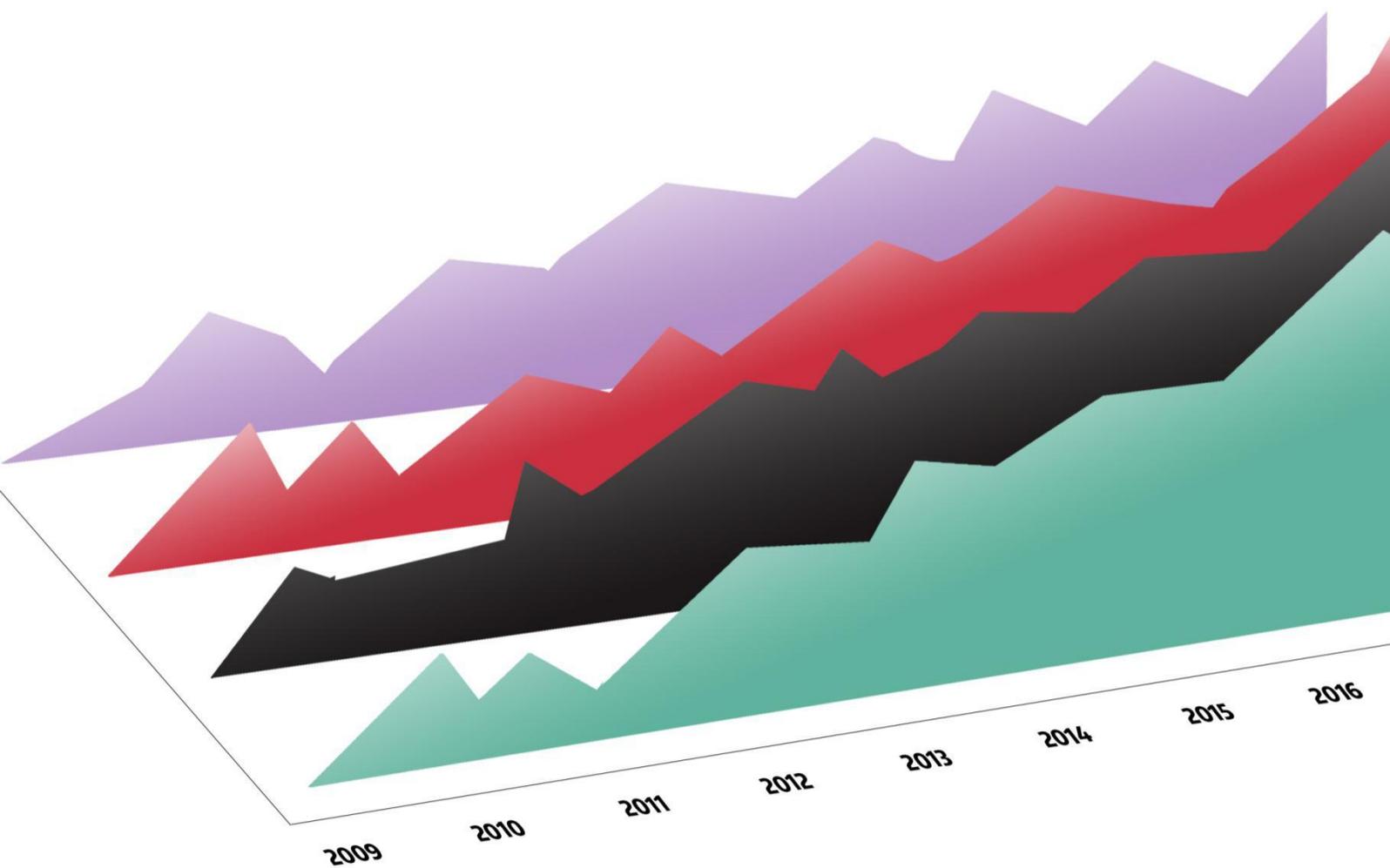




厦门快商通科技股份有限公司
Xiamen kuaishangtong Tech.Corp.,Ltd.



年度报告
—2016—

公司 2016 年 年度 大事 记



快商通荣获国际信息安全管理体系认证—ISO/IEC 27001: 2013



快商通荣获“2016 年厦门市科技小巨人领军企业”称号



快商通荣获“2016 年厦门市创新型试点企业”称号

公告编号：2017-004

有表决权的股份5,000,000股，占公司股份总数的100.00%。

二、 议案审议情况

(一) 审议通过《关于公司收购长沙市商翼网络科技有限公司股权的议案》

1、议案内容：

鉴于公司业务发展的需要，拟收购长沙市商翼网络科技有限公司100%的股权。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年1月16日出具《审计报告》（编号为中兴财光华审字【2017】第324001号），对长沙市商翼网络科技有限公司截至2016年12月31日的净资产

快商通 200 万元收购商翼网络 100%股权



2016 年 12 月 17 日，以“未来·一起来”为主题的第二届中国智慧家庭大会在北京国家会议中心成功举行。快商通创始人肖龙源在开幕式后做了题为“让人工智能走进每个人的生活”的主题演讲。



2016 年 我 司 共 受 理 专 利 20 件， 其 中 发 明 专 利 16 件。 授 权 专 利 2 件， 陆 续 取 得 《 快 商 通 营 销 诊 断 系 统 V1.0 》， 《 快 商 通 智 能 营 销 客 服 机 器 人 系 统 V2.0 》 在 内 的 软 件 著 作 权 共 15 件。

目 录

第一节 声明与提示	4
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	26
第六节 股本变动及股东情况	28
第七节 融资及分配情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节 公司治理及内部控制	34
第十节 财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
本公司、快商通、快商通科技、公司	指	厦门快商通科技股份有限公司及前身快商(厦门)软件科技有限公司
股份公司	指	厦门快商通科技股份有限公司
中世纪网络	指	厦门中世纪网络技术有限公司
信息咨询	指	厦门快商通信息咨询有限公司及其前身厦门中世纪网络技术有限公司
宽鼻子投资	指	厦门宽鼻子投资合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	《厦门快商通科技股份有限公司章程》
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
北京兴华会计师事务所、会计师	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
兴业银行厦门支行	指	兴业银行股份有限公司厦门支行
SaaS	指	(Software as a service, 软件即服务)是一种通过互联网提供软件的模式,用户用向提供商租用基于Web等形态的软件,提供商负责软件的统一部署和维护
PaaS	指	(Platform as a Service, 平台即服务),提供商借助云计算服务,提供运算平台与解决方案。PaaS将软件研发的平台做为一种服务,以软件即服务(SaaS)的模式交付给用户。因此,PaaS也是SaaS模式的一种应用。

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。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
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
实际控制人不当控制风险	公司目前有2名股东,其中公司第一大股东肖龙源直接持有公司4,000,000股股份,占公司股份总数的80.000%;并通过宽鼻子投资间接持有公司504,750股股份,占公司股份总数的10.095%,合计持有公司4,504,750股股份,占公司股份总数的90.095%,为公司控股股东及实际控制人。鉴于公司存在的股份集中状况,公司实际控制人或将通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响,存在可能损害公司和其他少数权益股东利益的风险。
税率变动风险	公司于2014年6月27日取得了由厦门市科技局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及实施条例第九十三条,本公司2014年、2015年、2016年减按15%的税率征收企业所得税。如果未来国家和地方政府对高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化,或未来公司未能通过高新技术企业资格复审,公司将无法继续享受该项所得税优惠政策,将对本公司经营业绩产生不利影响。
核心技术被超越或替代的风险	公司主要产品包括“智慧在线客服传统版”和“人工智能营销客服机器人”,其中智慧在线客服传统版为公司传统客服产品,经过不断的商用实践,目前衍生出医疗版、电商版等行业定制化系统,而智能营销客服机器人为公司新一代智能客服系统,属于智能客服云计算平台,涉及到的关键技术包括大规模并发请求处理、海量数据的分布式存储、智能机器人客服技术,其中智能机器人客服技术涉及到的关键技术包括领域文本知识库构建技术、智能对话技术,具备自然语言理解、知识推理、机器学习、多通道人机交互等能力。这些能力涉及计算机科学、语言学、数学、统计学、心理学等诸多复杂科学领域,是人工智能多种技术的综合体现,属于技术密集型产业。近年来,国内外IT巨头Google、百度、IBM、微软、Facebook等借助自身强大的融资能力和研发实力,纷纷加大在人工智能领域投入,通过组建核心研发团队、收购等方式实现人工智能领域的不断突破。如果人工智能相关技术发生重大变革,而公司的核心技术不能保持在相关领域的先进性,或者为更先进的技术所取代,将严重削弱公司的市场竞争力,导致公司产品和服务市场份额下降,甚至被取代的风险。
技术失密和核心技术人员流失的风险	公司的核心平台是人工智能客服系统,平台的核心竞争力在于智能化程度,而这依赖于公司在大数据管理、语义理解技术、自动化技术等方面的积累,经过多年的技术与商业实践,公司目前已积累大规模并发请求处理、语义理解和交互技术、高效的语义搜索技术、领域文本知识库构建技术、快商通数据统计软件管理系统、快商通电商管理系统等多项核心技术,通过长期的产业应用积累,公司拥有庞大的聊天对话库、通用知识库和语义

	<p>库,尤其是在医疗、电商等多个重要领域独特的行业知识库,上述资源对机器人的智能水平具有重要意义,构成了公司的核心竞争力。如果出现核心技术人员流失、核心技术、数据和资源外泄的情况,将对公司的技术领先性、创新性和安全性产生不利影响。</p>
公司经营规模小产生的治理风险	<p>2016年12月31日,公司总资产为18,653,921.82元,相比2015年12月31日增长了61.54%。本期收入为18,996,406.10元,上期收入为12,640,231.41元,增长了50.28%。虽然公司收入规模呈现增长趋势,但是总体规模仍然偏小,存在抵御错综复杂市场风险能力较小的风险。</p> <p>有限公司阶段,公司规模较小,治理结构较为简单,治理机制不够健全。公司虽于2015年12月份整体变更为股份公司后,制定了较为完备的治理制度,建立了相对完善、健全的公司治理机制,但由于股份公司成立时间较短,公司治理机制的有效运行仍需磨合,故公司短期内仍可能存在治理不规范、内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
应收款回收风险	<p>截至2016年12月31日,公司应收账款账面余额为5,082,754.82元,占流动资产和总资产的比例分别为45.11%和27.25%。其中1-2年应收账款金额为682,680.00元,1年以内的为4,400,074.82元。客户虽有拖延现象,但至2017年4月18日,1-2年应收账款已全部回款,1年内应收账款也已回款979,500.00,均有陆续回款,并已承诺尽快回款。公司客户资信状况良好,但若公司的主要债务人未来出现财务状况恶化,或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理,导致公司应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账,将对公司业绩和生产经营产生一定不利影响。</p>
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	厦门快商通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Kuaishangtong Tech. Corp., Ltd.
证券简称	快商通
证券代码	839014
法定代表人	肖龙源
注册地址	厦门火炬高新区创业园创业大厦 640 室
办公地址	厦门市思明区嘉禾路 267 号惠元大厦 13 楼
主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号兴业证券大厦
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王扬、张舒玲
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	肖龙鹏
电话	0592-5575722
传真	0592-5573152
电子邮箱	secretary@kuaishang.com.cn
公司网址	www.kuaishang.cn
联系地址及邮政编码	厦门市思明区嘉禾路 267 号惠元大厦 邮编:361000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司财务办公室

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	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	人工智能客服系统的研发、销售及相关软件定制开发业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	5,000,000
做市商数量	-
控股股东	肖龙源
实际控制人	肖龙源

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	9135020068528499XG	否
税务登记证号码	9135020068528499XG	否
组织机构代码	9135020068528499XG	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	18,996,406.10	12,640,231.41	50.29%
毛利率	79.71%	76.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,851,253.98	4,122,576.18	41.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,780,966.61	4,132,801.74	-8.51%
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）	64.28%	107.28%	-
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）	41.54%	107.55%	-
基本每股收益	1.17	0.82	41.93%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	18,653,921.82	11,547,367.37	61.54%
负债总计	6,625,947.52	5,370,647.05	23.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,027,974.30	6,176,720.32	94.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	1.24	94.35%
资产负债率（母公司）	34.76%	46.05%	-
资产负债率（合并）	35.52%	46.51%	-
流动比率	1.91	1.12	-
利息保障倍数	36.94	173.06	-

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	5,353,568.81	7,492,972.32	-28.55%
应收账款周转率	5.20	7.04	-
存货周转率	5,049.48	3,952.77	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	61.54%	52.58%	-
营业收入增长率	50.29%	62.86%	-
净利润增长率	42.05%	196.98%	-

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	5,000,000	5,000,000	0.00%
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
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)	2,435,628.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.40
非经常性损益合计	2,435,632.20
所得税影响数	-365,344.83
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	2,070,287.37

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司是一家具有科学研究能力的软件开发高新技术企业。

在科学研究方面：成功推出“小快人工智能引擎平台”，提供 paas 基础开放 API 调用，包括声纹识别、语音识别、语义识别、数据挖掘等技术接口，推动行业人工智能产业化升级，帮助人工智能产品开发者和使用者走上高效、简洁和智能化道路。小快人工智能引擎平台已在智能客服、智能教育、智能家居医疗领域成功落地，获得大规模技术调用。

在应用产品方面：基于“小快人工智能引擎平台”的技术底层，实现了“人工智能营销客服机器人”应用产品。产品功能上实现了：

- 1.即时通信、呼叫中心；
- 2.基于通讯内容做营销决策系统，帮助企业打造整体化的智能营销流程，具体包括用户画像、用户情感分析、智能销售资源调度、智能联系方式推荐、智能产品推荐等功能；
- 3.通过流量路径抓取，与企业 crm 数据打通，用流量特征分析开发营收分析优化系统；
- 4.机器人客服，利用具备统计学习能力和知识图谱能力的机器人客服，代替客服回答大量重复性问题；
- 5.智能工单系统，利用智能工单，打通企业从接待到转化的整体工作流程；
- 6.人工智能客服质检；
- 7.人工智能客户意见分析等功能。使得快商通在电商、自媒体、游戏、教育、医疗、整形、装修、金融 p2p 等领域具有广泛应用，获得了 25 万企业注册用户。

同时，基于 25 万企业注册用户实现增值业务：

- 1.人工智能营销客服机器人私有云部署解决方案；
- 2.为企业用户提供移动流量广告交易平台；
- 3.提供包含数据挖掘、语音识别、语义识别、声纹识别等技术栈的商业智能大型项目等增值服务。

以上模式，包含了标准化产品服务收费、个性化服务收费及技术接口调用收费三部分收费模式。其中个性化服务方面，公司通过自有销售团队及合作伙伴开拓业务。选取有价值的项目，通过参与投标获取项目，或是客户发布需求后，公司向其提供解决方案，并得到客户认可而获取项目。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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，公司的业务方向和经营策略明确且未发生调整，在充分挖掘国内企业 SaaS 人工智能营销

客服和机器人客服市场的基础上，继续用人工智能算法提炼对 SaaS 人工智能营销客服和机器人客服做技术升级保持技术领先，一方面加大医疗行业的占有率先优势，提高产品的营收，保障公司现金流的良性循环；另一方面顺应时代方向和未来的发展趋势，打造了面向金融、电商、旅游、教育、制造业等各个行业的人工智能引擎平台。2016 年，公司在人工智能引擎平台的技术研发上取得较大突破，将这一领域的技术和产品提升到一个全新的境界。

报告期内，公司经营业绩快速增长，实现营业收入 18,996,406.10 元，同比增长 50.29%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 18,653,921.82 元，净资产为 12,027,974.30 元，资产负债率 34.76%。（公司的营业收入主要来源于中小型企业（主要来自于医疗行业））。

在团队建设方面，公司现已逐步搭建了一支核心技术研发团队，不断从国内外各大知名高校与知名企业吸收高级技术人才进行优化加强。公司也注重行业营销和规划人才的引进，不断丰富公司人才团队，优化人才结构，为公司快速发展做好人力资源准备。

产品销售方面，公司付费产品人工智能营销客服和机器人客服平台主要采用直销模式进行产品的销售，以医疗行业的中小型企业是快商通的主要目标客户。随着公司产品服务体系的不断成熟和完善，公司逐步扩大了快商通的目标客户范围。围绕稳固老客户、快速推动新客户的策略，报告期内，老客户的续约率和新客户的签约率稳步上升。

市场推广方面，公司通过各搜索引擎竞价投放，获取注册用户；同时公司积极参加行业权威峰会；组织定期产品发布会；搭建公司产品生态合作模式；开通产品培训直播模式；以及与权威咨询机构进行行业白皮书报告合作等模式，提升公司品牌影响力，树立行业权威形象。同时，与点点客、有赞等第三方微平台进行了产品深入模式。

知识产权的开发、使用、维护等方面，公司也做了进一步规范，现拥有受理发明专利 24 项，实用新型 3 项，外观专利 2 项；软件著作权 57 项；注册商标 6 个。

2016 年，公司获得了厦门市科技小巨人领军企业、厦门市创新型试点企业资质。

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	18,996,406.10	50.29%	-	12,640,231.41	62.86%	-
营业成本	3,855,278.57	27.75%	20.29%	3,017,943.47	52.68%	23.88%
毛利率	79.71%	-	-	76.12%	-	-
管理费用	6,867,678.48	136.30%	36.15%	2,906,294.99	-2.22%	22.99%
销售费用	3,169,591.58	75.01%	16.69%	1,811,079.79	48.43%	14.33%
财务费用	186,234.22	515.46%	0.98%	30,259.50	855.17%	0.24%
营业利润	4,357,230.87	-9.60%	22.94%	4,819,988.75	223.68%	38.13%
营业外收入	2,435,731.14	31,145.83%	12.82%	7,795.38	638,865.57%	0.06%
营业外支出	0.00	-100.00%	0.00%	19,850.91	836.69%	0.16%
净利润	5,851,253.98	42.05%	30.80%	4,119,271.67	196.98%	32.59%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入为 18,996,406.10 元，相比上期增长了 50.29%，其中在线客服的由 8,329,575.53 元增长到 13,521,946.31 元，软件开发及服务由原来的 4,309,424.88 元增长到 5,471,226.27 元。
- 2、本期管理费用为 6,867,678.48 元，相比上期增长了 136.30%，管理费用主要由研发费、职工薪酬、装修费用、审计评估财务顾问费、认证咨询费等。公司为保持领先的专业技术，增强公司的核心竞争力，积极研发新产品、新技术，其研发费用在管理费用中比重较大，由上期的 1,167,036.99 元增长到本期 2,399,117.66 元。职工薪酬

也由 503,938.66 元增长到 1,382,175.91 元，其他费用也相应有所增长。

- 3、本期销售费用为 3,169,591.58 元，相比上期增长了 75.01%。销售费用主要有职工费用、房租、招待费、广告费用等，随着销售人员的增长跟业绩的增长，销售费用中主要的增长也主要体现在职工薪酬上，由上期的 1,426,825.83 元增长到本期 2,245,695.13 元。
- 4、本期财务费用为 186,234.22 元，相比上期增长了 155,974.72 元，主要是增加兴业银行贷款 100 万元和融资租赁三辆汽车而多产生的利息。
- 5、本期营业外收入为 2,435,731.14 元，相比上期多了 2,427,935.76 元。本期营业外收入为政府补助，政府补助本期金额为 2,435,628.80 元。
- 6、本期营业外支出为 0，上期为 19,850.91 元。上期主要是由于固定资产处置产生。
- 7、本期净利润 5,851,253.98 元，相比上期增长了 42.05%，主要为收入的增加，加上政府补助金额的增加。

(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	18,996,406.10	3,855,278.57	12,640,231.41	3,017,943.47
其他业务收入	-	-	-	-
合计	18,996,406.10	3,855,278.57	12,640,231.41	3,017,943.47

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
在线客服	13,521,946.31	71.18%	8,329,575.53	65.90%
软件开发及服务收入	5,471,226.27	28.80%	4,309,424.88	34.09%
其他	3,233.52	0.02%	1,231.00	0.01%
合计	18,996,406.10	100.00%	12,640,231.41	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入按产品分类占比未出现重大变化。

(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	5,353,568.81	7,492,972.32
投资活动产生的现金流量净额	-4,880,693.05	-6,113,243.33
筹资活动产生的现金流量净额	691,201.40	478,294.98

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 5,353,568.81 元，比上期金额减少 28.55%，主要为收到其他与经营活动有关的现金流入，由上期的 5,535,062.87 元，减少至本期的 2,430,598.99 元。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-4,880,693.05 元，上期金额为-6,113,243.33 元，减少 20.16%。主要是由于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金流出，由上期的 6,113,243.33 元，减少至本期的 3,080,693.05 元。

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额为 691,201.40 元，相比上年增长了 44.51%。主要为新增兴业银行信用卡 100 万元产生的流入，提前还款渣打银行借款 458,538.29 元产生的现金流出，以及融资租赁取得的现金流入。

(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	科技谷(厦门)信息技术有限公司	1,320,754.68	6.95%	否
2	西安天欣桥航空科技有限公司	718,867.90	3.78%	否

3	厦门智字信息技术有限公司	566,037.72	2.98%	否
4	智业软件股份有限公司	471,698.10	2.48%	否
5	徐州苏宠宠物用品有限公司	452,830.18	2.38%	否
合计		3,530,188.58	18.57%	-

(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	阿里云计算有限公司	1,046,891.89	48.78%	否
2	厦门告之告信息技术有限公司	300,000.00	13.98%	否
3	厦门市连大信息科技有限公司	220,000.00	10.25%	否
4	厦门谷道网络技术有限公司	150,000.00	6.99%	否
5	厦门天容软件科技有限公司	95,000.00	4.43%	否
合计		1,811,891.89	84.43%	-

(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	2,399,117.66	1,167,036.99
研发投入占营业收入的比例	12.63%	9.23%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内，公司的研发支出费用为2,399,117.66元，占营业收入的12.63%。报告期内公司研发了淘宝服务市场智能营销平台、快商通智能营销服务机器人平台、快商通智能人机对话引擎服务平台、小快硬件机器人等项目，完成了多项研发任务，及实现了公司从产品向平台转型的战略目标。

研发团队紧跟互联网行业技术升级和市场变化，不断满足客户需求，降低产品成本，更好地服务客户，为公司的业务发展保驾护航。有利于进一步增强公司的研发实力和核心竞争力，有利于公司的可持续发展。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	3,354,544.60	53.14%	17.98%	2,190,467.44	558.90%	18.97%	-0.99%
应收账款	4,794,483.08	127.04%	25.70%	2,111,734.31	42.55%	18.29%	7.41%
其他应收款	733,061.09	240.67%	3.93%	215,183.52	-96.03%	1.86%	2.07
存货	-	-100.00%	0.00%	1,527.00	-	0.01%	0.01%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
其他流动资产	1,800,028.42	10,192.49%	9.65%	17,488.75	100.00%	0.15%	9.50%

固定资产	2,567,497.61	61.49%	13.76%	1,589,893.39	465.39%	13.77%	-0.01%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
递延所得税资产	157,183.67	74.01%	0.84%	90,330.96	108.86%	0.78%	0.06%
短期借款	1,000,000.00	100.00%	5.36%	0.00	-	-	5.36%
预收账款	2,013,805.20	-38.98%	10.80%	3,300,322.67	78.09%	28.58%	-17.78%
应付职工薪酬	732,778.83	112.25%	3.93%	345,249.55	58.17%	2.99%	0.94%
应交税费	1,273,780.12	230.37%	6.83%	385,558.34	50.92%	3.34%	3.49%
其他应付款	200.00	-98.68%	-	15,168.00	-98.10%	0.13%	0.13%
一年内到期的非流动负债	475,755.26	210.74%	2.55%	153,104.69		1.33%	1.22%
长期借款	0.00	-100.00%	0.00%	353,133.80	100.00%	3.06%	3.06%
盈余公积	678,318.78	975.70%	3.64%	63,058.27	-	0.55%	3.09%
未分配利润	5,439,929.78	2567.47%	29.16%	203,936.31	-106.34%	1.77%	27.39%
资产总计	18,653,921.82	61.54%	-	11,547,367.37	52.58%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增长率为 53.14%，主要为营业收入的增长跟增加一笔贷款形成。2016 年 4 月 28 日，公司与兴业银行厦门支行签署编号为兴银厦观支流贷字 20162009 号的《流动资金借款合同》，约定兴业银行厦门支行向公司提供 100 万元贷款，贷款期限自 2016 年 4 月 28 日至 2017 年 4 月 27 日。
- 2、应收账款金额为 4,794,483.08 元，相比上期增长了 127.04%，主要为营业收入的增长而随之增加的应收账款，多数为 2016 年下半年签订的合同。至 2017 年 4 月 15 日，1-2 年应收账款已全部回款，1 年内应收账款也已回款 979,500.00，均有陆续回款，并已承诺尽快回款。
- 3、本期其他应收款为 733,061.09 元，相比上年增长了 240.67%，增长金额为 517,877.57 元。主要是因为增加国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司保证金 364,367.00 元。
- 4、存货期初余额 1,527.00 元，期末为 0 元。主要是子公司停止运营后将库存剩余食品作为员工福利发放。
- 5、其他流动资产本期末金额为 1,800,028.42 元，相比上年增长了 1782539.67 元。主要是由于公司购买了低风险的理财产品。公司 2016 年 12 月 30 日购买农业银行理财产品“安心快线天天利滚利第 2 期”1,500,000.00 元，随时赎回，截止资产负债表日未赎回；公司 2016 年 12 月 28 日购买农业银行理财产品“金钥匙·安心得利”300,000.00 元，赎回期为 2017 年 2 月 27 日。
- 6、固定资产金额为 2,567,497.61 元，主要是由于 2016 年 3 月 10 日，公司与国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司签订《融资租赁合同》，向国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司融资租赁 3 辆小型轿车，品牌型号分别为帕纳美拉 B5WP0AA297、大众汽车牌 SVW7167KMD 和别克牌 SGM7151LAAB，租金总额为 1,214,558.00 元，租赁期限 3 年。
- 7、递延所得税资产金额为 157,183.67 元，相比去年增长 74.01%，增加金额 66,852.71 元。主要是由于子公司无形资产减值引起递延所得税资产增加 70,666.65 元。
- 8、短期借款增加 100 万元，是为兴业银行信用借款，2016 年 4 月 28 日，公司与兴业银行厦门支行签署编号为兴银厦观支流贷字 20162009 号的《流动资金借款合同》，约定兴业银行厦门支行向公司提供 100 万元贷款，贷款期限自 2016 年 4 月 28 日至 2017 年 4 月 27 日。
- 9、预收账款为 2,013,805.20 元，相比上期减少了-38.98%，主要是上期末预收款在本报告期内计入收入。
- 10、应付职工薪酬期末金额为 732,778.83 元，相比上期末增长 112.25%，是由于公司员工由上期末 69 人，增长至本期末 100 人所增加的费用。
- 11、应交税费本期末金额 1,273,780.12 元，相比上期增长了 230.37%，主要是企业所得税的增加，从上期末的 385,558.34 元，增加至 1,012,700.19 元。
- 12、其他应付款本期末金额为 200 元，相比上期减少-98.68%，减少 15,368.00 元。
- 13、一年内到期的非流动负债期末金额为 475,755.26 元，相比上期增长 210.74%，主要由于公司以其所有的 3 辆小

汽车（别克英朗、别克朗逸、帕纳美拉）为标的的进行售后回租融资租赁应付款一年内到期部分。

14、长期借款减少 353,133.80 元，是为提前还款渣打银行借款而减少。

15、盈余公积本期末金额 678,318.78 元，相比上期增长 975.70%，系因本期增加法定盈余公积金 615,260.51 元。

16、未分配利润本期末金额为 5,439,929.78 元，相比上期增长 2567.47%，增加 5,235,993.47，系因本期未分配利润增加。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有 1 家控股子公司：厦门快商通信息咨询有限公司（前身厦门中世纪网络技术有限公司），报告期内，子公司信息咨询销售收入 5,460.20 元，销售成本 2,267.00 元，净利润-301,351.11 元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

公司 2016 年 12 月 30 日购买农业银行理财产品“安心快线天天利滚利第 2 期”1,500,000.00 元，随时赎回，截止资产负债表日未赎回；公司 2016 年 12 月 28 日购买农业银行理财产品“金钥匙·安心得利”300,000.00 元，赎回期为 2017 年 2 月 27 日。上述理财产品的购买已经第一届董事会第十二次会议决议追认，并提交股东大会审议。

（三）外部环境的分析

1. 行业分类及概况

公司主要提供智能客服服务系统，根据我国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于“软件和信息技术服务业”（I65），所属细分行业为“软件开发”（I6510）；根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“软件和信息技术服务业”（I65）。根据全国股份转让系统公司《投资型行业分类指引》，公司所属行业为信息技术（17）-软件与服务（1710）-软件（171012）-应用软件（17101210）；根据全国股份转让系统公司《管理型行业分类指引》，公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I6510）”。

根据国家发改委 2011 年 3 月发布的《产业结构调整指导目录（2011 年版本）》，公司所处的行业属于新兴的科技服务业，是国家鼓励发展的高新技术产业。根据国家统计局《战略性新兴产业分类（2012）》（试行），公司所属行业为“2 新一代信息技术产业”中的“2.3 高端软件和新型信息技术服务”，细分行业包括“智能终端操作系统”、“客户交互服务”等，属于国家重点支持的战略性新兴产业。

2. 行业管理体制

①行业主管部门

公司归属于软件和信息服务行业。工业和信息化部对全国软件产业实行行业管理和监督，组织协调并管理全国软件企业认定工作。工业和信息化部负责全国软件产品的管理，其主要职责包括制定并发布软件产品测试标准和规范；对各省、自治区、直辖市登记的国产软件产品备案；指导并监督、检查全国各地的软件产品管理工作；授权软件产品检测机构，按照我国软件产品的标准规范和软件产品的测试标准及规范，进行符合性检测；制定全国统一的软件产品登记号码体系、制作软件产品登记证书；发布软件产品登记通告。

② 行业自律性组织

中国软件行业协会是软件行业的自律组织，其主要职能为：受工业和信息化部委托对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导、监督和检查；负责软件产品登记认证和软件企业资质认证工作；订立行业规范，约束行业行为，提高行业自律性；协助政府部门组织制定、修改本行业的国家标准和专业标准以及本行业的推荐性标准等。

3. 主要法律法规及产业政策

①主要法律法规

法律法规	相关内容
《中华人民共和国著作权法》	该法对计算机软件的权利归属、保护期限、权利限制及法律责任进行了规定。
《计算机软件保护条例》	该条例规定了软件著作权，对计算机软件著作权人权益保护提供了法律支持；规范了计算机软件著作权地许可使用和转让；调整计算机软件在开发、传播和使用中发生的利益关系。
《软件企业认定标准及管理办法》	工业和信息化部、国家发展和改革委员会、财政部、国家税务总局共同发文，规定了软件企业认定标准和程序。
《软件产品管理办法》	该办法主要规制国内的软件产品（含国产软件和进口软件）经营与管理活动，包括软件产品的登记和备案、软件产品的生产、软件产品的销售及监管。
《计算机软件著作权登记办法》	该办法规定了软件著作权登记、软件著作权专有许可合同和转让合同登记。

②主要产业政策

颁布时间	部门	文件名称	内容
2016年	国家发展改革委、科技部、工信部、中央网信办	《“互联网+”人工智能三年行动实施方案》	到2018年，打造人工智能基础资源与创新平台，人工智能产业体系、创新服务体系、标准化体系基本建立，基础核心技术有所突破，总体技术和产业发展与国际同步，应用及系统级技术局部领先。在重点领域培育若干全球领先的人工智能骨干企业，初步建成基础坚实、创新活跃、开放协作、绿色安全的人工智能产业生态，形成千亿级的人工智能市场应用规模。
2015年	国务院	《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》	依托互联网平台提供人工智能公共创新服务，加快人工智能核心技术突破，促进人工智能

		网+”行动的指导意见》	在智能家居、智能终端、智能汽车、机器人等领域的推广应用。进一步推进计算机视觉、智能语音处理、生物特征识别、自然语言理解、智能决策控制以及新型人机交互等关键技术的研发和产业化，推动人工智能在智能产品、工业制造等领域规模商用，为产业智能化升级夯实基础。
2014年	国务院	《国务院关于加强发展生产性服务业促进产业结构调整升级的指导意见》	加强相关软件研发，提高信息技术咨询设计、集成实施、运行维护、测试评估和信息安全服务水平，面向工业行业应用提供系统解决方案，促进工业生产业务流程再造和优化。推动工业企业与软件提供商、信息服务提供商联合提升企业生产经营管理全过程的数字化水平。
2013年	工信部、国家发改委、财政部、国家税务总局	《软件企业认定管理办法》	工信部会同国家发改委、财政部、国家税务总局制定软件企业认定管理方法，工信部履行全国软件产业管理职责，指导软件产业发展，组织管理全国软件企业。
2012年	工信部	《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》	软件服务化进程不断加快，以用户为中心，按照用户需求动态提供计算资源、存储资源、数据资源、软件应用等服务将成为软件服务的主要模式
2011年	国务院	《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）	增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

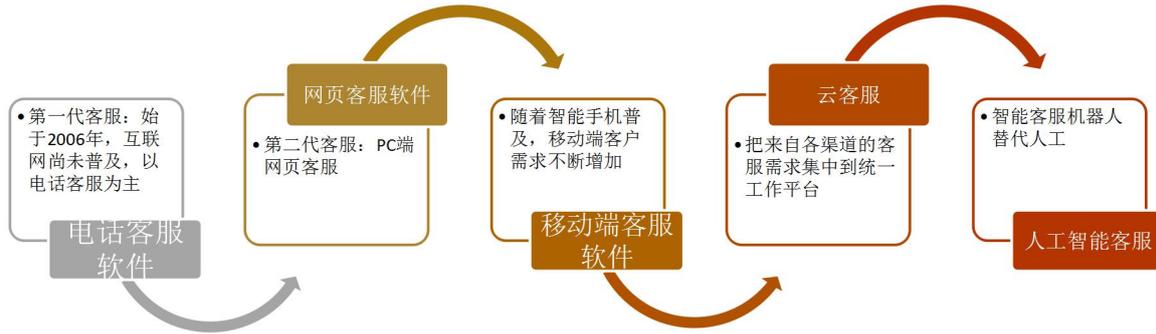
4. 行业上下游产业链

公司所处行业的上游主要为相关硬件和软件设备供应商、基础电信运营商和互联网服务提供商。硬件和软件设备供应商提供软件开发基础设施；基础电信运营商和互联网服务提供商提供网络接入服务。

公司所处行业的下游主要为电子商务客户。随着国内互联网产业的飞速发展，在用户网络购物行为不断培育、网上支付系统日趋完善的网络环境下，越来越多的企业将自身的业务进行电子商务化，对网络智能客服系统的需求也日益增大。

5. SaaS 客服发展历程及趋势

SaaS 客服经历了四个阶段的发展、迭代，目前主要为人工智能云客服。



消费者的客户需求将更多的来自于移动端，渠道将更加多元化：移动互联网已经超越、即将替代传统 PC 互联网，移动客服已经成为趋势，未来包括各种智能硬件的接入，渠道将更加多元化，对厂商的客服统一化、平台化提出更高要求。

智能化也是发展趋势之一，既能为企业提供精准大数据管理，也能降低企业人力资本投入。

6. 产业链结构

SaaS 客服厂商上游供应商为服务器厂商、基础运营商等，下游为各个大、中、小企业，可以分为传统企业、互联网企业。



7. 行业供需

工商局数据显示，全年新登记企业增长 24.5%，平均每天新增 1.5 万户。中小型企业——尤其是初创企业——SaaS 客服服务的需求巨大。艾媒咨询分析师估测，SaaS 客服的市场规模在 2020 年将达到上千亿级的蛋糕。

进入 2016 年，中国 SaaS 客服刚刚进入市场启动期（来源易观智库：中国 SaaS 客服市场 AMC 模型），市场需求巨大，处于供不应求阶段，目前，市场仍然是一片蓝海。

8. 2017 政府工作报告中特别提出互联网与人工智能，报告中指出：2016 年是“互联网+”和智能化全面爆发的一年，“互联网+”渗透到各个领域，人工智能等领域也取得了长足的进步，与之相关的信息化建设、智能制造技术全面提升。两会期间关于互联网与智能化应用方面的建议和议案可能增加。与国家战略需求密切相关的航空、航天、航海等领域的互联网和智能化依然是重点扶持领域，围绕这些关键领域，国家的扶持和鼓励政策将会受到持续热议。央国企代表各自领域争取国家政策扶持，以通过互联网和智能化实现企业转型升级也将成为一大看点！

（四）竞争优势分析

1. 竞争格局

目前市场竞争激烈，市场分为多个派系，有巨头系、创业系、传统系、潜在进入者等，由于市场仍处于发展初期，供不应求，所以暂时并没有寡头出现，行业内兼并重组也很少，各个厂商都有自己的一些优势领域。竞争对手列举如下：

（1）上海智臻智能网络科技有限公司

上海智臻智能网络科技有限公司成立于 2009 年 8 月 27 日，注册地址为上海市嘉定区，注册资本为 2,001.0413 万元，是一家长期专注于智能机器人（智能人机交互）技术和产品研发及产业应用的公司，智能人机交互系统的核心技术是以语义理解和知识处理为主要特征的多种人工智能技术。主要产品为“小哎客服”。目前主要产品包括：

- a. 企业级智能服务机器人：智能客服、智能知识库、智能语音交互、智能微应用
- b. 智能机器人云服务平台
- c. 智能硬件机器人：智能客服实体机器人、智能家居

（2）科大讯飞股份有限公司

科大讯飞股份有限公司（IFLYTEK CO.,LTD.）成立于 1999 年，注册资本 131548.4994 万元。是一家专业从事智能语音及语言技术研究、软件及芯片产品开发、语音信息服务及电子政务系统集成的公司。科大讯飞核心技术有语音合成技术、语音识别技术、语音评测技术、自然语言。

目前主要产品包括：a. 灵犀语音助手 b. 讯飞输入法

产业方向分为：a. 语音平台产业方向 b. 通信增值产业方向 c. 嵌入式产业方向 d. 教育产业方向 e. 行业软件和系统集成产业方向

科大讯飞的主要垂直领域为软件和信息服务业，教育行业。

（3）北京中科汇联科技股份有限公司

北京中科汇联科技股份有限公司成立于 1999 年，注册资本 1000 万元。是一家致力于计算机软件开发、管理咨询与服务的高新技术企业，国家双软认证企业，电子政务百强企业，中关村瞪羚计划企业，获得政府网站建设优秀产品（CMS）奖。公司总部设在北京中关村高新产业开发区，在上海、杭州、广州、成都、济南设有分公司，提供强有力的本地化服务。

目前主要产品包括：a. 内容管理平台 b. 电子商务系统 c. 电子政务系统 d. 企业门户平台 e. 统一身份认证 f. 企业全文搜索 g. 视频点播直播系统

（4）北京智齿博创科技有限公司

北京智齿博创科技有限公司成立于 2014 年 5 月，注册地址为北京市海淀区，注册资本为 256.4102 万元，主要产品为“智齿客服”。

2. 庞大的企业用户量

公司经过多年积累，在 SaaS 智能客服方面取得领先的行业地位，25W+企业用户，是对公司产品最好的阐释。

尤其是在民营医疗领域，公司占据垄断地位。

3. 技术驱动、市场为先、目标导向

技术驱动：公司倡导技术驱动公司发展。公司现有受理发明专利 24 项，实用新型 3 项，外观专利 2 项；软件著作权 57 项；注册商标 6 个。

市场为先：再好的技术都需要接受市场的检验，公司所有产品以市场为先；业务团队由 CEO 亲自率领，战斗力爆表；

目标导向：公司崇尚目标导向、结果导向，不认苦劳，只认功劳，不看过程，只看结果；

4. 差异化的产品定位，切中人工智能在营销领域的作用

全国唯一以智能营销客服为切入点的产品线。对比竞品，公司认为客服接待的整个生态，核心还在于辅助营销，售后的种种工作，其本质上也是为了提升营销质量，为企业带来更好的口碑、更稳定的客户源，

从而转化为收入。为此，在打造售前、售中、售后的完整体系基础上，公司重点推出以智能话术辅助、智能营销决策等重点功能组成的智能营销客服体系。智能话术辅助，即利用深度学习和自然语言处理中的语义识别、语言合成等技术，分析企业用户优秀客服在接待中的沟通技巧，抽取其中优秀的或达成某些效果（如成交、拿到联系方式等）的对话，提供给普通的客服人员直接使用，在实时应答中，面对客户的问题，系统可以直接提醒接待人员回答方法，直接提升沟通过程中的转化率；智能营销策略，则是指结合系统捕捉到的用户来访的行为轨迹、基本属性数据和对话数据做用户画像，提醒销售人员做有策略的二次或多次营销，生成一系列智能营销的规则，如提醒销售人员，在什么时间，用什么联系渠道，联系哪个客户，推荐什么产品。

（五）持续经营评价

2016 年营业收入为 18,996,406.10 元，比上年增长 50.29%。报告期内，公司的净利润为 5,851,253.98 元，比上年增长 41.93%。公司报告期末公司的资产负债率为 34.76%，处于合理水平。报告期内，不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形，不存在过度依赖短期借款筹资的情形，公司报告期内无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

经营方面，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。报告期内，公司不存在重大违法经营的情形，具有持续经营记录。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

-

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1. “用户”+“大数据”将成为网络客服的核心驱动力

随着“大数据时代”的来临，传统的网络客服纷纷向大数据营销领域转变。以用户行为变化为基础，通过数据检测感知用户的“关注、兴趣、搜索、购买、分享和口碑”，运用数据挖掘与分析技术，以实现“流量引流、信息传播、内容推荐、品牌维护”等功能，从而实现数据价值的共享。“大数据”式的网络客服需要在自然语言处理和智能分析技术、数据定位技术、推荐引擎技术等一系列前沿领域取得突破性进展，并在社会化客户管理系统及社会化营销分析等领域持续创新。

2. 人工智能技术将得到更广泛的运用

人工智能是一门研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的科学，是对人的意识、思维的信息过程的模拟。人工智能涉及计算机科学、数学、心理学、哲学、社会学、神经生物学、自动化、仿生学、认知科学、信息论、控制论等诸多学科领域，技术复杂程度与基因工程、纳米科学并称为二十一世纪三大尖端技术。作为 21 世纪最前沿的技术之一，人工智能技术的发展将极大地提升和扩展人类能力边界，对促进技术创新、提升国家竞争力乃至推动人类社会发展都将产生深远影响。

结合了人工智能技术的网络客服将具备全自动处理客服需求的能力，对提高客服处理效率、降低客服运营成本将产生革命性的影响。

3. 更注重用户的全生命周期管理

大数据技术和用户需求的变化极大地促进了社会化营销服务市场的发展变迁，带动社会化营销由流量

经济向粉丝经济快速演进，促进社会化营销服务商市场的业务流程再造，更加注重用户的全生命周期管理

（二）公司发展战略

结合盈利模式、业务模式两个部分对公司目前的发展战略做拆解

1. 盈利模式：公司的主要产品模式为 SaaS，即软件即服务的模式。向企业级用户提供标准化的云服务软件，并收取相应的服务费（按照年费形式收取）。目前，公司推出主要的标准化客服产品，按照年费的形式，按照客服坐席数，向企业收取费用。由于产品的标准化，在保持产品功能不断迭代，技术底层结构不断更新的同时，除公司人力成本外，产品的边际销售成本基本为 0。在做新增客户的同时，推出不同的功能套餐，配合各档次的定价。与此同时，推出仅包含基本功能、对条数等硬性指标做出限制的免费版，吸引大量注册用户，在此用户基数的基础上，用外呼和呼入方式，将其转化为付费用户。

公司在应用开发的基础上，具备大数据处理能力、人工智能技术输出能力和数据相关项目的承接能力。标准化产品的开发过程中，积累的技术资源可以提供技术接口，并按照调用次数收费；可以提供不同程度的技术定制服务，按照大型项目收费。目前，公司的声纹技术、用户画像技术、大数据基础架构技术、语义分析技术，已经为大体量的公安司法、航空公司等客户服务，有相应的成功案例。

围绕着主要产品线，公司还有一系列增值服务收费模式。如提供包含数据挖掘、语义分析、声纹识别在内的人工智能技术接口开放服务费用。客服生态内的机器人客服、工单、呼叫中心等系统的销售费用。

盈利方式	标准化产品 新增销售	注册用户 转化收入	大客户 定制化开发	平台级 合作盈利	金融合作盈利
盈利点	年费+服务费	年费+服务费	项目费或技术接 口调用费	销售分成	金融交易佣金

同时，面对各垂直行业，公司还将在咨询接口上搭载金融服务，并基于以已有用户行为数据，企业数据构建大数据风险防控和征信机制，为 b 端和 c 端用户做信用评分和金融资源对接。如面对医美行业，c 端用户中有大量的分期美容需求用户，则可通过相应的征信模型对其做信用评级，并授予相应的信用额度，在金融交易行为发生时，抽取一定的佣金。

2. 业务模式：基于 SaaS 产品开展业务线，打通目标用户的上下游服务。推广方面，利用各搜索引擎竞价提升品牌排名，为获取注册用户引流；形成品牌推广矩阵，综合使用软文曝光、行业峰会、产品发布会、产品培训直播、权威咨询报告合作、通用互联网媒体和垂直媒体投放的方式，获取品牌影响力和流量。利用人工智能、大数据等技术手段承接大客户项目，或在标准化客服产品的基础上做轻度定制，提供给有影响力的目标客户，做案例标的，吸引同行业中小企业购买产品。在大规模获客的同时，将注册用户转化为付费用户，或以阶梯型的功能套餐，提升客单价。同时，公司除通用的标准化产品外，还在淘宝等生态内开展智能客服相关业务线。在产品生态上，保持高度的可扩展性，可以接入用户需要的其他产品。

长远战略：基于目前人工智能技术在智能营销客服领域的应用，不断利用客服语料数据和其他富文本数据，训练智能化水平。以打造语义分析引擎、语音分析引擎、声纹识别引擎，并逐步补足图像识别等引擎。最终推动人工智能技术在各个领域的技术输出，打造“人工智能引擎平台”

（三）经营计划或目标

公司将围绕“让人工智能走进每个人的生活”这一使命，在医疗行业将产品与服务做得更深、更实，进一步夯实在该领域内 SaaS 人工智能营销客服和机器人客服的领导地位，在未来一年内收费客户数量突破 5000 家。同时，公司接下来将对家装行业、阿里应用服务市场等领域进行横向业务拓展。

为此，公司将采取以下主要措施：

1) 继续扩大直销队伍的同时，组建招商团队，打造“直销+代理”的营销模式；

2) 对研发团队进行持续扩建, 打造产品行业技术壁垒;
3) 深入展开语音分析、语义分析、声纹识别等升级定制业务;
4) 加强扩充市场推广渠道, 提升公司在业内的权威品牌形象;
5) 基于公司现有的 25w+注册用户的广告精准投放需求, 打造广告交易平台, 帮助用户实现基于大数据挖掘分析技术的广告精准高效投放, 公司通过拓展新业务来实现公司规模和利润的快速增长。

注: 该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺, 请投资者对此保持足够的风险意识, 并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

不适用

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

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

应对措施: 针对上述风险, 一是公司将严格依据《公司法》、《公司章程(草)》等法律法规和规范性文件的要求规范运作, 认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定; 二是公司挂牌后引进战略投资者, 优化公司股权结构, 参与公司的治理与监督; 三是采取有效措施优化内部管理, 通过各种有效方式增强控股股东和管理层的诚信和规范意识。

2、税率变动风险

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

应对措施: 公司将参照《高新技术企业认定管理办法》的规定, 确保各项指标能够满足该项资格的认定标准件, 进而能继续享受现行高新技术企业的各类优惠政策。公司拟通过扩大业务规模、优化产品及业务结构等方面来加快自身发展, 将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。

3、核心技术被超越或替代的风险

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

下降,甚至被取代的风险。

应对措施:为保持技术的先进性,公司密切关注行业技术动态,根据行业发展趋势和市场需求及时布局前瞻性技术,通过不断的产业化应用完善现有技术,使公司在智能服务机器人领域技术始终保持市场前列。随着融资渠道的拓宽,公司将通过继续加大研发项目投入力度、收购和参股先进技术公司、引进优秀技术人才等措施,提升公司在智能服务机器人领域核心技术优势。

4、技术失密和核心技术人员流失的风险

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

应对措施:公司与核心技术人员签订《保密协议》,并通过核心技术人员持股方式增强企业凝聚力,吸引和稳定优秀技术人才。此外,公司建立了技术保密工作机制,对重要岗位实行职责分离,并对核心的代码、数据和资源采用集中存储、分散权限的方式加强管理和保护,从而保证核心技术和数据的安全。

5、公司经营规模小产生的治理风险

2016年12月31日,公司总资产为18,653,921.82元,相比2015年12月31日增长了61.54%。本期收入为18,996,406.10元,上期收入为12,640,231.41元,增长了50.28%。虽然公司收入规模呈现增长趋势,但是总体规模仍然偏小,存在抵御错综复杂市场风险能力较小的风险。

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

应对措施:(1)针对公司经营规模小,一是公司拟通过向各个行业中具有电子商务业务需求的客户进军等方式,优化自有产品结构、扩展业务领域范围扩大公司业务规模;二是积极拓展融资渠道,增加公司的资金实力和抵御市场风险的能力。(2)针对治理风险,强化股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念,依法审慎履行管理、监督职责,确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序,规范公司治理行为。

6、应收款回收风险

截至2016年12月31日,公司应收账款账面余额为5,082,754.82元,占流动资产和总资产的比例分别为45.11%和27.25%。其中1-2年应收账款金额为682,680.00元,1年以内的为4,400,074.82元。客户虽有拖延现象,但至2017年4月15日,1-2年应收账款已全部回款,1年内应收账款也已回款979,500.00,均有陆续回款,并已承诺尽快回款。公司客户资信状况良好,但若公司的主要债务人未来出现财务状况恶化,或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理,导致公司应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账,将对公司业绩和生产经营产生一定不利影响。

应对措施:公司制定了切实可行的应收账款管理制度。

(1) 加强应收账款的风险防范意识

公司负责人、销售人员和财务人员要充分认识到应收账款收不回的风险,认识其危害性。在确定赊销策略时,谨慎科学测算各种赊销策略给企业增加的收益和由此所付出的代价。制定销售工作的规范标准,使相关人员按工作规范标准开展工作,减少由于工作随意给企业带来的经济损失。

(2) 建立客户信用档案,定期评价客户信用状况

公司建立客户档案,设专人进行日常登记。登记内容包括对客户提供的信用条件、建立赊销关系的日期、主要的原始凭证编号及保管人、客户应付款日期、客户实际付款日期、各期与客户对账情况、各期客

户信用状况的评价等。结合档案，公司财务部门可定期评价客户的信用状况，从而帮助销售部门作出正确决定。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

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

(二) 关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
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	是	第五节二(一)
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(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	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(三)
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) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

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

占用原因、归还及整改情况：

2016年2月25日因项目合作洽谈需要，公司借给肖龙源500,000.00元，于2016年3月3日已全额归还，期初余额0元，期末余额0元；该笔资金系公司挂牌申报、作出承诺前发生，自该笔关联资金归还后直至2016年12月31日控股股东、实际控制人及其关联方再无占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(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
厦门快商通信息技术有限公司	购买专利	280,500.00	是
总计	-	280,500.00	-

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：

鉴于公司业务发展的需要，向厦门快商通信息技术有限公司购买“一种环境自适应的语音混响消除方法

和系统”、“一种面向金融领域的交易欺诈检测系统与方法”两项发明专利技术。本次关联交易已由公司于2016年11月22日第一届董事会第十次会议、2016年12月8日2016年第四次临时股东大会审批通过，本次收购资产程序合法、内容合规，是为满足公司日常生产经营所需，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理和必要的。将对公司业务发展起到积极影响。。

（三）承诺事项的履行情况

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

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

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

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

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

在报告期间，承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第六节 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	-	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	80.00%	-	4,000,000	80.00%
	董事、监事、高管	4,000,000	80.00%	-	4,000,000	80.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		2				

注：本节统计报告期内，即 2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日，普通股股本结构董事、监事、高管

股份数统计包含实际控制人肖龙源的股份数。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖龙源	4,000,000	0	4,000,000	80.00%	4,000,000	0
2	厦门宽鼻子投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	1,000,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

股东肖龙源系股东厦门宽鼻子投资合伙企业(有限合伙)的有限合伙人。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

肖龙源，男，1981 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003 年 6 月毕业于厦门集美大学会计学专业，大专学历。2003 年 6 月至 2006 年 8 月，就职于厦门三五互联科技有限公司商务中心，担任销售总监；2006 年 8 月至 2009 年 6 月，就职于厦门中世纪网络技术有限公司，担任总经理；2009 年 6 月至 2015 年 12 月，就职于公司，担任总经理；股份公司成立后，担任公司董事长兼总经理，任期自 2015

年 12 月 20 日至 2018 年 12 月 19 日。肖龙源现任公司董事长兼总经理，同时兼任厦门快商通信息技术有限公司执行董事、厦门中世纪网络技术有限公司执行董事兼总经理、厦门叮咛科技有限公司执行董事、厦门道龙源投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人和厦门正源兴投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

报告期内，控股股东情况无变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东情况一致，报告期内，实际控制人无变动。

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

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	兴业银行股份有限公司 厦门支行	1,000,000.00	0.50%	2016年04月28日至 2017年04月27日	否
银行借款	渣打银行(中国)有限公司 厦门分行	540,000.00	1.67%	2015年08月31日至 2016年04月19日	否
合计	-	1,540,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
肖龙源	董事长兼总经理	男	36	大专	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
邓仁超	董事	男	32	本科	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
李稀敏	董事	男	31	研究生	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
江晓庆	董事	女	34	大专	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
蔡振华	董事	男	33	博士	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
古祥云	监事会主席、 股东代表监事	男	36	本科	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
黄景霖	股东代表监事	男	30	本科	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
金志斌	职工代表监事	男	30	本科	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
卓秋菊	财务总监	女	29	本科	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
肖龙鹏	董事会秘书	男	26	本科	2015年12月20日至 2018年12月19日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

公司董事长兼总经理肖龙源与公司董事江晓庆系夫妻关系，公司董事长兼总经理肖龙源与公司董事会秘书肖龙鹏系堂兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无直系亲属关系。

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

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

姓名	期初职务	财务总监是否发生变动		简要变动原因
		变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政运营人员	12	21
销售人员	34	35
技术人员	18	38
财务人员	5	6
员工总计	69	100

注：可以分为：行政管理、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	5
本科	29	42
专科	31	39
专科以下	8	13
员工总计	69	100

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：

无

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	-
核心技术人员	5	9	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，新增王绍锐、蔡振华、李稀敏、刘楚四名核心技术人员
全体核心技术人员基本情况如下：

- 1、邓仁超，董事，男，1985年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年6月毕业于泉州师范学院市场营销（电子商务方向）专业，本科学历。2008年7月至2009年11月，就职于泉州市易达信息科技有限公司，担任技术部主管；2010年1月至今，就职于公司，担任技术总监。股份公司成立后，担任股份公司董事，任期自2015年12月20日至2018年12月19日。邓仁超现任公司董事，同时兼任宽鼻子投资的执行事务合伙人。
- 2、黄景霖，股东代表监事，男，1987年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年6月毕业于泉州师范学院电子商务专业，本科学历。2009年6月至2010年6月，就职于泉州市易达信息科技有限公司，担任软件工程师；2010年6月至今，就职于快商通科技，担任开发经理。股份公司成立后，担任

股份公司监事，任期自 2015 年 12 月 20 日至 2018 年 12 月 19 日。

- 3、朱敬华，高级算法工程师，出生于 1986 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年 6 月毕业于厦门大学计算机专业，硕士学历。2012 年 7 月至 2015 年 1 月就职于中兴通讯股份有限公司，任软件工程师；2015 年 3 月起就职于快商通，担任高级算法工程师一职。
- 4、徐志明，技术部组长，出生于 1987 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，2010 年 6 月毕业于重庆信息技术职业学院软件技术专业，大专学历。2010 年 7 月至 2012 年 9 月就职于济南电教科技有限公司，任电子工程师；2012 年 11 月至今快商通，担任技术部组长一职。
- 5、古祥云，监事会主席、股东代表监事，男，1981 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003 年 7 月，毕业于中国农业大学动物学专业，本科学历。2003 年 6 月至 2003 年 9 月，待业；2003 年 10 月至 2005 年 7 月，就职于昆明农恒利农业咨询有限公司，担任网站制作和管理人员；2005 年 8 月至 2007 年 12 月，就职于大连长波物流有限公司，担任程序员；2008 年 1 月至 2008 年 11 月，待业；2008 年 12 月至 2010 年 6 月，就职于心悦科技（厦门）有限公司网络部，担任 java 工程师；2010 年 7 月至今，就职于公司，担任 java 工程师。股份公司成立后，担任股份公司监事，任期自 2015 年 12 月 20 日至 2018 年 12 月 19 日。
- 6、王绍锐，男，汉族，1989 年 11 月 8 日出生，中国国籍。毕业于大连理工大学，学历：本科：软件工程。2013 年 7 月至 2015 年 3 月任福建顶点软件股份有限公司基础架构研发工程师；2015 年 3 月至 2016 年 9 月任厦门数析信息有限公司全栈开发工程师；2016 年 9 月至今任厦门快商通科技股份有限公司全栈开发工程师。
- 7、蔡振华，董事，男，1984 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年 6 月毕业于厦门大学人工智能基础（数学）专业，博士研究生学历。2012 年 6 月至 2013 年 7 月，待业；2013 年 08 月至 2015 年 12 月，就职于闽南师范大学计算机学院，专任教师、硕士研究生导师；股份公司成立后，担任公司董事，任期自 2015 年 12 月 20 日至 2018 年 12 月 19 日。
- 8、李稀敏，董事，男，1986 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年 9 月毕业于厦门大学计算机技术专业，研究生学历。2012 年 9 月至 2012 年 12 月历任厦门天聪智能软件有限公司研发工程师、研发经理；2013 年 1 月至 2013 年 3 月，筹办厦门芒果网络科技有限公司，2013 年 3 月至 2013 年 7 月，为厦门芒果网络科技有限公司创始人，并担任研发总监；2013 年 8 月至 2016 年 3 月，就职于厦门快商通信息技术有限公司，担任研发经理；2016 年 4 月至今，就职于公司，担任机器人事务部经理。股份公司成立后，担任股份公司董事，任期自 2015 年 12 月 20 日至 2018 年 12 月 19 日。
- 9、刘楚，男，汉族，1987 年 09 月 05 日出生，中国国籍。2012 年 6 月毕业于厦门大学，学历：研究生：计算机应用技术。2012 年 7 月至 2013 年 10 月任深圳万游引力科技有限公司客户端程序员；2013 年 11 月至 2014 年 6 月任深圳雪狮科技有限公司客户端主程序；2015 年 3 月至 2016 年 4 月任百度国际科技（深圳）有限公司算法工程师；2016 年 5 月至今任厦门快商通科技股份有限公司算法工程师。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。报告期内，公司未发生重要的人事变动、无对外投资、对外担保行为。

4、公司章程的修改情况

报告期内，没有对公司章程进行修改。

（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	9	一、2016年1月1日第一届董事会第二次会议 1. 审议《厦门快商通科技股份有限公司与厦门中世纪网络技术有限公司

	<p>房屋转租协议的议案》；</p> <p>2. 审议《关于公司购买总价不超过 120 万元车辆的议案》</p> <p>二、2016 年 2 月 23 日第一届董事会第三次会议</p> <p>1. 审议《关于聘请北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构的议案》；</p> <p>2. 审议《关于关联股东肖龙源由于项目合作需要向公司借款 500,000 元的议案》；</p> <p>3. 审议《关于公司向兴业银行申请不超过 100 万元借款额度暨关联担保的议案》；</p> <p>4. 审议《关于提请股东大会<授权公司董事会全权办理公司向银行申请授信贷款>的议案》；</p> <p>5. 审议《关于公司融资租赁暨关联担保的议案》；</p> <p>6. 审议《关于提请公司召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>三、2016 年 3 月 15 日第一届董事会第四次会议</p> <p>1. 审议《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；</p> <p>2. 审议《关于公司股票转让方式的议案》；</p> <p>3. 审议《关于提请股东大会授权公司董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》；</p> <p>4. 审议《关于<厦门快商通科技股份有限公司信息披露事务管理制度>的议案》；</p> <p>5. 审议《关于<厦门快商通科技股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》；</p> <p>6. 审议《关于<公司治理机制执行情况的讨论及评估>的议案》；</p> <p>7. 审议《关于委托兴业证券股份有限公司为公司提供持续督导服务的主办券商的议案》；</p> <p>8. 审议《关于提请召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>四、2016 年 4 月 18 日第一届董事会第五次会议</p> <p>1. 审议《厦门快商通科技股份有限公司审计报告(2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日)》</p> <p>五、2016 年 5 月 5 日第一届董事会第六次会议</p> <p>1. 审议《公司 2015 年度总经理工作报告》</p> <p>2. 审议《公司 2015 年度董事会工作报告》</p> <p>3. 审议《公司 2015 年度财务决算报告》</p> <p>4. 审议《公司 2016 年度财务预算报告》</p> <p>5. 审议《关于<2015 年度利润分配>的议案》</p> <p>6. 审议《关于<召开公司 2015 年年度股东大会>的议案》</p> <p>六、2016 年 7 月 7 日第一届董事会第七次会议</p> <p>1. 审议《关于公司与科技谷(厦门)信息技术有限公司进行大数据分析领域合作的议案》</p> <p>七、2016 年 8 月 24 日第一届董事会第八次会议</p> <p>1. 审议《关于<2016 年半年度报告>的议案》</p> <p>八、2016 年 9 月 7 日第一届董事会第九次会议</p> <p>1. 审议《关于变更公司全国中小企业股份转让系统股票简称的议案》</p>
--	---

		<p>2. 审议《关于提请召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>九、2016 年 11 月 22 日第一届董事会第十次会议</p> <p>1. 审议《关于公司关联交易暨公司向厦门快商通信息技术有限公司购买发明专利的议案》</p> <p>2. 审议《关于提请召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>一、2016 年 05 月 05 日第一届监事会第二次会议</p> <p>1、审议《公司 2015 年度监事会工作报告》</p> <p>2、审议《公司 2015 年度财务决算报告》</p> <p>3、审议《公司 2016 年度财务预算报告》</p> <p>4、审议《关于<2015 年度利润分配>的议案》</p> <p>二、2016 年 8 月 24 日第一届监事会第三次会议</p> <p>1、审议《关于<2016 年半年度报告>的议案》</p>
股东大会	4	<p>一、2016 年 3 月 9 日 2016 年第一次临时股东大会</p> <p>1、审议《关于聘请北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构的议案》</p> <p>2、审议《关于公司向兴业银行申请不超过 100 万元借款额度暨关联担保的议案》</p> <p>3、审议《关于<授权公司董事会全权办理公司向银行申请授信贷款>的议案》</p> <p>4、审议《关于公司融资租赁暨关联担保的议案》</p> <p>二、2016 年 3 月 31 日 2016 年第二次临时股东大会</p> <p>1、审议《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》</p> <p>2、审议《关于公司股票转让方式的议案》</p> <p>3、审议《关于授权公司董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》</p> <p>4、审议《关于<厦门快商通科技股份有限公司信息披露事务管理制度>的议案》</p> <p>三、2016 年 9 月 23 日 2016 年第三次临时股东大会</p> <p>1、审议《关于变更公司全国中小企业股份转让系统股票简称的议案》</p> <p>四、2016 年 12 月 8 日 2016 年第四次临时股东大会</p> <p>1、审议《关于公司关联交易暨公司向厦门快商通信息技术有限公司购买发明专利的议案》</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

报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议通知、召开、表决及决议内容等均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，并结合公司实际情况，制定修改《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，股东大会、董事会、监事会按照相关法律法规及公司章程的规定运行，公司管理层未引进外部职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1、人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用、考勤、薪酬福利、劳动纪律、员工守则以及独立的奖惩管理制度，公司与员工签署劳动合同并缴纳社会保险及公积金。

公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。公司的高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

2、财务独立

公司已设立独立的财务会计部门，配备了专业的财务人员，并已建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司独立设立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法纳税。

3、机构独立

股份公司设立之初即已按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会、监事会等机构，其中股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员。公司根据生产经营的需要，在上述组织结构中设置了完整的内部组织机构，包括管理中心、销售中心、运营中心和运营中心。上述各部门职责明确、工作流程清晰，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形。公司内部各机构均规范运行，公司完全拥有机构设置自主权。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在报告期内未发生重大会计事项的差错更正、重大遗漏情况等，公司信息披露人和管理层严格遵守公司相关管理制度，执行情况良好。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，目前尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，将在尽快制定《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
审计报告编号	(2017)京会兴审字第 62000073 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2017 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	王扬、张舒玲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: right;">(2017)京会兴审字第 62000073 号</p> <p>厦门快商通科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的厦门快商通科技股份有限公司（以下简称快商通公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是快商通公司管理层的责任，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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，快商通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，公允反映了快商通公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>北京兴华 会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：王扬</p> <p>中国·北京 二〇一七年四月二十日</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：张舒玲</p>	

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	3,354,544.60	2,190,467.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、(二)	4,794,483.08	2,111,734.31
预付款项	六、(三)	586,330.52	542,054.16
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、(四)	733,061.09	215,183.52
买入返售金融资产		-	-
存货	六、(五)	-	1,527.00
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(六)	1,800,028.42	17,488.75
流动资产合计		11,268,447.71	5,078,455.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(七)	2,567,497.61	1,589,893.39
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、(八)	3,929,334.56	3,699,729.53
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	六、(九)	731,458.27	1,088,958.31
递延所得税资产	六、(十)	157,183.67	90,330.96
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,385,474.11	6,468,912.19
资产总计		18,653,921.82	11,547,367.37
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	1,000,000.00	0.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、(十二)	400,699.09	328,110.00
预收款项	六、(十三)	2,013,805.20	3,300,322.67
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十四)	732,778.83	345,249.55
应交税费	六、(十五)	1,273,780.12	385,558.34
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、(十六)	200.00	15,168.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、(十七)	475,755.26	153,104.69
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,897,018.50	4,527,513.25
非流动负债：			
长期借款	六、(十八)	0.00	353,133.80
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、(十九)	369,828.70	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、(二十)	359,100.32	490,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		728,929.02	843,133.80
负债合计		6,625,947.52	5,370,647.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十一）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（二十二）	909,725.74	909,725.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十三）	678,318.78	63,058.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十四）	5,439,929.78	203,936.31
归属于母公司所有者权益合计		12,027,974.30	6,176,720.32
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		12,027,974.30	6,176,720.32
负债和所有者权益总计		18,653,921.82	11,547,367.37

法定代表人：肖龙源

主管会计工作负责人：卓秋菊

会计机构负责人：卓秋菊

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,116,653.97	2,158,022.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、（一）	4,794,483.08	2,111,734.31
预付款项		502,548.38	542,054.16
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、（二）	1,246,575.99	365,766.45
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,800,028.42	17,488.75
流动资产合计		11,460,289.84	5,195,065.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	十二、(三)	271,909.03	271,909.03
投资性房地产		-	-
固定资产		2,559,828.62	1,586,570.89
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,929,334.56	3,385,062.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		731,458.27	1,088,958.31
递延所得税资产		86,514.71	90,328.76
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,579,045.19	6,422,829.86
资产总计		19,039,335.03	11,617,895.59
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		400,699.09	328,000.00
预收款项		2,013,805.20	3,296,925.67
应付职工薪酬		725,830.51	343,442.35
应交税费		1,273,780.12	385,558.34
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		200.00	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		475,755.26	153,104.69
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,890,070.18	4,507,031.05
非流动负债：			
长期借款		-	353,133.80
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		369,828.70	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		359,100.32	490,000.00

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		728,929.02	843,133.80
负债合计		6,618,999.20	5,350,164.85
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		637,148.08	637,148.08
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		678,318.78	63,058.27
未分配利润		6,104,868.97	567,524.39
所有者权益合计		12,420,335.83	6,267,730.74
负债和所有者权益总计		19,039,335.03	11,617,895.59

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		18,996,406.10	12,640,231.41
其中：营业收入	六、(二十五)	18,996,406.10	12,640,231.41
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		14,639,175.23	7,820,242.66
其中：营业成本	六、(二十五)	3,855,278.57	3,017,943.47
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	六、(二十六)	93,152.31	20,786.98
销售费用	六、(二十七)	3,169,591.58	1,811,079.79
管理费用	六、(二十八)	6,867,678.48	2,906,294.99
财务费用	六、(二十九)	186,234.22	30,259.50
资产减值损失	六、(三十)	467,240.07	33,877.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,357,230.87	4,819,988.75
加：营业外收入	六、（三十一）	2,435,731.14	7,795.38
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、（三十二）	0.00	19,850.91
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,792,962.01	4,807,933.22
减：所得税费用	六、（三十三）	941,708.03	688,661.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,851,253.98	4,119,271.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-1,175,628.26
归属于母公司所有者的净利润		5,851,253.98	4,122,576.18
少数股东损益		-	-3,304.51
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		5,851,253.98	4,119,271.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,851,253.98	4,122,576.18

归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-3,304.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.17	0.82
（二）稀释每股收益		1.17	0.82

法定代表人：肖龙源

主管会计工作负责人：卓秋菊

会计机构负责人：卓秋菊

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	18,997,972.90	12,639,000.41
减：营业成本	十二、（四）	3,860,038.57	3,017,055.47
营业税金及附加		92,901.71	20,786.98
销售费用		3,168,227.58	1,811,079.79
管理费用		6,776,981.45	2,864,601.35
财务费用		185,902.89	29,147.93
资产减值损失		184,573.02	33,885.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,729,347.68	4,862,443.60
加：营业外收入		2,435,632.20	7,761.80
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	19,600.91
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,164,979.88	4,850,604.49
减：所得税费用		1,012,374.79	688,659.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,152,605.09	4,161,944.78
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动		-	-

损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		6,152,605.09	4,161,944.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,905,585.64	14,052,998.93
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	2,430,598.99	5,535,062.87
经营活动现金流入小计		18,336,184.63	19,588,061.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,435,171.62	3,246,544.48
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		5,944,345.28	3,136,771.17
支付的各项税费		843,400.61	805,258.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	3,759,698.31	4,906,515.39
经营活动现金流出小计		12,982,615.82	12,095,089.48
经营活动产生的现金流量净额		5,353,568.81	7,492,972.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,080,693.05	6,113,243.33
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,800,000.00	-
投资活动现金流出小计		4,880,693.05	6,113,243.33
投资活动产生的现金流量净额		-4,880,693.05	-6,113,243.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,000,000.00	540,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		653,334.27	0.00
筹资活动现金流入小计		1,653,334.27	540,000.00
偿还债务支付的现金		506,238.49	33,761.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,615.98	27,943.51
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	六、(三十四)	360,278.40	-
筹资活动现金流出小计		962,132.87	61,705.02
筹资活动产生的现金流量净额		691,201.40	478,294.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,164,077.16	1,858,023.97
加：期初现金及现金等价物余额		2,190,467.44	332,443.47
六、期末现金及现金等价物余额		3,354,544.60	2,190,467.44

法定代表人：肖龙源

主管会计工作负责人：卓秋菊

会计机构负责人：卓秋菊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,903,358.64	14,048,370.93
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,445,277.32	5,300,130.25
经营活动现金流入小计		18,348,635.96	19,348,501.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,434,321.62	3,244,239.48
支付给职工以及为职工支付的现金		5,918,629.45	3,100,670.03

支付的各项税费		843,085.15	805,258.44
支付其他与经营活动有关的现金		4,093,958.32	5,053,627.08
经营活动现金流出小计		13,289,994.54	12,203,795.03
经营活动产生的现金流量净额		5,058,641.42	7,144,706.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,991,210.91	5,793,243.33
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,800,000.00	-
投资活动现金流出小计		4,791,210.91	5,793,243.33
投资活动产生的现金流量净额		-4,791,210.91	-5,793,243.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,000,000.00	540,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		653,334.27	-
筹资活动现金流入小计		1,653,334.27	540,000.00
偿还债务支付的现金		506,238.49	33,761.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,615.98	27,943.51
支付其他与筹资活动有关的现金		360,278.40	0.00
筹资活动现金流出小计		962,132.87	61,705.02
筹资活动产生的现金流量净额		691,201.40	478,294.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		958,631.91	1,829,757.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,158,022.06	328,264.26
六、期末现金及现金等价物余额		3,116,653.97	2,158,022.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											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	5,000,000.00	-	-	-	909,725.74	-	-	-	63,058.27	-	203,936.31	-	6,176,720.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	0.00	909,725.74	-	-	-	63,058.27	-	203,936.31	-	6,176,720.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	615,260.51	0.00	5,235,993.47	0.00	5,851,253.98
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,851,253.98	-	5,851,253.98
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	615,260.51	0.00	-615,260.51	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	615,260.51	-	-615,260.51	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	0.00	909,725.74	-	-	-	678,318.78	-	-5,439,929.78	-	12,027,974.30

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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,218,433.52	-11,367.83	1,770,198.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	5,000,000.00	0.00	-3,218,433.52	-11,367.83	1,770,198.65								

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	909,725.74	0.00	0.00	0.00	63,058.27	0.00	3,422,369.83	11,367.83	4,406,521.67
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,122,576.18	-3,304.51	4,119,271.67
(二) 所有者投入和减少 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	272,577.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,672.34	287,250.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	272,577.66	-	-	-	-	-	-	14,672.34	287,250.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,058.27	0.00	-63,058.27	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	63,058.27	-	-63,058.27	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者(或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结 转	0.00	0.00	0.00	0.00	637,148.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-637,148.08	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	637,148.08	-	-	-	-	-	-637,148.08	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	909,725.74	-	-	63,058.27	-	203,936.31	-	6,176,720.32

法定代表人：肖龙源

主管会计工作负责人：卓秋菊

会计机构负责人：卓秋菊

(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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	637,148.08	0.00	0.00	0.00	63,058.27	567,524.39	6,267,730.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	0.00	637,148.08	-	-	-	63,058.27	567,524.39	6,267,730.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	615,260.51	5,537,344.58	6,152,605.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,152,605.09	6,152,605.09
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	615,260.51	-615,260.51	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	615,260.51	-615,260.51	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	0.00	637,148.08	-	-	678,318.78	6,104,868.97	12,420,335.83	

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2,894,214.04	2,105,785.96	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
二、本年期初余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,894,214.04	2,105,785.96	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	637,148.08	0.00	0.00	63,058.27	3,461,738.43	4,161,944.78	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	4,161,944.78	4,161,944.78	
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,058.27	-63,058.27		0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	63,058.27	-63,058.27		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		0.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	637,148.08	0.00	0.00	0.00	0.00	-637,148.08		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		0.00
4. 其他	-	-	-	-	637,148.08	-	-	-	-	-637,148.08		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		0.00
四、本年期末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	637,148.08	0.00	0.00	0.00	63,058.27	567,524.39		6,267,730.74

厦门快商通科技股份有限公司 2016年财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

名称：厦门快商通科技股份有限公司

注册地址：厦门火炬高新区创业园创业大厦 640 室

法定代表人：肖龙源

公司类型：股份有限公司

统一社会信用代码：9135020068528499XG

营业期限：长期

经营范围：计算机软件、电子产品、通信产品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；网站建设与维护及推广；网络技术服务、电子产品、通信产品的生产、销售（勿限委托其他合法的市场主体生产加工）；动漫产品的开发、设计；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

(二) 历史沿革

厦门快商通科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身为商赢天下（厦门）软件科技有限公司。

根据 2015 年 12 月 6 日快商（厦门）软件科技有限公司股东会决议、2015 年 12 月 20 日的首次股东大会决议及公司章程的规定，快商（厦门）软件科技有限公司整体改制为股份有限公司，变更后的股份有限公司股本为人民币 500.00 万元。公司发起人为 2 人，共持有股份总数 500.00 万股，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 12 月 23 日出具的利安达审字[2015]第 2169 号审计报告中审定净资产中的 500.00 万元折合股份总数 500.00 万股，每股 1 元。上述，并经利安达验字[2015]第 2175 号验资报告验证。其中：

肖龙源折合股份 4,000,000.00 元，占总股本的 80.00%；

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

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

（三） 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

二、本年度财务报表合并范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体包括 1 家（厦门快商通信息咨询有限公司，以下简称“信息咨询”），详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本公司对自 2016 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者

权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报

表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- 3、 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

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

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

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

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

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

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

保证金组合	不计提坏账准备
-------	---------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5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

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

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：本公司存货主要包括库存商品。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按实际成本法进行计量，存货发出时按照月末一次加权平均计价法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售资产的确认标准

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

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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

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

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输工具、工具用具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
工具用具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5-10	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

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

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

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

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

的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

(二十一) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销年限

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

(二十二) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

的现值。

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

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

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍

应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十五）优先股与永续债

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

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

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

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

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

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

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

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

(1) 在线客服收入确认的具体方法

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

合同约定价款中包含未来某一段期间售后服务与技术支付费用的，一次性确认产品收入，售后服务与技术支付费用在服务期限内按月摊销确认收入。

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

合同约定验收条款的，经客户验收合格时确认收入。

(二十七) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

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

计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十) 终止经营

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

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

(三十一) 附回购条件的资产转让

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

（三十二）股份回购

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

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

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

（三十三）持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

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

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

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

（三十四）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

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

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

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

（三十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
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	实缴增值税、消费税、营业税	7
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3

地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	企业所得税税率（%）
厦门快商通科技股份有限公司	15
厦门快商通信息咨询有限公司	20

2、 税收优惠及批文

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

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

3、 财税〔2016〕12 号规定：“经国务院批准，现将扩大政府性基金免征范围的有关政策通知如下：将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人”。本通知自 2016 年 2 月 1 日起执行。”根据规定子公司信息咨询免征教育费附加、地方教育附加。

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

（三）其他说明

本公司员工工资薪金个人所得税由公司代扣代缴。

六、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元；“期初”指 2016 年 1 月 1 日，“期末”指 2016 年 12 月 31 日，“上期”指 2015 年度，“本期”指 2016 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,092.94	10,724.99

银行存款	3,315,847.04	2,179,742.45
其他货币资金	13,604.62	
合计	3,354,544.60	2,190,467.44

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

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,082,754.82	100.00	288,271.74	5.67	4,794,483.08
账龄组合	5,082,754.82	100.00	288,271.74	5.67	4,794,483.08
关联方组合					
押金、保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,082,754.82	100.00	288,271.74	5.67	4,794,483.08

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,223,151.06	100.00	111,416.75	5.01	2,111,734.31
账龄组合	2,223,151.06	100.00	111,416.75	5.01	2,111,734.31
关联方组合					
押金、保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,223,151.06	100.00	111,416.75	5.01	2,111,734.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	4,400,074.82	220,003.74	5.00
1—2年	682,680.00	68,268.00	10.00
合计	5,082,754.82	288,271.74	

续表

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

2、本报告期内无坏账准备转回或收回金额。

3、本报告期内无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	计提坏账准备余额
科技谷（厦门）信息技术有限公司	非关联方	1,060,000.00	20.85	1年以内	53,000.00
西安天欣桥航空科技有限公司	非关联方	662,000.00	13.02	1年以内	33,100.00
厦门智字信息技术有限公司	非关联方	440,566.04	8.67	1年以内	22,028.30
徐州苏宠宠物用品有限公司	非关联方	382,000.00	7.52	1年以内	19,100.00
福建弘佳文化发展有限公司	非关联方	350,000.00	6.89	1—2年	35,000.00
合计		2,894,566.04	56.95		162,228.30

5、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、本报告期内无转移应收账款且继续涉入。

7、其他说明：本报告期内应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内	586,330.52	100.00	542,054.16	100.00

合计	586,330.52	100.00	542,054.16	100.00
----	------------	--------	------------	--------

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
阿里云计算有限公司	非关联方	221,809.89	37.83	1年以内	技术服务费
厦门市连大信息科技有限公司	非关联方	121,069.18	20.65	1年以内	按受益期摊销
天津小括号网络科技有限公司	非关联方	100,000.00	17.06	1年以内	服务尚未提供
厦门嘉影动漫有限公司	非关联方	43,342.14	7.39	1年以内	房屋租赁费
厦门北台建设工程有限公司	非关联方	33,600.00	5.73	1年以内	装修款
合计		519,821.21	88.66		

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	741,563.33	100.00	8,502.24	1.15	733,061.09
账龄组合	170,044.73	22.93	8,502.24	5.00	161,542.49
关联方组合					
押金、保证金组合	571,518.60	77.07			571,518.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	741,563.33	100.00	8,502.24	1.15	733,061.09

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	215,967.30	100.00	783.78	0.36	215,183.52
账龄组合	15,675.70	7.26	783.78	5.00	14,891.92

关联方组合					
押金、保证金组合	200,291.60	92.74			200,291.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	215,967.30	100.00	783.78	0.36	215,183.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	170,044.73	8,502.24	5.00
合计	170,044.73	8,502.24	

续表

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

2、本报告期内无收回或转回的坏账准备情况。

3、本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来及代垫款	170,044.73	15,675.70
押金、保证金	571,518.60	200,291.60
合计	741,563.33	215,967.30

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司	押金、保证金	364,367.00	1年以内	49.13	
厦门市特房筓笪开发有限公司	押金、保证金	180,291.60	1年以内	24.31	
厦门卓诺投资管理有限公司	往来款	130,000.00	1年以内	17.53	6,500.00
代扣社保	代垫款项	17,770.41	1年以内	2.40	888.52
代扣公积金	代垫款项	16,290.00	1年以内	2.20	814.50
合计		708,719.01		95.57	8,203.02

- 6、本报告期内无涉及政府补助的应收款项。
- 7、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、本报告期内转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1、存货分类

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

2、存货跌价准备：无

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额：无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	28.42	17,488.75
银行理财产品	1,800,000.00	
合计	1,800,028.42	17,488.75

其他说明：公司 2016 年 12 月 30 日购买农业银行理财产品“安心快线天天利滚利第 2 期” 1,500,000.00 元，随时赎回，截止资产负债表日未赎回；公司 2016 年 12 月 28 日购买农业银行理财产品“金钥匙.安心得利” 300,000.00 元，赎回期为 2017 年 2 月 27 日。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输工具	工具用具	电子设备	售后回租固定资产	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	250,000.00	199,420.19	1,462,525.91		1,911,946.10
2.本期增加金额	1,137,905.55		537,824.62	1,105,921.64	2,781,651.81
(1)购置	1,137,905.55		537,824.62	1,105,921.64	2,781,651.81
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	1,137,905.55	-	-		1,137,905.55
(1)处置或报废	1,137,905.55	-	-		1,137,905.55

(2)融资租出					
(3)其他转出					
4.期末余额	250,000.00	199,420.19	2,000,350.53	1,105,921.64	3,555,692.36
二、累计折旧					
1.期初余额	9,500.00	22,261.88	290,290.83		322,052.71
2.本期增加金额	65,919.68	41,587.20	499,027.18	68,527.66	675,061.72
(1)计提	65,919.68	41,587.20	499,027.18	68,527.66	675,061.72
(2)企业合并增加					
(3)其他转入					
3.本期减少金额	8,919.68				8,919.68
(1)处置或报废	8,919.68				8,919.68
(2)融资租出					
(3)其他转出					
4.期末余额	66,500.00	63,849.08	789,318.01	68,527.66	988,194.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	183,500.00	135,571.11	1,211,032.52	1,037,393.98	2,567,497.61
2.期初账面价值	240,500.00	177,158.31	1,172,235.08		1,589,893.39

2、期末无暂时闲置的固定资产情况。

3、期末通过融资租赁租入的固定资产情况。

公司本期将自有 3 辆小汽车（别克英朗、别克林逸、帕纳美拉）为标的进行售后回租融资租赁。

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		

1.期初余额	3,848,301.85	3,848,301.85
2.本期增加金额	1,313,330.18	1,313,330.18
(1) 购置	1,313,330.18	1,313,330.18
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,161,632.03	5,161,632.03
二、累计摊销		
1.期初余额	148,572.32	148,572.32
2.本期增加金额	801,058.53	801,058.53
(1) 计提	801,058.53	801,058.53
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	949,630.85	949,630.85
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额	282,666.62	282,666.62
(1) 计提	282,666.62	282,666.62
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	282,666.62	282,666.62
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,929,334.56	3,929,334.56
2.期初账面价值	3,699,729.53	3,699,729.53

注：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产；无形资产减值 282,666.62 元为子公司信息咨询改变经营范围，不再经营该业务，之前所用的无形资产 1 元乐淘的软件全额计提减值。

2、其他说明

本期无形资产增加 1,313,330.18 元。具体明细如下：

快商通在线留言管理系统	188,679.24
快商通在线客服工单系统	264,150.94
快商通网络营销账号安全管理系统	150,000.00
快商通搜索关键词加密系统	180,000.00
快商通淘宝智能客服系统	250,000.00
一种面向金融领域的交易欺诈检测系统	182,325.00
一种环境自适应的语音混响消除方法	98,175.00

合计	1,313,330.18
----	--------------

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公区域装修费	1,040,625.00		337,500.00		703,125.00
企业邮箱	48,333.31		20,000.04		28,333.27
合计	1,088,958.31		357,500.04		731,458.27

(十) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	579,440.60	115,183.67	112,200.53	16,830.96
递延收益	280,000.00	42,000.00	490,000.00	73,500.00
合计	859,440.60	157,183.67	602,200.53	90,330.96

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-

注：2016年04月28日，公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签订流动资金借款合同（编号：兴银厦观支流贷字20162009号）、保证合同（编号：兴银厦观支保字20162009A号、20162009B号），借款金额为人民币100.00万元，借款期限为2016年04月28日至2017年04月27日，借款利率为定价基准利率+1.65%。

(十二) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	400,699.09	328,110.00
合计	400,699.09	328,110.00

(十三) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,622,028.80	3,063,265.47
1至2年	347,457.70	214,689.14
2至3年	44,318.70	22,368.06
3年以上		
合计	2,013,805.20	3,300,322.67

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收货款	391,776.40	未达到收入确认原则
合计	391,776.40	

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	345,249.55	6,121,083.88	5,733,554.60	732,778.83
二、离职后福利-设定提存计划		210,790.68	210,790.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	345,249.55	6,331,874.56	5,944,345.28	732,778.83

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	343,884.30	5,416,111.05	5,029,290.45	730,704.90
二、职工福利费		82,375.57	82,375.57	
三、社会保险费		126,249.26	126,249.26	
其中：医疗保险费		106,447.74	106,447.74	
工伤保险费		2,190.72	2,190.72	
生育保险费		17,610.80	17,610.80	
四、住房公积金		129,600.00	129,600.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,365.25	366,748.00	366,039.32	2,073.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	345,249.55	6,121,083.88	5,733,554.60	732,778.83

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		192,124.02	192,124.02	
2.失业保险费		18,666.66	18,666.66	
3.企业年金缴费				
合计		210,790.68	210,790.68	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	233,025.62	
企业所得税	1,012,700.19	385,558.34
城市维护建设税	16,365.01	
教育费附加	7,013.58	
地方教育费附加	4,675.72	
合计	1,273,780.12	385,558.34

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	200.00	15,168.00
合计	200.00	15,168.00

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	475,755.26	
一年内到期的长期借款		153,104.69
合计	475,755.26	153,104.69

注：详见附注六、(十九)

(十八) 长期借款

1、长期借款分类

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

2、其他说明

2015年08月31日，公司收到渣打银行（中国）有限公司厦门分行关于《渣打银行中小企业无抵押小额贷款》贷款确认函，借款金额为人民币54.00万元，借款期限为2015年08月31日至2018年09月05日，年利率为20.00%，借款还款采用分期按月等额本息法，每月以30天计，每月固定归还本息20,068.34元，还款日期为每月5日。2016年4月19日提前还贷款。

(十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租融资租赁	975,621.48	
减：未确认融资费用	130,037.52	
减：一年内到期部分	475,755.26	
合计	369,828.70	

注：长期应付款为本期公司以其所有的3辆小汽车（别克英朗、别克朗逸、帕纳美拉）

为标的进行售后回租融资租赁。

(二十) 递延收益

1、递延收益明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	490,000.00		210,000.00	280,000.00	
售后回租形成递延收益		79,100.32		79,100.32	
合计	490,000.00	79,100.32	210,000.00	359,100.32	

注：政府补助项目集 Socket 实时通讯及声纹登录技术的大数据分析手机云在线客服本期通过验收，将前期计入递延收益的 210,000.00 元结转至营业外收入。

2、涉及政府补助的项目明细

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
集 Socket 实时通讯及声纹登录技术的大数据分析手机云在线客服	210,000.00	140,000.00	350,000.00			与收益相关
快商通智能营销服务机器人平台	280,000.00				280,000.00	与收益相关，待验收
合计	490,000.00	140,000.00	350,000.00		280,000.00	

(二十一) 股本

1、股本增减变动情况

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

(二十二) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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

资本溢价（股本溢价）	637,148.08			637,148.08
其他资本公积	272,577.66			272,577.66
合计	909,725.74			909,725.74

（二十三）盈余公积**1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,058.27	615,260.51		678,318.78
合计	63,058.27	615,260.51		678,318.78

（二十四）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	203,936.31	-3,218,433.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	203,936.31	-3,218,433.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,851,253.98	4,122,576.18
减：提取法定盈余公积	615,260.51	63,058.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
减：未分配利润转增资本公积		637,148.08
期末未分配利润	5,439,929.78	203,936.31

（二十五）营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	18,996,406.10	3,855,278.57	12,640,231.41	3,017,943.47
合计	18,996,406.10	3,855,278.57	12,640,231.41	3,017,943.47

2、主营业务（分项目）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在线客服	13,521,946.31	3,456,902.53	8,329,575.53	2,539,493.24
软件开发及服务收入	5,471,226.27	398,336.04	4,309,424.88	477,562.23
其他	3,233.52	40.00	1,231.00	888.00
合计	18,996,406.10	3,855,278.57	12,640,231.41	3,017,943.47

3、公司前五名客户收入情况

客户名称	与本公司的关系	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例（%）
科技谷（厦门）信息技术有限公司	非关联方	1,320,754.68	6.95
西安天欣桥航空科技有限公司	非关联方	718,867.90	3.78
厦门智宇信息技术有限公司	非关联方	566,037.72	2.98
智业软件股份有限公司	非关联方	471,698.10	2.48
徐州苏宠宠物用品有限公司	非关联方	452,830.18	2.38
合计		3,530,188.58	18.57

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,010.34	12,125.74
教育费附加	18,859.64	5,196.74
地方教育费附加	12,573.08	3,464.50
残障金	14,819.33	
印花税	2,889.92	
合计	93,152.31	20,786.98

（二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,245,695.13	1,426,825.83
房租	463,042.40	362,386.17
招待费	178,738.00	
广告费	174,336.00	
展览费	39,533.99	
电话通信费	8,977.15	7,426.44
技术服务费	8,915.09	10,773.45
差旅费	4,815.50	1,674.50
交通费	2,049.30	1,793.40
其他	43,489.02	200.00
合计	3,169,591.58	1,811,079.79

（二十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,399,117.66	1,167,036.99
职工薪酬	1,382,175.91	503,938.66
认证、咨询及会员费	934,151.74	106,879.04
中介费	434,842.94	233,652.22
装修、测评及参展费	394,762.22	332,875.00
折旧及摊销	341,129.46	126,997.27

办公费、差旅及房租费	247,176.85	68,813.73
业务招待费	186,241.50	178,851.24
物业管理费及水电费	105,552.94	95,788.79
保险费	71,577.28	-
通讯、邮寄及招待费	67,925.56	24,250.80
著作权及代理费	31,356.79	29,613.96
招聘费	28,980.29	4,515.00
交通费	21,877.20	6,424.60
汽车费用	13,327.39	9,149.75
残障金及印花税	1,950.50	13,468.56
汽车租赁费		900.00
其他	205,532.25	3,139.38
合计	6,867,678.48	2,906,294.99

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	189,007.26	27,943.51
减：利息收入	8,332.06	2,084.16
手续费	5,559.02	4,400.15
合计	186,234.22	30,259.50

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	184,573.02	33,877.93
无形资产减值损失	282,667.05	
合计	467,240.07	33,877.93

注：无形资产减值 282,666.62 元为子公司信息咨询改变经营范围，不再经营该业务，之前所用的无形资产 1 元乐淘的软件全额计提减值。

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助	2,435,628.80	2,435,628.80
其他	102.34	102.34
合计	2,435,731.14	2,435,731.14

续表

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助		
其他	7,795.38	7,795.38
合计	7,795.38	7,795.38

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
集 Socket 实时通讯及声纹登录技术的大数据分析手机云在线客服	350,000.00	与收益相关
科创红包补贴	80,606.00	与收益相关
新三板挂牌补助	1,200,000.00	与收益相关
财政扶持资金	140,900.00	与收益相关
科技小巨人企业行动计划	200,000.00	与收益相关
研发费用补助	247,800.00	与收益相关
大众创业万众创新创建小微企业创新创业基地	200,000.00	与收益相关
其他	16,322.80	与收益相关
合计	2,435,628.80	

（三十二）营业外支出

本期无营业外支出，上期见下表：

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,358.80	11,358.80
其中：固定资产处置损失	11,358.80	11,358.80
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
滞纳金	8,242.11	8,242.11
罚款	250.00	250.00
对外捐赠		
其他		
合计	19,850.91	19,850.91

（三十三）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,008,560.74	735,742.50
递延所得税费用	-66,852.71	-47,080.95
合计	941,708.03	688,661.55

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	6,792,961.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,018,944.30
子公司适用不同税率的影响	-37,201.79
调整以前期间所得税的影响	-83,471.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,099.02
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	22,337.71
所得税费用	941,708.03

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,332.06	2,065.15
营业外收入	2,225,632.20	7,795.38
收回往来款及代垫费用	196,634.73	5,245,202.34
政府补助		280,000.00
合计	2,430,598.99	5,535,062.87

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
费用支出	3,620,383.61	1,698,437.81
营业外支出		8,492.11
往来款项支出	156,775.03	3,182,096.72
其他流动资产	-17,460.33	17,488.75
合计	3,759,698.31	4,906,515.39

3、支付的其他与投资活动有关的现金现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租收到的现金	653,334.27	

合计	653,334.27
----	------------

5、支付的其他与筹资活动有关的现金现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租支付的现金	360,278.40	
合计	360,278.40	

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,851,253.98	4,122,576.18
加：少数股东本期收益		-3,304.51
加：资产减值准备	467,240.07	33,877.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	668,589.91	212,278.61
无形资产摊销	801,058.53	148,572.32
长期待摊费用摊销	357,500.04	321,041.69
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）		321,041.69
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）	189,007.26	27,943.51
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-66,852.71	-47,080.95
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）	1,527.00	-1,527.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,353,666.68	4,020,318.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	647,911.41	-1,353,082.99
其他	-210,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	5,353,568.81	7,492,972.32
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,354,544.60	2,190,467.44
减：现金的期初余额	2,190,467.44	332,443.47

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,164,077.16	1,858,023.97

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,354,544.40	2,190,467.44
其中：库存现金	25,092.94	10,724.99
可随时用于支付的银行存款	3,315,847.04	2,179,742.45
可随时用于支付的其他货币资金	13,604.42	
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：三个月内到期的现金流		
三、期末现金及现金等价物余额	3,354,544.40	2,190,467.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 2016年12月31日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门快商通信息咨询有限公司	厦门市	厦门市	网络技术服务	100.00		购买股权

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围

之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司日常经营活动采用人民币进行交易和结算，外汇市场变动不会对本公司的经营业绩产生影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，假设利率变动 1.77% 不会对当期损益和股东权益产生重大影响。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额（主要包括银行存款和应收款项）；为降低信用风险，本公司采取以下措施：

(1) 银行存款

本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司的信用风险集中按客户进行管理。报告期内本公司具有特定的风险集中，应收账款 2016 年 12 月 31 日 56.95% 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3、流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司已从取得的银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司：无

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

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

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

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
-----	------	--------------	-------	-------	----------------

肖龙源、江晓庆	厦门快商通科技股份有限公司	100.00	2016-4-28	2017-4-27	否
---------	---------------	--------	-----------	-----------	---

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	肖龙源			15,000.00	
合计				15,000.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内本公司不存在应披露的重要的未决诉讼等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 收购子公司

2017年2月13日，公司发布收购资产的公告，交易对方：长沙市商翼网络科技有限公司，交易标的：蒋重华持有的商翼网络科技有限公司100%的股权，其截至2016年12月31日的经审计的净资产为1,588,376.44元，资产总额为1,600,023.07元，交易对价为2,000,000.00元。

2017年3月1日，公司召开临时股东大会，决议通过了《关于公司收购长沙市商翼网络科技有限公司股权的议案》。

(二) 转让子公司信息咨询30%股权

厦门快商通信息咨询有限公司于2016年11月14日在厦门市思明区嘉禾路267号惠元大厦13楼B区召开股东会会议，决议通过了股东厦门快商通科技股份有限公司将所持有的占公司30%的股权（认缴注册资本15万元，实缴15万元），以15万元的价格转让给陈腾。2016年12月22日已办理工商变更，同时双方约定相应的权利义务和相关收益从2017年1月1日开始计算；

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,082,754.82	100.00	288,271.74	5.67	4,794,483.08
账龄组合	5,082,754.82	100.00	288,271.74	5.67	4,794,483.08
关联方组合					
押金、保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,082,754.82	100.00	288,271.74	5.67	4,794,483.08

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,223,151.06	100.00	111,416.75	5.01	2,111,734.31
账龄组合	2,223,151.06	100.00	111,416.75	5.01	2,111,734.31
关联方组合					
押金、保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,223,151.06	100.00	111,416.75	5.01	2,111,734.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,400,074.82	220,003.74	5.00
1-2年	682,680.00	68,268.00	10.00
合计	5,082,754.82	288,271.74	

续表

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

2、本报告期内无收回或转回的坏账准备情况。

3、本报告期内无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	计提坏账准备余额
科技谷（厦门）信息技术有限公司	非关联方	1,060,000.00	20.85	1年以内	53,000.00
西安天欣桥航空科技有限公司	非关联方	662,000.00	13.02	1年以内	33,100.00
厦门智字信息技术有限公司	非关联方	440,566.04	8.67	1年以内	22,028.30
徐州苏宠宠物用品有限公司	非关联方	382,000.00	7.52	1年以内	19,100.00
福建弘佳文化发展有限公司	非关联方	350,000.00	6.89	1—2年	35,000.00
合计		2,894,566.04	56.95		162,228.30

5、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、报告期内无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债。

7、其他说明：本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,255,069.01	100.00	8,493.02	0.68	1,246,575.99
账龄组合	169,860.41	13.53	8,493.02	5.00	161,367.39
关联方组合	540,550.00	43.07			540,550.00
押金、保证金组合	544,658.60	43.40			544,658.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	1,255,069.01	100.00	8,493.02	0.68	1,246,575.99
----	--------------	--------	----------	------	--------------

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	366,541.44	100.00	774.99	0.21	365,766.45
账龄组合	15,499.84	4.23	774.99	5.00	14,724.85
关联方组合	150,750.00	41.13			150,750.00
押金、保证金组合	200,291.60	54.64			200,291.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	366,541.44	100.00	774.99	0.21	365,766.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	169,860.41	8,493.02	5.00
合计	169,860.41	8,493.02	

续表

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

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末余额	期初余额
实际计提坏账准备金额	8,493.02	774.99
合计	8,493.02	774.99

3、报告期内无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

往来款	169,860.41	15,499.84
关联方往来款	540,550.00	150,750.00
押金、保证金	544,658.60	200,291.60
合计	1,255,069.01	366,541.44

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
厦门快商通信息咨询有限公司	关联方往来	392,027.00	1年以内	43.06	
		148,523.00	1-2年		
国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司	押金、保证金	364,367.00	1年以内	29.03	
厦门市特房筭笪开发有限公司	押金、保证金	180,291.60	1年以内	14.37	
厦门卓诺投资管理有限公司	单位往来	130,000.00	1年以内	10.36	6,500.00
代扣社保	代垫款项	17,770.41	1年以内	1.42	888.52
合计		1,232,979.01		98.24	7,388.52

6、报告期内无涉及政府补助的应收款项。

7、报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（三）长期股权投资

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

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门快商通信息咨询有限公司	271,909.03			271,909.03		
合计	271,909.03			271,909.03		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	18,993,172.90	3,855,238.57	12,639,000.41	3,017,055.47
其他业务	4,800.00	4,800.00		
合计	18,997,972.90	3,860,038.57	12,639,000.41	3,017,055.47

注：其他业务收入为将租赁的办公区域按平价转租给子公司信息咨询。

2、主营业务（分项目）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在线客服	13,521,946.31	3,456,902.53	8,329,575.53	2,539,493.24
软件开发及服务	5,471,226.27	398,336.04	4,309,424.88	477,562.23
合计	18,993,172.58	3,855,238.57	12,639,000.41	3,017,055.47

3、公司前五名客户收入情况

客户名称	与本公司的关系	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例（%）
科技谷（厦门）信息技术有限公司	非关联方	1,320,754.68	6.95
西安天欣桥航空科技有限公司	非关联方	718,867.90	3.78
厦门智宇信息技术有限公司	非关联方	566,037.72	2.98
智业软件股份有限公司	非关联方	471,698.10	2.48
徐州苏宠宠物用品有限公司	非关联方	452,830.18	2.38
合计		3,530,188.58	18.57

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-11,358.80
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）	2,435,628.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.40	-696.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,435,632.20	-12,055.53
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	365,344.83	-1,829.97
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,070,287.37	-10,225.56

注：子公司营业外收入 98.94 元为小规模企业享受增值税优惠形成的，计入经营性现金流量中。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	64.28	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.54	0.76	0.76

厦门快商通科技股份有限公司

二〇一七年四月二十一日

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：

公司财务办公室