有，不存在被实际控制人及其关联方占用的情形，公司根据《公司章程》的规定制定了《关联交易管理制度》规范公司的关联交易决策，防止公司股东及关联方占用或者转移公司的资金、资产及其他资源。公司的资产独立、完整。

#### 3、人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、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，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取薪资。

#### 4、财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立设立银行账户，持有中国人民银行广州支行核发的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

#### 5、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。

公司的现有住所系公司独立与无关联第三方租赁所得，为公司主要的经营生产场地。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，因此需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况进行不断调整、完善。

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。公司建立了较为规范的财务管理制度和风险控制制度，各项制度基本上涵盖了公司正常经营的各个环节，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的业务发展规模。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已经建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见审计报告
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZC10095 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	广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼
审计报告日期	2017-03-30
注册会计师姓名	吴震，黄志业
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

### 审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZC10095 号

#### 广州骏伯网络科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州骏伯网络科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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贵公司管理层的责任。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴 震

中国注册会计师：黄志业

中国·上海

二〇一七年三月三十日

## 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)	22,430,386.99	731,286.01
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五(二)	44,155,498.09	21,838,345.79
预付款项	五(三)	19,491,475.59	530,469.59
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（四）	575,695.03	507,386.60
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（五）	19,025,034.70	8,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>105,678,090.40</b>	<b>31,607,487.99</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五（六）	1,240,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（七）	1,418,172.05	690,371.63
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（八）	28,317.12	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（九）	252,024.75	184,210.52
递延所得税资产	五（十）	226,252.72	368,452.42
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>3,164,766.64</b>	<b>1,243,034.57</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>108,842,857.04</b>	<b>32,850,522.56</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五（十一）	2,700,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（十二）	5,573,606.97	7,798,227.38
预收款项	五（十三）	886,535.78	706,693.55

卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十四）	3,088,061.15	979,395.72
应交税费	五（十五）	3,319,052.65	2,225,611.99
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十六）	110,460.99	-
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>15,677,717.54</b>	<b>11,709,928.64</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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>15,677,717.54</b>	<b>11,709,928.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五（十七）	24,398,937.00	13,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（十八）	25,677,925.46	38,913.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五（十九）	25,948.47	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十）	4,912,249.73	730,168.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十一）	38,150,078.84	6,571,512.66
归属于母公司所有者权益合计	-	<b>93,165,139.50</b>	<b>21,140,593.92</b>

少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	93,165,139.50	21,140,593.92
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	108,842,857.04	32,850,522.56

法定代表人：李宇

主管会计工作负责人：曹小龙

会计机构负责人：吴丽琴

## （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	-	21,191,699.14	731,286.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三（一）	43,062,666.91	21,838,345.79
预付款项	-	19,491,475.59	530,469.59
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三（二）	575,695.03	507,386.60
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	19,025,034.70	8,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	103,346,571.37	31,607,487.99
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	1,240,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三（三）	889,072.60	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,418,172.05	690,371.63
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	-	28,317.12	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	252,024.75	184,210.52
递延所得税资产	-	220,675.93	368,452.42
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	4,048,262.45	1,243,034.57
资产总计	-	107,394,833.82	32,850,522.56
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	2,700,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	4,606,884.89	7,798,227.38
预收款项	-	886,535.78	706,693.55
应付职工薪酬	-	3,088,061.15	979,395.72
应交税费	-	3,238,531.21	2,225,611.99
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	110,460.99	-
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>14,630,474.02</b>	<b>11,709,928.64</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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>14,630,474.02</b>	<b>11,709,928.64</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	24,398,937.00	13,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	25,677,925.46	38,913.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,912,249.73	730,168.07

未分配利润	-	37,775,247.61	6,571,512.66
<b>所有者权益合计</b>	-	92,764,359.80	21,140,593.92
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	107,394,833.82	32,850,522.56

法定代表人：李宇

主管会计工作负责人：曹小龙

会计机构负责人：吴丽琴

### （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>	-	156,574,186.54	48,537,511.29
其中：营业收入	五（二十二）	156,574,186.54	48,537,511.29
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	109,401,140.74	36,677,249.45
其中：营业成本	五（二十二）	90,493,723.80	25,902,436.07
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五（二十三）	604,538.32	196,987.25
销售费用	五（二十四）	6,180,704.15	3,348,699.40
管理费用	五（二十五）	11,302,400.71	8,178,080.79
财务费用	五（二十六）	25,199.01	-784,620.14
资产减值损失	五（二十七）	794,574.75	-164,333.92
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（二十八）	144,741.27	75,981.39
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>	-	47,317,787.07	11,936,243.23
加：营业外收入	五（二十九）	2,044,800.00	5,800.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（三十）	643.97	708.93
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>	-	49,361,943.10	11,941,334.30
减：所得税费用	五（三十一）	7,166,295.26	1,905,769.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	42,195,647.84	10,035,564.54
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	-	42,195,647.84	10,035,564.54
少数股东损益	-	-	-

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	25,948.47	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	25,948.47	-
（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	-	25,948.47	-
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	-	25,948.47	-
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>	-	42,221,596.31	10,035,564.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	42,221,596.31	10,035,564.54
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	1.87	0.52
（二）稀释每股收益	-	1.87	0.52

法定代表人：李宇

主管会计工作负责人：曹小龙

会计机构负责人：吴丽琴

#### （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>	十三（四）	154,533,358.27	48,537,511.29
减：营业成本	十三（四）	88,946,457.92	25,902,436.07
营业税金及附加	-	604,538.32	196,987.25
销售费用	-	6,180,704.15	3,348,699.40
管理费用	-	11,302,002.96	8,178,080.79
财务费用	-	14,804.74	-784,620.14
资产减值损失	-	760,775.81	-164,333.92
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）	十三（五）	144,741.27	75,981.39
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>	-	46,868,815.64	11,936,243.23
加：营业外收入	-	2,044,800.00	5,800.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	643.97	708.93
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>	-	48,912,971.67	11,941,334.30
减：所得税费用	-	7,092,155.06	1,905,769.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	41,820,816.61	10,035,564.54
<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>	-	41,820,816.61	10,035,564.54
<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：李宇

主管会计工作负责人：曹小龙

会计机构负责人：吴丽琴

### （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	-	142,940,951.48	38,728,780.12
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	2,189,475.25	6,909,424.54
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	145,130,426.73	45,638,204.66

购买商品、接受劳务支付的现金	-	113,562,973.33	21,402,146.83
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	-	11,140,238.58	5,529,800.54
支付的各项税费	-	11,966,489.73	3,424,435.26
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	5,832,014.62	5,709,279.56
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	142,501,716.26	36,065,662.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	2,628,710.47	9,572,542.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	24,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	144,741.27	75,981.39
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>	-	24,144,741.27	75,981.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,311,358.36	320,230.11
投资支付的现金	-	36,240,000.00	8,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	37,551,358.36	8,320,230.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-13,406,617.09	-8,244,248.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	29,802,949.27	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十二）	1,989,691.52	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	34,792,640.79	-
偿还债务支付的现金	-	300,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	25,941.67	2,300,000.00
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（三十二）	1,989,691.52	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	2,315,633.19	2,300,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	32,477,007.60	-2,300,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	21,699,100.98	-971,706.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	731,286.01	1,702,992.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	22,430,386.99	731,286.01

法定代表人：李宇

主管会计工作负责人：曹小龙

会计机构负责人：吴丽琴

(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	-	142,014,659.29	38,728,780.12
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,189,475.25	6,909,424.54
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>144,204,134.54</b>	<b>45,638,204.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	112,995,930.56	21,402,146.83
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,140,238.58	5,529,800.54
支付的各项税费	-	11,966,489.73	3,424,435.26
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,822,380.45	5,709,279.56
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>141,925,039.32</b>	<b>36,065,662.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>2,279,095.22</b>	<b>9,572,542.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	24,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	144,741.27	75,981.39
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>	-	<b>24,144,741.27</b>	<b>75,981.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,311,358.36	320,230.11
投资支付的现金	-	37,129,072.60	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>38,440,430.96</b>	<b>8,320,230.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-14,295,689.69</b>	<b>-8,244,248.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	29,802,949.27	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,989,691.52	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>34,792,640.79</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	300,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	25,941.67	2,300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,989,691.52	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>2,315,633.19</b>	<b>2,300,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>32,477,007.60</b>	<b>-2,300,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>20,460,413.13</b>	<b>-971,706.25</b>

广州骏伯网络科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-008

加：期初现金及现金等价物余额	-	731,286.01	1,702,992.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	21,191,699.14	731,286.01

法定代表人：李宇

主管会计工作负责人：曹小龙

会计机构负责人：吴丽琴

(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	13,800,000.00	-	-	-	38,913.19	-	-	-	730,168.07	-	6,571,512.66	-	21,140,593.92
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	13,800,000.00	-	-	-	38,913.19	-	-	-	730,168.07	-	6,571,512.66	-	21,140,593.92
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	10,598,937.00	-	-	-	25,639,012.27	-	25,948.47	-	4,182,081.66	-	31,578,566.18	-	72,024,545.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	25,948.47	-	-	-	42,195,647.84	-	42,221,596.31
（二）所有者投入和减少资本	4,163,937.00	-	-	-	25,639,012.27	-	-	-	-	-	-	-	29,802,949.27
1. 股东投入的普通股	4,163,937.00	-	-	-	25,639,012.27	-	-	-	-	-	-	-	29,802,949.27
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,182,081.66	-	-4,182,081.66	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,182,081.66	-	-4,182,081.66	-	-
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	6,435,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,435,000.00	-	-
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	6,435,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,435,000.00	-	-
（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>24,398,937.00</b>	-	-	-	<b>25,677,925.46</b>	-	<b>25,948.47</b>	-	<b>4,912,249.73</b>	-	<b>38,150,078.84</b>	-	<b>93,165,139.50</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												
	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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	510,754.41	-	2,894,274.97	-	13,405,029.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	510,754.41	-	2,894,274.97	-	13,405,029.38	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	3,800,000.00	-	-	-	38,913.19	-	-	219,413.66	-	3,677,237.69	-	7,735,564.54	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,035,564.54	-	10,035,564.54	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,140,250.64	-	-3,440,250.64	-	-2,300,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,140,250.64	-	-1,140,250.64	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,300,000.00	-	-2,300,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	3,800,000.00	-	-	-	38,913.19	-	-	-920,836.98	-	-2,918,076.21	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,800,000.00	-	-	-	-3,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	3,838,913.19	-	-	-	-920,836.98	-	-2,918,076.21	-	-
(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>13,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38,913.19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>730,168.07</b>	<b>-</b>	<b>6,571,512.66</b>	<b>-</b>	<b>21,140,593.92</b>

法定代表人：李宇

主管会计工作负责人：曹小龙

会计机构负责人：吴丽琴

(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	13,800,000.00	-	-	-	38,913.19	-	-	-	730,168.07	6,571,512.66	21,140,593.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	13,800,000.00	-	-	-	38,913.19	-	-	-	730,168.07	6,571,512.66	21,140,593.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,598,937.00	-	-	-	25,639,012.27	-	-	-	4,182,081.66	31,203,734.95	71,623,765.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,820,816.61	41,820,816.61
（二）所有者投入和减少资本	4,163,937.00	-	-	-	25,639,012.27	-	-	-	-	-	29,802,949.27

1. 股东投入的普通股	4,163,937.00	-	-	-	25,639,012.27	-	-	-	-	-	29,802,949.27
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,182,081.66	-4,182,081.66	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,182,081.66	-4,182,081.66	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	6,435,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,435,000.00	-
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	6,435,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,435,000.00	-
（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>24,398,937.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25,677,925.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,912,249.73</b>	<b>37,775,247.61</b>	<b>92,764,359.80</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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	510,754.41	2,894,274.97	13,405,029.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	510,754.41	2,894,274.97	13,405,029.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,800,000.00	-	-	-	38,913.19	-	-	-	219,413.66	3,677,237.69	7,735,564.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,035,564.54	10,035,564.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,140,250.64	-3,440,250.64	-2,300,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,140,250.64	-1,140,250.64	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,300,000.00	-2,300,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	3,800,000.00	-	-	-	38,913.19	-	-	-	-920,836.98	-2,918,076.21	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	3,800,000.00	-	-	-	-3,800,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	3,838,913.19	-	-	-	-920,836.98	-2,918,076.21	-
（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>13,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38,913.19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>730,168.07</b>	<b>6,571,512.66</b>	<b>21,140,593.92</b>

法定代表人：李宇

主管会计工作负责人：曹小龙

会计机构负责人：吴丽琴



# 广州骏伯网络科技股份有限公司

## 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

广州骏伯网络科技股份有限公司(以下简称“公司”、“贵公司”或“本公司”)是于 2012 年 2 月 23 日由自然人牛乾坤和张雪莲共同出资设立的有限责任公司。公司的企业法人营业执照注册号: 91440101589542995R。2015 年 12 月 8 日, 经全国中小企业股份转让系统有限公司审查同意, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码 835103。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 公司注册资本为人民币 24,398,937.00 元, 实收资本人民币 24,398,937.00 元。

公司住所: 广州市天河区元岗路 310 号自编 3 栋 C409-412 单元。

公司法定代表人: 李宇。

公司的实际控制人为李宇。

公司经营范围: 科技推广和应用服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 30 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	持股比例	表决权比例
香港聚量科技有限公司 (以下简称“香港聚量”)	100.00%	100.00%
广州骏爵网络科技有限公司	100.00%	100.00%
湖南骏伯网络科技有限公司	51.00%	51.00%
广州硕邦投资有限公司	100.00%	100.00%

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**

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(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。子公司香港聚量以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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。

非同一控制下的企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(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。

#### **(九) 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。

#### **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、金融工具的分类**

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, 将所取得的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、应收票据、预付账款等, 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**

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常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。本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(在此种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30%的情况下被认为严重下跌。本公司对可供出售权益工具投资

的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。

**(2) 持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(十一) 应收款项坏账准备**

**1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**2、按组合计提坏账准备的应收款项：**

确定组合的依据：

组合名称	确定依据
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	合并范围内关联方应收账款、关联方其他应收款

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别计提法
组合 3	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例
1 年以内(含 1 年)	3%
1-2 年(含 2 年)	10%
2-3 年(含 3 年)	30%
3-4 年(含 4 年)	50%

4 年以上

100%

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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。

## (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) 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、各类固定资产的折旧方法

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。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
运输设备	5 年	5%	19.00%
办公及电子设备	5 年	5%	19.00%

### (十四) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十五) 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	3 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、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

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

出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### **(十六) 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。

### **(十七) 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为经营租入房屋装修费，在受益期内平均摊销。

### **(十八) 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

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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3、辞退福利的会计处理方法

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。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (十九) 收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则

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、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

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

### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务

收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 4、收入的具体确认标准

公司营业收入主要为移动营销业务收入、流量营销业务收入、其他业务收入，公司的收入确认原则如下：

##### 移动营销业务收入

指通过公司自主平台或第三方渠道推广所产生的收入，公司以经客户确认的移动营销结算单数据确认收入的实现；

##### 流量营销业务收入

指公司通过自主拥有的流量雷锋平台向客户提供流量订购、流量红包、B2C 流量订购页面等一站式流量营销服务所产生的收入，公司以经客户确认的流量结算单数据确认收入的实现；

##### (3) 其他业务收入

A、自助终端销售：根据合同条款，货物交付后，取得客户的验收报告，取得明确的收款证据，且提供该货物的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

B、自助终端维护：根据合同条款，公司完成客户委托的所有技术服务工作并经客户确认，取得劳务确认单，且提供技术维护服务的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

C、渠道代理：根据合同条款，公司完成客户委托的代理业务并经客户确认，取得劳务确认单，且提供渠道代理业务的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

#### (二十) 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，是指企业取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。

##### 2、确认时点

公司实际收到政府部门划拨的款项时，确认政府补助。

##### 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，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

本公司与第三方共同合作申请政府补助，在公司收到政府部门拨款时，全部计入递延收益；待支付合作方时，从递延收益转出。

### **(二十一) 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### **(二十二) 经营租赁**

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

### **(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **1、重要会计政策变更**

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：

将利润表中的“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”科目；

将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管

理费用”科目重分类至“税金及附加”科目，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。本公司在编制 2016 年度合并财务报表时，调增税金及附加本期发生额 45,544.66 元，调减管理费用本期发生额 45,544.66 元。

本公司于 2017 年 3 月 30 日第二届十七次董事会会议审议通过了《关于执行《增值税会计处理规定》的议案》。

## 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、主要税项

### (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	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%

本公司在香港特别行政区设立的子公司执行当地的税务政策，实际执行的所得税税率为 16.5%。

### (二) 税收优惠及批文

本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201644000810，有效期 2016 年-2018 年。2016 至 2018 年适用 15%的优惠税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,613.11	15,268.95
银行存款	22,427,773.88	716,017.06
合计	22,430,386.99	731,286.01
其中：存放在境外的款项总额	1,238,687.85	0.00

期末不存在因抵押、质押或冻结等原因，对使用有限制的货币资金余额。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,632,624.62	100.00%	1,477,126.53	3.24%	44,155,498.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	45,632,624.62	100.00%	1,477,126.53	3.24%	44,155,498.09

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,533,050.51	100.00%	694,704.72	3.08%	21,838,345.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	22,533,050.51	100.00%	694,704.72	3.08%	21,838,345.79

- 1) 应收账款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项”;
- 2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;
- 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	44,842,516.59	1,345,275.53	3.00%	22,265,718.98	667,971.57	3.00%
1-2 年	525,907.03	52,590.70	10.00%	267,331.53	26,733.15	10.00%
2-3 年	264,201.00	79,260.30	30.00%	0.00	0.00	0.00%
合计	45,632,624.62	1,477,126.53		22,533,050.51	694,704.72	

- 4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	782,421.81	417,108.11
收回\转回坏账准备	0.00	0.00

- 3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款	坏账准备
------	------	-------	------

		合计数的比例	
腾讯科技（北京）有限公司	9,899,602.42	21.69%	296,988.07
奇飞翔艺（北京）软件有限公司	4,322,596.50	9.47%	129,677.90
北京千里日成广告有限公司	4,317,115.00	9.46%	129,513.45
北京讯众通信技术有限公司	3,342,092.54	7.32%	100,262.78
喀什云逸网络科技有限公司	2,500,000.00	5.48%	75,000.00
合计	24,381,406.46	53.43%	731,442.19

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

6、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

### (三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,386,181.56	99.46%	513,023.59	96.71%
1-2 年	87,848.03	0.45%	17,446.00	3.29%
2-3 年	17,446.00	0.09%	0.00	0.00%
合计	19,491,475.59	100.00%	530,469.59	100.00%

2、按预付对象归集的期末金额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
南京优比格信息技术有限公司	3,798,029.59	19.49%
中国移动通信集团广东有限公司	3,010,641.02	15.45%
维沃通信科技有限公司	1,998,448.35	10.25%
浙江爱央信息技术有限公司	1,373,773.58	7.05%
北京尚朴技术有限公司	1,000,000.00	5.13%
合计	11,180,892.54	57.36%

### (四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露如下：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	603,540.34	100.00%	27,845.31	4.61%	575,695.03

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	603,540.34	100.00%	27,845.31	4.61%	575,695.03

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	523,078.97	100.00%	15,692.37	3.00%	507,386.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	523,078.97	100.00%	15,692.37	3.00%	507,386.60

- 1) 其他应收款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项”;
- 2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;
- 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下:

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	464,410.34	13,932.31	3.00%	523,078.97	15,692.37	3.00%
1-2 年	139,130.00	13,913.00	10.00%	0.00	0.00	0.00%
合计	603,540.34	27,845.31		523,078.97	15,692.37	

- 4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

- 2、本期计提、转回或收回坏账准备情况:

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	12,152.94	0.00
收回\转回坏账准备	0.00	581,442.03

- 3、本期无实际核销的其他应收款;
- 4、其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	376,783.37	224,130.00
备用金	164,356.65	278,672.61
往来款	62,400.32	20,276.36
合计	603,540.34	523,078.97

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州市达顺物业管理有限公司	保证金	119,130.00	1-2 年	19.74%	11,913.00
百度时代网络技术(北京)有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	16.57%	3,000.00
李阔(北京押金)	押金	60,188.00	1 年以内	9.97%	1,805.64
公诚管理咨询有限公司	保证金	56,489.07	1 年以内	9.36%	1,694.67
李佩宜	备用金	54,383.00	1 年以内	9.01%	1,631.49
合计		390,190.07		64.65%	20,044.80

6、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

7、本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	19,000,000.00	8,000,000.00
待抵扣进项税额	25,034.70	0.00
合计	19,025,034.70	8,000,000.00

(六) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产

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
可供出售权益工具	1,240,000.00	0.00	1,240,000.00	0.00	0.00	0.00
其中：按成本计量	1,240,000.00	0.00	1,240,000.00	0.00	0.00	0.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州新势能信息技术有限责任公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
广州美唐网络科技有限公司	0.00	240,000.00	0.00	240,000.00
合计	0.00	1,240,000.00	0.00	1,240,000.00

(七) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
<b>1、账面原值</b>			

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
(1) 年初余额	484,575.63	382,035.00	866,610.63
(2) 本期增加金额	974,948.05	0.00	974,948.05
--购置	974,948.05	0.00	974,948.05
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
--处置或报废	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	1,459,523.68	382,035.00	1,841,558.68
<b>2、累计折旧</b>			
(1) 年初余额	103,652.35	72,586.65	176,239.00
(2) 本期增加金额	174,550.99	72,596.64	247,147.63
--计提	174,550.99	72,596.64	247,147.63
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
--处置或报废	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	278,203.34	145,183.29	423,386.63
<b>3、减值准备</b>			
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
--计提	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
--处置或报废	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00
<b>4、账面价值</b>			
期末账面价值	1,181,320.34	236,851.71	1,418,172.05
年初账面价值	380,923.28	309,448.35	690,371.63

- 2、本期无暂时闲置的固定资产；
- 3、本期无通过融资租赁租入的固定资产；
- 4、本期无通过经营租赁租出的固定资产；
- 5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### (八) 无形资产

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
1、账面原值				
软件	0.00	33,980.58	0.00	33,980.58
2、累计摊销				
软件	0.00	5,663.46	0.00	5,663.46

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
3、减值准备				
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值				
软件	0.00			28,317.12

#### (九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修工程	184,210.52	302,429.73	234,615.50	0.00	252,024.75

#### (十) 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	1,504,971.84	226,252.72	710,397.09	177,599.27
尚未取得发票的支出	0.00	0.00	763,412.58	190,853.15
合计	1,504,971.84	226,252.72	1,473,809.67	368,452.42

#### (十一) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,700,000.00	0.00

#### (十二) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	5,573,606.97	7,798,227.38

#### (十三) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	886,535.78	706,693.55

#### (十四) 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	979,395.72	12,898,056.27	10,789,390.84	3,088,061.15
离职后福利-设定提存计划	0.00	350,847.74	350,847.74	0.00
合计	979,395.72	13,248,904.01	11,140,238.58	3,088,061.15

##### 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
工资、奖金、津贴和补贴	968,105.72	11,959,377.01	9,856,231.58	3,071,251.15
职工福利费	0.00	263,953.62	263,953.62	0.00
社会保险费	0.00	323,390.36	323,390.36	0.00
住房公积金	11,290.00	162,290.00	156,770.00	16,810.00
工会经费和职工教育经费	0.00	189,045.28	189,045.28	0.00
合计	979,395.72	12,898,056.27	10,789,390.84	3,088,061.15

### 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	0.00	338,536.24	338,536.24	0.00
失业保险	0.00	12,311.50	12,311.50	0.00
合计	0.00	350,847.74	350,847.74	0.00

### (十五) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,807,630.75	766,837.53
企业所得税	1,294,506.22	1,366,753.95
城市维护建设税	126,534.15	53,678.63
教育费附加	54,228.92	23,005.13
地方教育费附加	36,152.61	15,336.75
合计	3,319,052.65	2,225,611.99

### (十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付暂收款	67,378.82	0.00
外单位往来款	43,082.17	0.00
合计	110,460.99	0.00

### (十七) 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	
股份总额	13,800,000.00	4,163,937.00	6,435,000.00	0.00	0.00	10,598,937.00	24,398,937.00

1、2016 年 1 月 26 号，经公司 2016 年度第一次临时股东大会决议同意，公司公开发行股票 2,700,000 股，共募资金 2,997,000.00 元，其中 2,700,000 元计入股本、297,000.00 元计入资本公积；

2、2016 年 5 月 26 日，经公司股东大会决议同意，公司以 2016 年 4 月 29 日登记在册的全体股东 16,500,000 股为基数，以未分配利润每 10 股送红股 3.90 股，共计送红股 6,435,000 股，增加股本 6,435,000.00 元；

3、2016 年 8 月 1 日，经公司 2016 年度第四次临时股东大会决议同意，公司公开发行股票 1,463,937.00 股，共募资金 26,805,949.27 元，其中 1,463,937.00 元计入股本、25,342,012.27 元计入资本公积。

#### (十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	38,913.19	25,639,012.27	0.00	25,677,925.46

详见股本说明。

#### (十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本期变动增(+) 减(-)					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	0.00	25,948.47	0.00	0.00	25,948.47	0.00	25,948.47

#### (二十) 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	730,168.07	4,182,081.66	0.00	4,912,249.73

盈余公积增加 4,182,081.66 元，为根据母公司净利润按 10%计提的法定盈余公积金。

#### (二十一) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	6,571,512.66	2,894,274.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	6,571,512.66	2,894,274.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,195,647.84	10,035,564.54
减：提取法定盈余公积	4,182,081.66	1,003,556.45
提取任意盈余公积	0.00	136,694.19
应付普通股股利	0.00	2,300,000.00
转作股本的普通股股利	6,435,000.00	2,918,076.21
期末未分配利润	38,150,078.84	6,571,512.66

#### (二十二) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,574,186.54	90,493,723.80	48,537,511.29	25,902,436.07

**(二十三) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	326,079.65	114,909.23
教育费附加	139,748.40	49,246.81
地方教育费附加	93,165.61	32,831.21
印花税	45,544.66	0.00
合计	604,538.32	196,987.25

**(二十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	260,255.75	38,462.34
职工薪酬	4,659,641.85	1,154,711.54
通讯费	44,152.36	15,237.26
差旅费	410,234.91	1,668,157.97
交通费	7,905.60	2,051.00
招待费	377,031.01	215,753.32
租赁费	356,915.77	139,293.75
其他	64,566.90	115,032.22
合计	6,180,704.15	3,348,699.40

**(二十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,285,491.19	3,488,446.04
办公费	916,390.50	336,681.35
职工薪酬	2,501,340.81	1,662,606.48
差旅费	215,157.71	373,191.07
咨询费	393,167.81	1,395,696.59
折旧与摊销	343,561.92	170,253.50
招待费	270,691.24	151,172.17
汽车费用	59,584.42	125,921.54
招聘费	95,256.14	56,955.47

项目	本期发生额	上期发生额
其他	221,758.97	417,156.58
合计	11,302,400.71	8,178,080.79

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,941.67	0.00
减：利息收入	34,214.26	795,610.54
手续费	33,471.60	10,990.40
合计	25,199.01	-784,620.14

**(二十七) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	794,574.75	-164,333.92

**(二十八) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	144,741.27	75,981.39

**(二十九) 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
政府补助	2,044,800.00	0.00	2,044,800.00
其他	0.00	5,800.00	0.00
合计	2,044,800.00	5,800.00	2,044,800.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2015 年科技资金补助	700,000.00	0.00	与收益相关
培育入库补助	189,300.00	0.00	与收益相关
天河区财政局小巨人补助	120,000.00	0.00	与收益相关
移动互联网企业租金补贴专项资金	27,500.00	0.00	与收益相关
高新技术企业培育库入库专项资金	180,000.00	0.00	与收益相关
企业上市融资奖励	800,000.00	0.00	与收益相关
知识产权证书奖励	8,000.00	0.00	与收益相关
IOS 资质	20,000.00	0.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
合计	2,044,800.00	0.00	

**(三十) 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
税收滞纳金	643.97	668.93	643.97
其他	0.00	40.00	0.00
合计	643.97	708.93	643.97

**(三十一) 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	7,024,095.56	2,055,539.43
递延所得税费用	142,199.70	-149,769.67
合计	7,166,295.26	1,905,769.76

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	49,361,943.10	11,941,334.30
按法定税率计算的所得税费用	7,404,291.46	2,985,333.58
调整以前期间所得税的影响	10,360.64	-827,803.12
税率调整导致期初递延所得税资产/负 债余额的变化	147,380.97	0.00
子公司适用不同税率的影响	6,734.57	0.00
不可抵扣的费用	41,011.73	152,396.28
研发费用加计扣除	-443,484.11	-404,156.98
所得税费用	7,166,295.26	1,905,769.76

**(三十二) 现金流量表项目**

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额单位：元	
	本期发生额	上期发生额
政府补助款	2,044,800.00	0.00
利息收入	34,214.26	795,610.54
收到的往来款及其他	110,460.99	6,113,814.00
合计	2,189,475.25	6,909,424.54

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额单位：元	
	本期发生额	上期发生额
现金支付的费用	5,704,977.22	5,430,330.59
支付的往来款	127,037.40	278,948.97
合计	5,832,014.62	5,709,279.56

收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额单位：元	
	本期发生额	上期发生额
收到的发行费用	1,989,691.52	0.00

支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额单位：元	
	本期发生额	上期发生额
支付的发行费用	1,989,691.52	0.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,195,647.84	10,035,564.54
加：资产减值准备	794,574.75	-164,333.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	247,147.63	138,834.03
无形资产摊销	5,663.46	0.00
长期待摊费用摊销	234,615.50	157,894.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	0.00	0.00
固定资产报废损失	0.00	0.00
公允价值变动损失(减：收益)	0.00	0.00
财务费用(减：收益)	25,941.67	0.00
投资损失(减：收益)	-144,741.27	-75,981.39
递延税得税资产减少(减：增加)	142,199.70	-149,769.67
递延税得税负债增加(减：减少)	0.00	0.00
存货的减少(减：增加)	0.00	0.00
经营性应收项目的减少(减：增加)	-42,141,041.48	-8,291,173.53

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加(减：减少)	1,268,702.67	7,921,507.67
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	2,628,710.47	9,572,542.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	22,430,386.99	731,286.01
减：现金的年初余额	731,286.01	1,702,992.26
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	21,699,100.98	-971,706.25

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	22,430,386.99	731,286.01
其中：库存现金	2,613.11	15,268.95
可随时用于支付的银行存款	22,427,773.88	716,017.06
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	22,430,386.99	731,286.01
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	0.00	0.00

(三十四) 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			<b>1,238,687.85</b>
其中：美元	178,562.47	6.9370	1,238,687.85
应收账款			<b>1,092,831.18</b>
其中：美元	157,536.57	6.9370	1,092,831.18
递延所得税资产			<b>5,576.79</b>
其中：美元	803.92	6.9370	5,576.79
应付账款			<b>966,722.08</b>
其中：美元	139,357.37	6.9370	966,722.08

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
<b>应交税费</b>			<b>86,098.23</b>
其中：美元	12,411.45	6.9370	86,098.23

## 六、合并范围的变更

1、2016 年 7 月 14 日，公司新设成立子公司香港聚量科技有限公司，香港聚量科技有限公司自 2016 年 7 月 14 日起纳入公司财务报表的合并范围；

2、2016 年 10 月 11 日，公司新设成立子公司广州骏爵网络科技有限公司，广州骏爵网络科技有限公司自 2016 年 10 月 11 日起纳入公司财务报表的合并范围；

3、2016 年 4 月 22 日，公司新设成立子公司湖南骏伯网络科技有限公司，湖南骏伯网络科技有限公司自 2016 年 4 月 22 日起纳入公司财务报表的合并范围；

4、2016 年 12 月 21 日，公司新设成立子公司广州硕邦投资有限公司，广州硕邦投资有限公司自 2016 年 12 月 21 日起纳入公司财务报表的合并范围。

## 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	
香港聚量科技有限公司	中国香港	中国香港	网络科技	100%		投资设立
广州骏爵网络科技有限公司	中国广东	中国广东	网络科技	100%		投资设立
湖南骏伯网络科技有限公司	中国湖南	中国湖南	网络科技	51%		投资设立
广州硕邦投资有限公司	中国广东	中国广东	投资	100%		投资设立

#### 2、重要的非全资子公司

无

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

无

#### 4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### 5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、合营企业

无

#### 2、重要合营企业的主要财务信息

无

#### 3、重要联营企业的主要财务信息

无

#### 4、不重要的合营企业汇总财务信息

无

#### 5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### 6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### 7、与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### 8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### (四) 重要的共同经营

无

### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 风险管理政策和组织架构

#### 1、风险管理政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测、报告和应对，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险等。本公司制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

#### 2、风险管理组织架构

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，

董事会已授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过月度报告审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部也会审计风险管理的政策和程序，将审计中发现的情况汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## (二) 信用风险

### 1、本公司面临的信用风险及其具体表现情况

信用风险是指债务人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动和履约能力的变化导致债务的市场价值变动，从而对本集团造成损失的可能性。本公司面临信用风险的资产主要包括：货币资金、应收、预付款项等，其信用风险主要指交易对手违约风险，最大的信用风险敞口等于这些工具的账面金额。

### 2、对信用风险进行管理

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其他大型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，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。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及应收账款、预付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。

本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
货币资金	22,430,386.99	731,286.01
应收账款	44,155,498.09	21,838,345.79
预付款项	19,491,475.59	530,469.59
其他应收款	575,695.03	507,386.60
其他流动资产	19,025,034.70	8,000,000.00
合计	105,678,090.40	31,607,487.99

## (三) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

截至 2016.12.31 止，本公司对外借款较少，因此不存在应披露的利率风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

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

项目	期末余额	
	美元	合计
货币资金	1,238,687.85	1,238,687.85
应收账款	1,092,831.18	1,092,831.18
应付账款	966,722.08	966,722.08
应交税费	80,521.44	80,521.44
合计	3,378,762.55	3,378,762.55

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%，对本公司利润总额及其他综合收益的影响如下。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。

#### 利润总额

汇率变化	本期	上期
上升 5%	22,448.57	0.00
下降 5%	-22,448.57	0.00

#### 其他综合收益

汇率变化	本期	上期
上升 5%	1,294.43	0.00
下降 5%	-1,294.43	0.00

#### (3) 其他价格风险

本公司不存在应披露的其他价格风险。

#### (四) 流动性风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。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。本公司大部分金融负债预计 1 年内到期。

截至 2016.12.31 止，本公司持有的现金及银行存款折合人民币 22,430,386.99 元，扣除应结转损益的递延收益及递延所得税负债后的负债余额为 15,683,294.33 元。因此，本公司认为面临的流动性风险不重大。

#### 九、关联方及关联交易

**(一) 本公司控股股东情况**

控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
李宇	股东	自然人	45.1539%	45.1539%

**(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) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司合营和联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

**(四) 公司关键管理人员及董事、监事**

人员名称	与本公司的关系	备注
李宇	董事长、总经理	
潘力	董事长、副总经理	
牛乾坤	董事长、副总经理	
谢敬徐	董事长、副总经理	
黄灼基	董事	
杨孜	董事	
吴峰	董事、董事会秘书	
廖成枝	监事会主席	
刘远红	监事	
翁金妹	监事	
曹小龙	财务总监	

**(五) 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
牛乾坤	股东
深圳前海省广资本管理有限公司	股东
上海市广恺能广告有限公司	本公司股东之一深圳前海省广资本管理有限公司下属的子公司
深圳市联博网络科技有限公司	本公司监事翁金妹持有该公司持股 50%的股份

**(六) 关联交易情况**

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海市广恺能广告有限公司	提供劳务	3.10	0.00
深圳市联博网络科技有限公司	提供劳务	88.51	0.00

上海市广恺能广告有限公司	接受劳务	36.79	0.00
--------------	------	-------	------

2、关联方担保

本公司作为被担保方

金额单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李宇、潘力	2,000.00	2016.10.12	2017.10.12	否

3、关键管理人员薪酬

项目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	190.76	96.13

(七) 关联方应收应付款项

金额单位：万元

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海市广恺能广告有限公司	0.29	0.01	0.00	0.00
应收账款	深圳市联博网络科技有限公司	59.23	1.78	0.00	0.00
其他应收款	牛乾坤	0.00	0.00	1.00	0.03

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款	广州美唐网络科技有限公司	0.50	0.00

(八) 关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司没有重大的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司没有重大的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据本公司 2017 年 3 月 30 日董事会决议，公司拟以 2016 年 12 月 31 日的总股本为基数，

向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 10.80 元（含税）。上述分配方案尚待股东大会批准。

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、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

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,505,994.50	100.00%	1,443,327.59	3.24%	43,062,666.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	44,505,994.50	100.00%	1,443,327.59	3.24%	43,062,666.91

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,533,050.51	100.00%	694,704.72	3.08%	21,838,345.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	22,533,050.51	100.00%	694,704.72	3.08%	21,838,345.79

- 1) 应收账款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项”;
- 2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;
- 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	43,715,886.47	1,311,476.59	3.00%	22,265,718.98	667,971.57	3.00%
1-2 年	525,907.03	52,590.70	10.00%	267,331.53	26,733.15	10.00%
2-3 年	264,201.00	79,260.30	30.00%	0.00	0.00	0.00%

合计	44,505,994.50	1,443,327.59		22,533,050.51	694,704.72
----	---------------	--------------	--	---------------	------------

4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	748,622.87	417,108.11
收回\转回坏账准备	0.00	0.00

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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
腾讯科技（北京）有限公司	9,899,602.42	22.24%	296,988.07
奇飞翔艺（北京）软件有限公司	4,322,596.50	9.71%	129,677.90
北京千里日成广告有限公司	4,317,115.00	9.70%	129,513.45
北京讯众通信技术有限公司	3,342,092.54	7.51%	100,262.78
喀什云逸网络科技有限公司	2,500,000.00	5.62%	75,000.00
合计	24,381,406.46	54.78%	731,442.19

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

6、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

## （二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	603,540.34	100.00%	27,845.31	4.61%	575,695.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	603,540.34	100.00%	27,845.31	4.61%	575,695.03

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	523,078.97	100.00%	15,692.37	3.00%	507,386.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	523,078.97	100.00%	15,692.37	3.00%	507,386.60

- 1) 其他应收款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项”;
- 2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;
- 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下:

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	464,410.34	13,932.31	3.00%	523,078.97	15,692.37	3.00%
1-2 年	139,130.00	13,913.00	10.00%	0.00	0.00	0.00%
合计	603,540.34	27,845.31		523,078.97	15,692.37	

- 4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款;

#### 2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	12,152.94	0.00
收回\转回坏账准备	0.00	581,442.03

- 3、本期无实际核销的其他应收款情况;

#### 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	376,783.37	224,130.00
备用金	164,356.65	278,672.61
往来款	62,400.32	20,276.36
合计	603,540.34	523,078.97

- 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州市达顺物业管理有限公司	保证金	119,130.00	1-2 年	19.74%	11,913.00
百度时代网络技术(北京)有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	16.57%	3,000.00
李阔	押金	60,188.00	1 年以内	9.97%	1,805.64
公诚管理咨询	保证金	56,489.07	1 年以内	9.36%	1,694.67

有限公司					
李佩宜	备用金	54,383.00	1 年以内	9.01%	1,631.49
合计		390,190.07		64.65%	20,044.80

6、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

7、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (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	889,072.60	0.00	889,072.60	0.00	0.00	0.00

#### 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
香港聚量科技有限公司	0.00	889,072.60	0.00	889,072.60	0.00	0.00

2、本公司于 2016 年 10 月 11 日新设子公司广州骏爵网络科技有限公司，广州骏爵网络科技有限公司注册资本 500 万元，本公司拟出资 500 万元，占注册资本的 100%。广州骏爵网络科技有限公司于 2016 年 10 月 11 日取得统一社会信用代码为 91440101MA59F8A443 营业执照。截至 2016 年 12 月 31 日止，广州骏爵网络科技有限公司未开始运营，本公司尚未出资；

3、本公司于 2016 年 4 月 22 日新设子公司湖南骏伯网络科技有限公司，湖南骏伯网络科技有限公司注册资本 200 万元，本公司拟出资 102 万元，占注册资本的 51%。湖南骏伯网络科技有限公司于 2016 年 4 月 22 日取得统一社会信用代码为 91430105MA4L3Y6J6Y 营业执照。截至 2016 年 12 月 31 日止，湖南骏伯网络科技有限公司未开始运营，本公司尚未出资；

4、本公司于 2016 年 12 月 21 日新设子公司广州硕邦投资有限公司，广州硕邦投资有限公司注册资本 1,000 万元，本公司拟出资 1,000 万元，占注册资本的 100%。广州硕邦投资有限公司于 2016 年 12 月 21 日取得统一社会信用代码为 91440101MA59H40X83 营业执照。截至 2016 年 12 月 31 日止，广州硕邦投资有限公司未开始运营，本公司尚未出资。

#### (四) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,533,358.27	88,946,457.92	48,537,511.29	25,902,436.07

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	144,741.27	75,981.39

### 十四、补充资料

#### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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	144,741.27	75,981.39
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持续享受的政府补助除外）	2,044,800.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-643.97	5,091.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	780,164.00
所得税的影响额	-328,431.19	-215,141.88
合计	1,860,466.11	646,094.58

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	期间	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2016 年度	85.73%	1.87	1.87
	2015 年度	58.75%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	2016 年度	81.95%	1.79	1.79
	2015 年度	54.97%	0.49	0.49

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》第七条“在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益”。



**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：

公司董事会办公室。