



支点科技

NEEQ : 836485

广州支点网络科技股份有限公司

(Guangzhou zhidian network Technology Co., Ltd.)

年度报告

2016

# 公司年度大事记

1、2016年3月10日，公司正式挂牌。



2、2016年3月25日，公司成为广东软件行业协会会员。



3、2016年9月，公司取得软件产品证明函。



4、2016年12月，公司取得软件企业证书，公司被认定为“双软企业”。



5、2016年11月，公司获得“广州市科技创新小巨人企业”证书。



6、2016年12月，公司取得广东省高新技术企业证书。



## 目录

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| <b>第一节声明与提示 .....</b>             | <b>4</b>  |
| <b>第二节公司概况 .....</b>              | <b>9</b>  |
| <b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>       | <b>11</b> |
| <b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>          | <b>13</b> |
| <b>第五节重要事项 .....</b>              | <b>26</b> |
| <b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>         | <b>29</b> |
| <b>第七节融资及分配情况 .....</b>           | <b>31</b> |
| <b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b> | <b>33</b> |
| <b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>         | <b>36</b> |
| <b>第十节财务报告 .....</b>              | <b>41</b> |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义                                                                                                                                                      |
|------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、广州支点、支点科技 | 指 | 广州支点网络科技股份有限公司                                                                                                                                          |
| 宁波新聚点            | 指 | 宁波新聚点投资控股有限公司                                                                                                                                           |
| 宁波伯乐开图           | 指 | 宁波市伯乐开图创业投资合伙企业(有限合伙), 公司控股股东的股东                                                                                                                        |
| 宁波天使投资           | 指 | 宁波天使投资引导基金有限公司, 公司控股股东的股东                                                                                                                               |
| 宁波创业投资           | 指 | 宁波创业风险投资有限公司, 公司控股股东的股东                                                                                                                                 |
| 广州春来             | 指 | 广州春来投资合伙企业(有限合伙)                                                                                                                                        |
| 报告期              | 指 | 2016年1月1日-2016年12月31日                                                                                                                                   |
| 报告期末             | 指 | 2016年12月31日                                                                                                                                             |
| 《审计报告》           | 指 | 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)以2016年12月31日为审计基准日出具的对广州支点网络科技股份有限公司财务报表进行审计后于2017年4月21日出具的京永审字(2017)第146145号审计报告。                                                    |
| 本报告              | 指 | 广州支点网络科技股份有限公司2016年年度报告                                                                                                                                 |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                                              |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                                                                                                          |
| 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》                                                                                                                                            |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                                                            |
| 公司章程、章程          | 指 | 支点科技创立大会暨2015年第一次临时股东大会审议通过                                                                                                                             |
| 主办券商、西南证券        | 指 | 西南证券股份有限公司                                                                                                                                              |
| 德恒律师             | 指 | 北京德恒(深圳)律师事务所                                                                                                                                           |
| 北京永拓会计师事务所       | 指 | 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                                                      |
| SaaS             | 指 | 是Software-as-a-Service(软件即服务)的简称, 它是一种通过Internet提供软件的模式, 厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上, 客户可以根据自己实际需求, 通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务, 按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用, 并通过互联网获得厂商提供的服务。 |
| SaaS 企业服务平台      | 指 | SaaS企业服务平台是指基于SaaS模式, 为企业提供管理软件服务的平台。                                                                                                                   |
| 云计算              | 指 | 云计算(cloud computing)是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式, 通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。                                                                                |
| 新三板、全国股转系统       | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                                                            |
| PPP项目            | 指 | (Public-Private Partnership), 即政府和社会资本合作, 是公共基础设施中的一种项目运作模式。在该模式下, 鼓励民营企业、民营资本与政府进行合作, 参与公共基础设施的建设。                                                     |
| 大数据              | 指 | 指无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合, 是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察                                                                                                |

|      |   |                                                                                             |
|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | 发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。                                                                |
| 人工智能 | 指 | 人工智能是计算机科学的一个分支,它企图了解智能的实质,并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器,该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。 |

## 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。

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

| 事项                                        | 是与否 |
|-------------------------------------------|-----|
| 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                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款发生坏账的风险       | 由于公司所处行业特点,行业内企业普遍存在应收款项占比较高的情况。2016年12月末,公司应收账款净额达到14,688,710.00元。由于公司合理使用赊销政策,在本报告期内随着市场份额的扩张,应收账款的数额也随之增大。但公司不存在重大依赖客户,账龄在1年以内,严格按照会计准则规定计提坏账准备。但受到赊销模式的影响,应收账款的规模可能会持续增长,如果国内经济环境、客户信用状况等发生变化,公司存在应收账款不能够及时回收,从而影响公司资金流动性和利用效率的风险。 |
| 实际控制人控制不当的风险      | 公司实际控制人苗青直接和间接持有公司股份比例为62.31%,处于绝对控股地位。此外,苗青担任公司的法定代表人、董事长、总经理,在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此,公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。                                                                                        |
| 公司内部控制制度尚未运作成熟的风险 | 公司整体变更成立股份公司时间较短,各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。随着公司快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。                                                                                |
| 人力资源风险            | 公司所属行业为技术密集型产业,人才是项目成败的关键因素。随着生产经营规模的扩大,公司在技术研发、技术方案设计实施等工作不可避免需要依赖专业人士,公司一直重视后备人才的培养,通过多种手段吸引更多优秀人才,但平台需根据应用情况,不断的迭代升级;同时公司市场也将进入拓展阶段,如果公司人力资源不能随之快速发展,将对公司的经营产生一定影响。                                                                 |
| 技术持续创新的风险         | 尽管公司已在SaaS企业服务平台领域形成了具有自主核心技术的产 品,但若公司对行业关键技术的发展动态不能及时掌控,在新产品的研发方向、重要产品的方案制定方面不能正确把握,则可能导致公司技术研发能力无法跟上整个行业技术发展步伐,不能持续及时地推出符合市场需求的新产品,公司已有的竞争优势将被削弱,从而对公司经济效益及发展前景造成不利影响,因此公司存在由于技术革新导致竞争力下降的风险。                                        |
| 技术泄密风险            | 公司作为一家为企业信息化系统提供商,在长期积累中开发出针对企业客户的系统管理平台,拥有相关核心技术和软件著作权,该类技术和著作权是公司核心竞争力的体现,同时核心技术人员的稳定对公司产品创新、持续发展起着重要作用。目前随着互联网行业的快速发展,专业技术人才的流动将变得更为频繁,虽然公司已采取一系列措施来吸引和稳定技术人员,并建立起完善的技术研发和内部保密制度,与员工签订了保密协议,但上述措                                    |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | 施仍然不能完全杜绝公司核心技术泄密及技术人员流失的风险。                                                                                                                                                                                                                                      |
| 税收优惠政策变化风险        | 公司于 2016 年 12 月被认定为高新技术企业,作为初创型高新技术企业,公司享受到了来自政府的扶持,公司的收入有部分政府的补助。如果政府补助政策发生变动,可能会对公司的财务状况产生一定不利影响。另外,公司作为国家级高新技术企业(《高新技术企业证书》编号:GR201644006679)在 2016-2019 年期间内,将按照 15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税如果未来国家有关高新技术企业及软件企业的认定政策或相关税收优惠政策发生调整,如公司不再享受相关税收优惠政策,将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。 |
| 公司现金流紧张可能产生的经营性风险 | 公司作为民营企业,目前经营规模较小,融资渠道较为有限,主要依靠业务滚动发展获得资金,现金流较为紧张。公司在完善产品、优化服务的基础上维护原有客户、培育新客户,获得较多合同的同时采取了一定的赊销政策,所以公司应收账款的持续增长将对现金流状况产生一定影响,增加了公司对业务运营资金的需求,同时公司市场开拓、业务发展及项目研发均需要持续的现金投入。如果资金出现短缺,可能会对公司经营造成一定的负面影响。                                                            |
| 本期重大风险是否发生重大变化:   | 是                                                                                                                                                                                                                                                                 |

注：2015 年年报中披露的“业务拓展风险”，在报告期内消除。

税收优惠政策变化风险、公司现金流紧张可能产生的经营性风险为本期新增风险。



## 第二节公司概况

### 一、基本信息

|            |                                                |
|------------|------------------------------------------------|
| 公司中文全称     | 广州支点网络科技股份有限公司                                 |
| 英文名称及缩写    | Guangzhou zhidian network Technology Co., Ltd. |
| 证券简称       | 支点科技                                           |
| 证券代码       | 836485                                         |
| 法定代表人      | 苗青                                             |
| 注册地址       | 广州市海珠区新港东路 2433 号八楼 802 之一                     |
| 办公地址       | 广州市天河区天源路 401 号之三 E1 栋                         |
| 主办券商       | 西南证券                                           |
| 主办券商办公地址   | 重庆市江北区桥北苑 8 号                                  |
| 会计师事务所     | 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)                             |
| 签字注册会计师姓名  | 刘俊亮、徐瑞松                                        |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦 13 层)                       |

### 二、联系方式

|               |                                                             |
|---------------|-------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 陈文                                                          |
| 电话            | 020-37202929                                                |
| 传真            | 020-37202929(846)                                           |
| 电子邮箱          | chenw@zdnst.com                                             |
| 公司网址          | <a href="https://www.juju.im">https://www.juju.im</a>       |
| 联系地址及邮政编码     | 广州市天河区天源路 401 号之三 E1 栋, 510650                              |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> |
| 公司年度报告备置地     | 公司办公室                                                       |

### 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 3 月 10 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      | 平台技术服务与平台技术开发   |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让            |
| 普通股总股本         | 5,164,225       |
| 做市商数量          | 0               |
| 控股股东           | 宁波新聚点投资控股有限公司   |
| 实际控制人          | 苗青              |

注：公司于 2016 年 12 月 29 日公告 2016 年第一次股票发行方案，发行股份 50403 股，于 2017 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于限售解除后公开转让。截止本报告披露之日，公司普通股总股本为 5,214,628 股。

**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 | 91440101050621390D | 否        |
| 税务登记证号码     | 91440101050621390D | 否        |
| 组织机构代码      | 91440101050621390D | 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                                  | 20,394,934.53 | 5,877,090.67 | 247.02%  |
| 毛利率                                   | 85.29%        | 90.22%       | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                         | 682,277.46    | 441,009.49   | 54.71%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润               | -17,717.48    | 455,464.49   | -103.89% |
| 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）         | 5.89%         | 36.93%       | -        |
| 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） | -0.15%        | 38.55%       | -        |
| 基本每股收益                                | 0.13          | 0.19         | -31.58%  |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末         | 增减比例    |
|-----------------|---------------|--------------|---------|
| 资产总计            | 15,405,734.35 | 6,326,248.01 | 143.52% |
| 负债总计            | 2,933,281.50  | 1,095,219.12 | 167.82% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 12,472,452.85 | 5,231,028.89 | 138.43% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.42          | 1.05         | 130.85% |
| 资产负债率           | 19.04%        | 17.31%       | -       |
| 流动比率            | 5.08          | 5.58         | -       |
| 利息保障倍数          | -             | -            | -       |

### 三、营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例 |
|---------------|---------------|---------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,814,190.78 | -2,882,067.14 | -    |
| 应收账款周转率       | 2.46          | 8.16          | -    |
| 存货周转率         | 5.75          | 1.10          | -    |

### 四、成长情况

|         | 本期      | 上年同期      | 增减比例 |
|---------|---------|-----------|------|
| 总资产增长率  | 143.52% | 1,895.66% | -    |
| 营业收入增长率 | 247.02% | 8,025.37% | -    |
| 净利润增长率  | 54.71%  | 119.52%   | -    |

### 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 | 5,164,225 | 5,000,000 | 3.28% |

|            |   |   |   |
|------------|---|---|---|
| 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                |
|-----------------|-------------------|
| 政府补助            | 700,000.00        |
| 税收滞纳金           | -5.06             |
| <b>非经常性损益合计</b> | <b>699,994.94</b> |
| 所得税影响数          | 0.00              |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 0.00              |
| <b>非经常性损益净额</b> | <b>699,994.94</b> |

**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

商业模式：

公司主要从事互联网企业服务，包括软件系统开发、运营、维护及企业服务接入等。所属行业为软件和信息技术服务业。公司商业模式通过为工会及各类协会组织提供跨组织协同管理的平台服务，建立庞大的企业网络，并在此基础上为企业对接企业服务及会员服务。

公司产品——智能产业链协同平台，以 SaaS（Software-as-a-Service 软件即服务）+ 交易的模式提供服务。通过社区贯穿四大板块：管理板块：团队管理及授权、组织架构及流程管理模块；营销板块：活动管理、社区及公众号管理模块；资源板块：人力资源（含供应商及客户管理）、场地管理、资金管理、物资管理模块；交易板块：提供场地、物资、服务等企业服务交易内容。用户可按需组合应用，并在通用版基础上针对工会，PPP 项目及产业园，推出行业版本，加强产品在垂直细分领域的适用性。

支点科技与广东省总工会合作，从广东省总工会干部培训入手，全面推进信息化管理，为广东省总工会打造涉及 75 万家企业工会的庞大工会企业网络，可覆盖、影响工会内众多大型企业和龙头企业，并为这些企业职工提供企业服务。同时，拓展与商会、协会及有刚需的垂直行业的合作，通过提供跨组织协同管理的互联网工具，建立行业产业链协同管理平台，使成员企业进行上下游的跨组织业务协同，使下游客户成为用户，逐步形成生态圈。

销售模式：

报告期内公司销售模式发生变化，由原来的平台直销调整为平台直销和分销相结合的销售方式，销售方式的改变极大地拓宽了公司的销售渠道，公司通过分销的方式整合行业内具有主导地位的资源，获得行业需求并形成版本，与公司共享行业版本带来的收益，该分销模式与非公企业、行业以市场化方式运作，形成的版本周期短，需求贴合，企业用户增长快，整体效果好。

随着公司销售模式发生变化和产品的行业版本增加，报告期内公司业务收入也呈线性增长，主要收入除老用户的付费外，新增行业用户的付费使用，销售收入较上年增长 247.02%。

报告期内，报告期内，公司主营业务未发生重大变化，公司商业模式进行了调整，由原来的以 SaaS 方式为企业/组织提供跨组织协同管理调整为以 SaaS 方式为工会及各类协会组织（包括企业）提供产业链协同管理+交易的模式，该调整以应市场和产品的发展而变化，该变动未对公司经营情况发生重大影响。

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    | 是   |
| 收入来源是否发生变化    | 否   |
| 商业模式是否发生变化    | 是   |

#### （二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营计划和经营目标，在公司高层的决策领导下，企业规模继续扩大，不断加大产品研发投入和加快新市场的开拓，提升服务，同时注重培育公司新的利润增长点，增强

企业发展后劲，加大营销力度，为公司可持续发展夯实基础。

#### 1、财务状况

报告期末，公司资产总额 1,540.57 万元，较期初 632.62 万元增长 143.52 %；归属于挂牌公司股东的净资产 1,247.25 万元，较期初 523.10 万元增长 138.43%；归属于公司股东的每股净资产 2.42 元，较上期 1.05 元增长比率 130.85%。资产和股东权益的增长基本为报告期初增资形成。

#### 2、经营成果

报告期内公司实现营业收入 2,039.49 万元，相较上期营业收入 587.71 万元增长了 247.02%，但是研发支出比重加大、营销团队建设、营销推广、渠道拓展等各项成本费用均有大幅度增加。报告期内利润总额 44.64 万元，和上期营业利润 60.87 万元相比，同比下降 26.67%。

#### 3、现金流量

报告期经营活动产生的现金流量净额为-981.42 万元，鉴于现阶段以吸引、获取客户为首要目标，故报告期内采取了较为宽松的信用政策，回款时间较长，同时支出方面本期付现的营业成本及期间费用支出与业务规模同步增长，使得报告期经营活动的现金流较为紧张。

#### 4、研发投入

公司把自有核心技术作为企业第一生产力，始终认为自主创新是保持企业稳定增长的根本途径，是巩固竞争优势的有力保证。报告期内，公司继续加大人工智能、云计算、大数据分析和区块链技术的研发投入以及研发人员的配置，报告期内共投入研发费用 927.57 万元，占营业收入比例 45.48%。

#### 5、业务拓展

业务拓展方面，报告期内公司加大品牌宣传力度，与拥有丰富媒体资源的企业合作，按照期初制定的品牌推广计划严格执行，已卓有成效，品牌知名度和影响力有明显提升，用户数呈线性增加。公司将加大业务拓展，增强品牌宣传力度，推进营销服务中心的建立，并同步加强对行业版本的宣传，提高用户转化率和增长率。

整体来看，公司运转良好，2016 年因短期内团队的扩张、市场营销活动的频繁、产品研发投入的加大增加了营业成本，但这种支出的增加是必要的，与公司的战略目标实施相匹配，前期的投入将为公司下一阶段的快速发展奠定必要的基础。

除此之外，公司也加快其他层面的制度性建设，强化各类风险管理，务求全面提升经营管理与风险预防水平。报告期内，公司取得了一系列荣誉证书，其中包括国家级高新技术企业证书、软件产品和软件企业证书等。

## 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   | 20,394,934.53 | 247.02%    | -        | 5,877,090.67 | 8,025.37% | -        |
| 营业成本   | 2,999,782.17  | 422.09%    | 14.71%   | 574,568.97   | 115.86%   | 9.78%    |
| 毛利率    | 85.29%        | -          | -        | 90.22%       | -         | -        |
| 管理费用   | 14,695,495.07 | 237.10%    | 72.05%   | 4,359,336.47 | 111.03%   | 74.18%   |
| 销售费用   | 2,472,562.55  | 874.08%    | 12.12%   | 253,835.61   | -         | 4.32%    |
| 财务费用   | -23,238.65    | -2,255.12% | -0.11%   | 1,078.30     | 1,215.00% | 0.02%    |
| 税金及附加  | 93,069.16     | 434.93%    | 0.46%    | 17,398.24    | 6,581.61% | 0.30%    |
| 资产减值损失 | 410,868.80    | 858.24%    | 2.01%    | 42,877.63    | 4,183.58% | 0.73%    |
| 营业利润   | -253,604.57   | -140.38%   | -1.24%   | 627,995.45   | -127.80%  | 10.69%   |

|       |             |          |        |            |            |       |
|-------|-------------|----------|--------|------------|------------|-------|
| 营业外收入 | 700,000.00  | -        | 3.43%  | 0.00       | -          | 0.00% |
| 营业外支出 | 5.06        | -99.97%  | 0.00%  | 19,273.33  | -          | 0.33% |
| 所得税费用 | -235,887.09 | -240.65% | -1.16% | 167,712.63 | 19,222.62% | 2.85% |
| 净利润   | 682,277.46  | 54.71%   | 3.35%  | 441,009.49 | 119.52%    | 7.50% |

#### 项目重大变动原因：

- 1、公司 2016 年实际执行完成的合同收入 20,394,934.53 元，较上期 5,877,090.67 元增长 247.02%，其中按月确认的平台技术服务收入 16,531,959.98 元，占比 81.06%；按完工百分比法确认的技术开发收入 3,862,974.55 元，占比 18.94%。在行业应用产品不断成熟的同时，提升服务质量，通过客户口碑相传，以及积极开展市场扩展和推广活动，大幅提高了经营业绩，报告期签订的大额技术服务合同订单如：与广州谓然装饰工程有限公司签订的 6,140,000.00 元，与广州靖玖禾法律咨询服务有限公司签订的 3,144,000.00 元，与广州中创空间科技发展有限公司签订的 3,060,000.00 元，与广州市陪伴你通信科技有限公司签订的 3,312,000.00 元。
- 2、公司的研发投入除了知识产权申请费以外其他全部费用化，报告期主营业务成本包括技术服务平台的运营维护费用及在 2016 年完工的两个技术开发合同的成本。主营业务成本总额 2,999,782.17 元较上期 574,568.97 元增加 422.09%。其中平台收入 16,531,959.98 元，平台运维成本 2,377,334.96 元，毛利率 85.62%，随着公司行业应用软件产品的不断成熟，客户的增多 2016 年公司将重心放在做好产品服务上，投入更多的技术力量解决不同类型客户在软件使用过程中碰到的各种问题，此外为了提升用户的使用体验，还尝试引进使用外部公司的辅助模块服务，这些都导致报告期服务收入毛利率比上期 94.05%降低 8.43 个百分点；平台技术开发项目收入 3,862,974.55 元，开发成本 622,447.21 元，毛利率 83.89%，与上期 84.30%基本持平。
- 3、报告期管理费用 14,695,495.07 元，较上年的 4,359,336.47 元增加了 237.10%，其中增加幅度最大的是研发费用为 9,275,714.24 元，占比 63.12%，是上期的 4.44 倍，占收入的比重达 45.48%。为造就一支思想新、作风硬、业务强、技术精的员工队伍，报告期新增研发人员 17 人，大幅提高研发人员的薪资水平。引进先进技术力量，不断壮大公司实力和提高经济效益，同时公司业务规模扩大带来日常经营费用的增长，报告期末员工人数为 69 人，比期初 42 人，净增 64.29%。其中较大的是中介咨询服务费 1,566,368.21 元，占比 10.66%，是上期的 2.13 倍；另外为管理人员固定费用（即工资社保公积金）1,497,363.33，占比 10.19%，是上期的 1.65 倍。
- 4、报告期销售费用 2,472,562.55 元，较上年增加 874.08%，主要是公司尝试使用分销的模式推广销售，因分销发生销售费用 1,165,048.54 元。另外，随着订单增加，其他销售费用增加较多。产品逐渐成熟，为抓住时机，开拓市场，公司设立专门销售部门发生的人员人工费用，市场推广和广告宣传费用，集结其他战略合作伙伴，进行行业会议交流费用，以及组建售前技术团队和销售团队对行业应用产品需求进行调研的差旅费用。
- 5、报告期财务费用-23,238.65 元，比之上期 1,078.30 元，变动比率-2,255.12%，是因为公司均为自有资金且银行账户动态结存余额较上期增加，利息收入大于利息支出和银行手续费，从而银行存款利息增加。
- 6、报告期税金及附加 93,069.16 元，比上期增加 434.93%，是因为公司本期收入增加较多，计提的增值税增加较多，计提的城建税和教育费附加增加相应较多。
- 7、报告期资产减值损失 410,868.8 元，比上期增加 858.24%，是因为公司本期收入增加较多，相应期末应收账款增加较多，计提的坏账准备的相应增加较多。
- 8、公司报告期取得营业外收入 700,000.00 元，系根据广州市政府相关政策，向市工信委申请并获得的首次进入证券市场挂牌的市级财政资金专项补助。
- 9、相比上期，本期营业外支出 5.06 元为补缴印花税产生的滞纳金支出，上期营业外支出 19,273.33 元，为补缴个税产生的滞纳金支出。
- 10、报告期所得税费用-235,887.09 元，比上期减少 240.65%。原因有：一、公司本期进行 2015 年度所得

税汇算清缴时享受了研发费用加计扣除的企业所得税税收优惠，故冲掉上期已计提的应交企业所得税（计提时未考虑加计扣除），同时冲减了报告期的所得税费用，2016 年所属年度继续申请加计扣除备案并通过，纳税调整后不用缴纳企业所得税。二、本期计提坏账增加形成的递延所得税资产增加较多，确认的递延所得税费用增加较多。

- 11、报告期营业利润亏损 253,604.57 元，和上期营业利润 627,995.45 元相比，下降幅度 140.38%。但是因为报告期获得非经常性损益-政府补助 700,000.00 元；另外企业在上期 2015 年度享受了研发费用加计扣除的企业所得税税收优惠，审计确认后冲减了当期的企业所得税费用，因此报告期净利润 682,277.46 元，反较上年增长 54.71%。

## （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 | 20,394,934.53 | 2,999,782.17 | 5,877,090.67 | 574,568.97 |
| 其他业务收入 | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 合计     | 20,394,934.53 | 2,999,782.17 | 5,877,090.67 | 574,568.97 |

### 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目    | 本期收入金额        | 占营业收入比例 | 上期收入金额       | 占营业收入比例 |
|----------|---------------|---------|--------------|---------|
| 平台技术服务收入 | 16,531,959.98 | 81.06%  | 3,570,711.97 | 60.76%  |
| 平台技术开发收入 | 3,862,974.55  | 18.94%  | 2,306,378.70 | 39.24%  |
| 合计       | 20,394,934.53 | 100.00% | 5,877,090.67 | 100.00% |

### 按区域分类分析：

| 地区  | 本期收入          |         | 上期收入         |         |
|-----|---------------|---------|--------------|---------|
|     | 金额（元）         | 比例（%）   | 金额（元）        | 比例（%）   |
| 广东省 | 17,962,266.35 | 88.07%  | 4,406,833.51 | 74.98%  |
| 湖南省 | 2,269,649.31  | 11.13%  | 1,470,257.16 | 25.02%  |
| 上海市 | 163,018.87    | 0.80%   | 0.00         | 0.00%   |
| 合计  | 20,394,934.53 | 100.00% | 5,877,090.67 | 100.00% |

### 收入构成变动的原因：

报告期公司主要产品及服务仍旧为平台技术服务、平台技术开发两类，取得的营业收入全部为主营业务收入。

其中，基于平台使用提供的增值性服务收入占比 81.06%，较上期 60.76%提高 20.3 个百分点；而帮客户定制软件的平台技术开发收入占比 18.94%，较上期 39.24%下降 20.3 个百分点。是因为上期获得两个软件开发合同，报告期无新增定制软件合同，报告期重点在研发完善标准行业产品，新签订的全部为平台技术服务合同。

目前公司的客户还是集中在广东省区域，省内客户的营收额比例达 88.07%，湖南省区客户为上期开发合同的延续，只新增上海区一个小额合同。

## （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 | -9,814,190.78 | -2,882,067.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -268,998.71   | -32,973.12    |



|               |              |              |
|---------------|--------------|--------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 6,559,146.50 | 6,500,000.00 |
|---------------|--------------|--------------|

**现金流量分析：**

报告期经营活动产生的现金流量净额为-981.42万元，较上期变动比例-240.53%。虽然报告期营业收入比上期实现了247.02%的增长，但是由于下列原因使得报告期经营活动的现金流非常紧张：公司需要投入大量资金用于加大研发投入，以增加行业版本的数量和贴合度；同时，基于与部分用户的战略合作，实行先使用后付费的宽松回款政策，回款期较长；此外，支出方面本期付现的营业成本及期间费用支出与业务规模同步增长，其中增长最多的是研发投入、其次为营销费用，使得报告期经营活动的现金流非常紧张。

报告期投资活动的现金流量-26.90万元，较上期变动比例-715.81%，是因为公司业务增长，规模扩大需要，新增员工而采购的电脑设备所致。

报告期筹资活动的现金流量655.91万元，基本与上期持平，均为增资形成。

**(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  | 广州谓然装饰工程有限公司    | 7,385,778.12  | 36.21% | 否        |
| 2  | 广州靖玖禾法律咨询服务有限公司 | 2,718,867.91  | 13.33% | 否        |
| 3  | 广州中创空间科技发展有限公司  | 2,405,660.40  | 11.80% | 否        |
| 4  | 怀化市新麦来娱乐有限公司    | 2,269,649.31  | 11.13% | 否        |
| 5  | 广州众创空间科技有限公司    | 2,218,867.92  | 10.88% | 否        |
| 合计 |                 | 16,998,823.66 | 83.35% | -        |

报告期内，公司不存在向单个客户销售比例超过销售收入总额50%的情况，不存在严重依赖单一客户的情形。

公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东与上述客户均不存在任何关联关系。

应收账款广州谓然装饰工程有限公司期末余额4,600,000.00元，占应收账款总额的30.37%；广州靖玖禾法律咨询服务有限公司期末余额2,500,000.00元，占应收账款总额的16.51%；怀化市新麦来娱乐有限公司期末余额2,441,000.00元，占应收账款总额的16.12%；广州众创空间科技有限公司期末余额2,000,000.00元，占应收账款总额的13.21%；广州中创空间科技发展有限公司期末余额2,000,000.00元，占应收账款总额的13.21%；前五大客户的应收账款余额合计13,541,000.00元，占应收账款总额的89.42%。

**(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  | 广州市邦富软件有限公司     | 4,823,584.79 | 65.08%  | 否        |
| 2  | 广州三创信息科技有限公司    | 1,276,699.03 | 17.23%  | 否        |
| 3  | 广州比肯信息科技有限公司    | 482,524.27   | 4.90%   | 否        |
| 4  | 广州琅琊榜信息技术公司     | 466,019.42   | 6.51%   | 否        |
| 5  | 广州风时互联网服务有限责任公司 | 362,815.53   | 6.29%   | 否        |
| 合计 |                 | 7,411,643.04 | 100.00% | -        |

由于业务的快速增长，以及公司销售模式发生变化、产品的行业版本增加，通过上一年与行业合作形成行业版本的经验，报告期内新的行业合作增加，行业版本需求迅速增大，因此，行业版本产品的研发工作量迅速增大，公司为提高效率，尽快满足产品研发需要，将行业版本产品中的非核心技术部分工作量以委托开发的方式完成，使得公司在2016年研发投

入占比加大，主要服务厂商有：广州市邦富软件有限公司，采购金额 4,823,584.79 元，占年度采购金额的 65.08%，第二大供应商为广州三创信息科技有限公司，占年度采购金额的 17.23%。采购的服务主要是非核心技术部分工作量的研发，均是成熟技术的实现方式，不存在对供应商的依赖性。

除了业务关系以外，外购厂商与公司不存在其他关系，均与公司、董事、监事、高级管理人员无关联关系。

报告期采购的服务均已按合同条款履行并支付款项，期末仅有应付广州市邦富软件有限公司 1,500,000.00 合同尾款，系对方企业未达到合同要求暂时扣下的未结算款项。

## (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       | 9,275,714.24 | 2,088,550.82 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 45.48%       | 35.54%       |

### 专利情况：

| 项目          | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量   | 8  |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0  |

### 研发情况：

报告期内公司研发投入占营业收入 45.48%，较上年增加 9.94 个百分点，（该比例已远远高于国家对高新技术企业 5% 的要求）研发投入的基数较上年也增加 7,187,163.42 元人民币，主要集中在公司核心技术的研发：人工智能、区块链和跨组织协同实现方式的研发投入，报告期内研发项目共 7 项，均严格履行项目管理流程，部分研发完成的项目已将研发成果运用在公司产品中并申请发明专利保护，公司所处行业属于技术密集型，产品高度依赖云计算、人工智能、区块链和大数据分析核心技术，需要持续的研发投入以支撑产品的易用性、安全性和跨组织协同特性，为潜在竞争对手不断提高竞争的技术门槛。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目      | 本期末           |          |         | 上年期末         |            |         | 占总资产比重的增减 |
|---------|---------------|----------|---------|--------------|------------|---------|-----------|
|         | 金额            | 变动比例     | 占总资产的比重 | 金额           | 变动比例       | 占总资产的比重 |           |
| 货币资金    | 129,929.62    | -96.44%  | 0.84%   | 3,653,972.61 | 5,194.62%  | 57.76%  | -56.92%   |
| 应收账款    | 14,688,710.00 | 956.49%  | 95.35%  | 1,390,333.33 | 20,497.53% | 21.98%  | 73.37%    |
| 预付账款    | 72,633.10     | -        | 0.47%   | 0.00         | -          | 0.00%   | 0.47%     |
| 其他应收款   | 6,674.64      | -67.11%  | 0.04%   | 20,293.43    | -          | 0.32%   | -0.28%    |
| 存货      | 0.00          | -100.00% | 0.00%   | 1,044,242.78 | -          | 16.51%  | -16.51%   |
| 其他流动资产  | 2,762.87      | -        | 0.02%   | 0.00         | -          | 0.00%   | 0.02%     |
| 长期股权投资  | 0.00          | 0.00%    | 0.00%   | 0.00         | 0.00%      | 0.00%   | 0.00%     |
| 固定资产    | 337,666.52    | 63.52%   | 2.19%   | 206,498.95   | -14.40%    | 3.26%   | -1.07%    |
| 无形资产    | 25,073.84     | -        | 0.16%   | 0.00         | -          | 0.00%   | 0.16%     |
| 递延所得税资产 | 68,174.46     | 525.06%  | 0.44%   | 10,906.91    | -          | 0.17%   | 0.27%     |
| 其他非流动资产 | 74,109.30     | -        | 0.48%   | 0.00         | -          | 0.00%   | 0.48%     |

|        |               |           |        |              |           |        |         |
|--------|---------------|-----------|--------|--------------|-----------|--------|---------|
| 产      |               |           |        |              |           |        |         |
| 应付职工薪酬 | 509,675.11    | -33.08%   | 3.31%  | 761,633.98   | -         | 12.04% | -8.73%  |
| 应交税费   | 832,953.13    | 246.43%   | 5.41%  | 240,435.95   | 292.01%   | 3.80%  | 1.61%   |
| 应付账款   | 1,500,000.00  | -         | 9.74%  | 0.00         | -         | 0.00%  | 9.74%   |
| 预收账款   | 44,986.68     | -         | 0.29%  | 0            | -         | 0.00%  | 0.29%   |
| 其他应付款  | 45,666.58     | -50.97%   | 0.30%  | 93,149.19    | -95.34%   | 1.47%  | -1.17%  |
| 在建工程   | 0.00          | 0.00%     | 0.00%  | 0.00         | 0.00%     | 0.00%  | 0.00%   |
| 短期借款   | 0.00          | 0.00%     | 0.00%  | 0.00         | 0.00%     | 0.00%  | 0.00%   |
| 长期借款   | 0.00          | 0.00%     | 0.00%  | 0.00         | 0.00%     | 0.00%  | 0.00%   |
| 股本     | 5,164,225.00  | 3.28%     | 33.52% | 5,000,000.00 | 900.00%   | 79.04% | -45.52% |
| 资本公积   | 6,959,000.26  | 1,133.69% | 45.17% | 564,078.76   | 111.07%   | 8.92%  | 36.25%  |
| 盈余公积   | 34,922.76     | -         | 0.23%  | 0.00         | -         | 0.00%  | 0.23%   |
| 未分配利润  | 314,304.83    | 194.37%   | 2.04%  | -333,049.87  | 86.74%    | -5.26% | 7.30%   |
| 资产总计   | 15,405,734.35 | 143.52%   | -      | 6,326,248.01 | 1,895.66% | -      | -       |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金 129,929.62 元，比上年期末减少 96.44%，是因为客户回款慢，新的融资尚未到位。
- 2、报告期末应收账款 14,688,710.00 元，比上期末 1,390,333.33 元增加 956.49%。上期签订的两个开发合同均已在本报告期完工验收确认，其中一个已收齐款项，另外一个怀化市新麦来娱乐有限公司合同总价 3,941,000.00 元，本期确认的结算款项尚余 2,441,000.00 元，因为对方资金周转原因暂未支付。除此开发合同形成的应收，其余均为当年新签订的平台技术服务合同形成。当年已执行完成的技术服务合同按月确认的收入金额 17,549,446.67，仅收回 4,980,780.00 元，报告期末挂账 12,568,666.67 元。由于与部分用户战略合作的良好前提，公司给予先使用后付款的宽松信用政策，而且服务合同的时间跨度长，大都一年以上，造成报告期末的应收账款比例很大。
- 3 报告期末预付账款 72,633.10 元，为预付增资扩股的财务顾问费及园区 2017 年 1 月租金。
- 4、公司上期末存货 1,044,242.78 元，为 2,015 年尚未验收确认的技术开发项目对应的开发成本，本报告期两个项目均已完工验收、结转成本，因此存货期末无余额。
- 5、报告期末固定资产 337,666.52 元，比上期末增加 63.52%，系本期为新增员工配备的电脑设备所致。
- 6、报告期末无形资产 25,073.84 元，系本期已申请成功的商标、软件著作权、软件的应用费用。
- 7、报告期末递延所得税资产 68,174.46 元，比上期末增加 525.06%，系本报告期新增应收账款计提的坏账准备形成的可抵扣暂时性差异形成的递延所得税。
- 8、报告期末的其他非流动资产 74,109.30 元，为正在申请中的知识产权费用。
- 9、公司上期末应付职工薪酬 761,633.98 元，本报告期末 509,675.11 元，变动比率-33.08%，是由于上期数含已计提未发放的年终绩效奖金，本报告期因为存在技术外包而减少了技术人员年终绩效奖金。
- 10、报告期末应交税费 832,953.13 元，比上个报告期末 240,435.95 元增加了 246.43%，为年末已计提未缴交的增值税及地税附加。
- 11、报告期末应付账款 1,500,000.00 为技术外包合同尾款，因对方企业未达到合同要求暂时扣下的未结算款项。而上期只有即时结算的小额采购，不存在应付账款挂账。
- 12、报告期末预收账款 44,986.68 元，为平台老用户一次性给付的小额年服务费，因为服务期跨年，不能在本年度全部确认收入，因此作为预收款入账。上个报告期无此情形。
- 13、报告期末其他应付款 45,666.58 为归属于本报告期费用的应付员工零星报销款及应付旅行社的员工出差机票款，均在 2017 年 1 月支付，而上期末应付股东宁波新聚点投资控股有限公司借款 93,149.19 元，在本报告期已归还。
- 14、报告期末资本公积 6,959,000.26 元，比期初增长 1133.69%，为报告期增资形成。

- 15、报告期末盈余公积 34,922.76 元，为审计后累计未分配利润提取的法定盈余公积，上期无未分配利润无提取。
- 16、报告期末未分配利润 314,304.83 元，比上期增长 194.37%，为审计后净利润弥补累计亏损，再提取法定盈余公积后的余额。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

大众创业，万众创新”政策背景下，中小企业开始扮演重要角色。15年6月国务院印发了《国务院关于大力推进大众创业万众创新若干政策措施的意见》，意见中指出，加强和完善中小企业公共服务平台网络建设。从投资、人才、平台建设等各个角度支持中小企业的发展。

近年来企业数量快速增长，创造企业级服务需求新空间。截至2016年年初，全国中小企业户数约为4200万户，占总企业数的95%以上。快速增加的企业数量，无疑会使得企业级服务的市场空间不断扩大。中小企业现有信息化、专业化程度较低，有意愿通过引入企业级服务提供商等方式提高信息化水平。目前，我国中小企业信息化水平整体较低，企业级服务渗透率不高。根据2009年中小企业信息化调查报告，只有在财务管理、业务管理、宣传、库存管理等领域渗透率超过40%，而在支持决策、供应链管理等领域渗透率都较低。特别是人力资源管理和分销系统，对标美国，已经出现Salesforce等企业级服务巨头，据Gartner数据，2013年美国销售管理软件的市场规模是财务管理软件规模的两倍，然而国内渗透率却不足5%。

此外，根据《2016年中小企业信息化行业现状及发展趋势分析报告》中提供的最新数据，我国中小企业只有10%左右实施了ERP和CRM方案，6%左右实施了SCM方案，进入了信息化的高级阶段，绝大多数企业的信息化水平仍停留在文字处理、财务管理等办公自动化及劳动人事管理阶段，局域网的应用也主要处在信息共享层面上，生产控制方面的应用较少。与信息化、专业化水平较低的现状相反，大部分中小企业有意愿通过引入企业级服务提供商等方式提高信息化水平，来更好地了解市场信息，扩大销售能力。根据《2014年中国中小企业信息化建设调查报告》，46.5%的企业希望通过信息化与企业级服务扩大销售区域，28.5%强调控制销售成本；48.1%的企业希望发现更多客户，39.8%管好现有客户资料；50.8%的企业希望通过信息化和企业级服务提高产品或服务的质量；此外，还有企业管理、生产研发等多方面的需求。

因此，随着企业数量的不断增加，企业级服务的市场空间也在随之扩大，同时，伴随着企业信息化、精细化运营需求提升，国内新增企业在企业级服务需求上有巨大潜力。对企业级服务提供商而言，存在大量新进机会。

根据易观智库预测数据显示，2015年中国移动互联网用户规模达到7.9亿人，较2014年增长了8.4%。预计到2018年，中国移动互联网用户规模将达到8.9亿人。用户规模人数增速放缓，渗透率趋于平稳。目前这一市场已经较为成熟，移动互联网的使用习惯已经在全国范围内形成。

移动办公逐渐成为刚需，企业与企业员工对在线服务的依赖加强。移动互联网时代不仅在消费端迎来变革，在企业端也改变了传统的办公方式，越来越多的企业员工开始选择更便捷的移动化办公方式，处理客户订单，与上下游厂商进行交流等通常需要在办公室完成的工作开始在出差、外勤途中完成。根据Vmware发布的《2014年消费者调查报告》，在受访的中国员工中，76.0%的用户认为在办公室以外场所工作很重要，这在参与调查的亚太区所有国家中排名首位。从企业发展的角度来看，员工的工作效率是企业能否抢得市场先机的必备条件，由此导致移动办公成为员工提高效率、企业提高效益的主要手段，也是衡

量企业和员工核心竞争力的参考因素之一，企业服务市场被进一步打开。

#### （四）竞争优势分析

公司在软件研发上采用先进的“平台+应用”软件架构和构件化开发模式，使产品具有良好的实用性、兼容性、灵活性、可扩展性、开放性，并围绕深入把握客户需求与进一步提高开发效率和开发质量不断研究探索新一代软件开发方法，经过多年的不懈努力，在软件的需求分析和行业应用方面取得了重大突破，打造出具有国内领先水平的跨组织协同平台，使公司的产品在市场上具有独特的竞争优势。同时，公司“聚事”智能产业链协同平台支持 PC 端及移动客户端的使用，具有适用性强、更新速度快及开发成本低等优点，有效增强了公司竞争力。较一般的企业信息化管理软件定制企业而言，公司的基于互联网的跨组织协同平台产品更能满足终端用户的需求，从而满足公司主要客户的需要。公司以终端用户为需求导向的开发模式，能有效保证公司的竞争优势。

##### 1. 可持续发展的客户拓展模式优势

公司产品——“聚事”智能产业链协同平台可嫁接于企业/组织自身生态进行繁衍传播，即在提供跨越组织协同平台服务的同时能够让企业/组织产业链各主要参与方成为公司的客户。通过此种路径，公司既可以通过自主创新和产品合作等方式，持续丰富增值服务产品线，以低成本进行服务叠加，又可以不断积累客户资源，打造一个可长期持续高速成长的“价值收益共同体”，保障公司的长期收入和盈利。

##### 2. 技术研发及创新优势

公司自设立以来，一直专注于跨组织协同创新及企业信息化技术研究，已积累并形成良好的人才及技术优势。截至 2016 年 12 月 31 日，公司研发团队共有员工 44 人，且具有多年大型软件项目开发和实施经验，具备大规模数据处理和运营能力。公司现已形成稳定的 SaaS 企业服务平台——“聚事”智能产业链协同平台，以 SaaS+交易的模式提供服务。通过社区贯穿四大板块：管理板块：团队管理及授权、组织架构及流程管理模块；营销板块：活动管理、社区及公众号管理模块；资源板块：人力资源（含供应商及客户管理）、场地管理、资金管理、物资管理模块；交易板块：提供场地、物资、服务等企业服务交易内容。

##### 3. 先进的软件技术架构和开发方法

公司在软件研发上采用先进的“平台+应用”软件架构和构件化开发模式，使产品具有良好的实用性、兼容性、灵活性、可扩展性、开放性，并围绕深入把握客户需求与进一步提高开发效率和开发质量不断研究探索新一代软件开发方法，经过多年的不懈努力，在软件的需求分析和行业应用方面取得了重大突破，打造出具有国内领先水平的跨组织协同平台，使公司的产品在市场上具有独特的竞争优势。同时，公司“聚事”智能产业链协同平台支持 PC 端及移动客户端的使用，具有适用性强、更新速度快及开发成本低等优点，有效增强了公司竞争力。

#### （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；随着公司业绩逐年攀升，公司收入逐年成倍增长，会计核算、财务管理、风险控制等各项中大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务、技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

#### （六）扶贫与社会责任

无

#### （七）自愿披露

无

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

近年来企业数量快速增长，创造企业级服务需求新空间。据前瞻产业研究院发布的《中国 SaaS(软件运营服务)行业市场前瞻与投资规划分析报告》数据显示，2015 年，SaaS 市场规模达 382 亿元；预计到 2018 年增长至 892 亿元，年复合增长率超过 33%。高速增长的市场以及广阔的行业前景，使得 SaaS 企业一拥而上。据上述报告统计，目前企业级服务各领域创业项目数量有 386 家，热门的管理类软件已十分拥挤，如在收银支付领域就多达 73 家，OA 及协同办公数量也有 54 家。接下来，或许就将迎来洗牌整合，SaaS 企业必须进行自我突破与转型，回归产品本质，不添加过多的不切实际的服务；还要有更强的定制特征，提高易用性和市场接受度，额外的增值服务也是 SaaS 企业突围的关键。

总的来说，未来几年内，国内 SaaS 市场至少能维持在 30%以上的年复合增长率，保持长期稳定增长。同时，国内 SaaS 市场出现第一梯队，垂直细分领域面临更加激烈残酷的淘汰竞争，公司加大了平台应用的垂直性，加强产品在垂直细分领域的竞争性。行业版本的形成极大地满足了行业个性化需求，区别于其他 SaaS 产品难以满足企业、行业个性化需求的特点，行业版本一方面无限贴合行业用户需求，另一方面极大地降低用户的学习成本和时间成本，行业版本仍具有高度的灵活性，用户可在行业版本的基础上进行差异化的设置，满足更具个性化的需求，提高用户使用满意度的同时，更便于在用户自身的业务生态中进行传播。

### （二）公司发展战略

公司短期内以建立平台生态为发展战略——为企业用户提供 SaaS+B2B 交易相结合的平台，通过与行业合作，增加平台行业版本，以 SaaS 的方式为企业提供服务，快速获取企业用户，同时帮助用户进行需求匹配，结合产品跨组织协同特性帮助行业间、企业间的业务实现协同与交易，帮助用户产生新商业模式，创造更多价值。

### （三）经营计划或目标

公司结合自身商业模式优势和市场营销方式，制定未来三年企业用户数线性增长、收入连年翻番的发展目标，从四个方面制定计划并实施：提高产品用户体验和满足多行业垂直应用、持续加大人工智能、大数据分析和区块链技术的研发投入、全面推进市场营销推广的力度和覆盖面，结合公司资源获取更多项目的建设和实施。

#### 1. 产品开发计划

报告期内公司与多个行业签订合作协议，以增加平台上行业的垂直应用(行业版本)，不断优化行业版本贴合用户需求。

#### 2. 技术研发计划

公司继续加大人工智能、云计算、大数据分析和区块链技术的研发投入，随着工会、协会、创业、医药等行业版本的不断增加、团队用户数成倍数增长，系统对人工智能技术的应用更加广泛；区块链技术的去中心化、高安全性等特性与公司产品“聚事”特性高度契合，公司将加大对人工智能和区块链技术的研发，以保障系统的技术力量的投入，人工智能研发团队和区块链研发团队将作为技术研发的技术核心，并建立绩效机制保障研发的技术输出。

#### 3. 市场营销计划

报告期内公司按照期初制定得品牌推广计划已卓有成效，品牌知名度有明显提升，随着知名度和品牌影响力的提升，主营业务持续较快增长，用户数呈线性增加，公司将加大业务拓展，进一步加大品牌宣传力度，建立营销服务中心，并同步对行业版本进行宣传，提高用户转化率和增长率。

#### 4. 项目建设计划

随着各地政府对 PPP 项目的青睐，并投入大量资源和政策予以支持。PPP 项目的信息化管理需求给公

司带来巨大发展机遇，公司将结合自身技术优势及产品跨组织协同的优势，并投入资源，通过市场化方式争取项目的实施，扩大公司产品的应用范围，迅速提高公司主营业务收入。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，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

公司无影响业务发展的不确定因素。

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1. 应收账款发生坏账的风险

由于公司所处行业特点，行业内企业普遍存在应收款项占比较高的情况。2016年12月末，公司应收账款净额达到14,688,710.00元。由于公司合理使用赊销政策，在本报告期内随着市场份额的扩张，应收账款的数额也随之增大。但公司不存在重大依赖客户，账龄在1年以内，严格按照会计准则规定计提坏账准备。但受到赊销模式的影响，应收账款的规模可能会持续增长，如果国内经济环境、客户信用状况等发生变化，公司存在应收账款不能够及时回收，从而影响公司资金流动性和利用效率的风险。

应对措施：（1）公司有完善的管理制度，专门的工作人员负责应收账款管理和催收，销售员与客户一对一跟踪。同时定期收集应收账款催收情况，加强对客户的拜访，从而加快应收账款的回收，使坏账风险控制较低水平；（2）建立在信用审核制度，综合考虑客户信用的基础上合理使用赊销策略，应收账款的收回有信用保障。

##### 2. 实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人苗青直接和间接持有公司股份比例为60.33%，处于绝对控股地位。此外，苗青担任公司的法定代表人、董事长、总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益。

##### 3. 公司内部控制制度尚未运作成熟的风险

公司整体变更成立股份公司时间较短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。随着公司快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，公司将遵循现代企业治理理念，进一步优化公司治理结构，确保《公司章程》、“三会”议事规则、等治理制度在实践中得到贯彻落实。

##### 4. 人力资源风险

公司所属行业为技术密集型产业，人才是项目成败的关键因素。随着生产经营规模的扩大，公司在技术研发、技术方案设计实施等工作不可避免需要依赖专业人士，公司一直重视后备人才的培养，通过多种手段吸引更多优秀人才，但平台需根据应用情况，不断的迭代升级；同时公司市场也将进入拓展阶段，如果公司人力资源不能随之快速发展，将对公司的经营产生一定影响。

应对措施：公司制定了较为合理的员工薪酬方案和完善的绩效管理激励机制，公司也在拟定员工期权计划，综合方式提高员工福利待遇，不断改善员工的成就感和归属感，同时加大人才梯队建设，积极储备高素质人才，并有步骤的引进职业化人才，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口的风险。

#### 5. 技术持续创新的风险

尽管公司已在 SaaS 企业服务平台领域形成了具有自主核心技术的产品，但若公司对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定方面不能正确把握，则可能导致公司技术研发能力无法跟上整个行业技术发展步伐，不能持续及时地推出符合市场需求的新产品，公司已有的竞争优势将被削弱，从而对公司经济效益及发展前景造成不利影响，因此公司存在由于技术革新导致竞争力下降的风险。

应对措施：（1）公司加大了在技术研发方面的投入，努力创新，随时关注行业发展动态及要求，及时推出符合市场及客户需求的新产品；（2）公司研发的产品一聚事，功能涵盖广，技术门槛相对高，为增加产品的行业版本，积极寻找行业内优秀的技术团队进行技术外包合作，将非核心技术产品的部分外包给合作伙伴，加快推进产品的行业版本上线，为产品在市场推广和适应更多行业做出的应对措施。

#### 6. 技术泄密风险

公司作为一家为企业信息化系统提供商，在长期积累中开发出针对企业客户的系统管理平台，拥有相关核心技术和软件著作权，该类技术和著作权是公司核心竞争力的体现，同时核心技术人员的稳定对公司产品创新、持续发展起着重要作用。目前随着互联网行业的快速发展，专业技术人才的流动将变得更为频繁，虽然公司已采取一系列措施来吸引和稳定技术人员，并建立起完善的技术研发和内部保密制度，与员工签订了保密协议，但上述措施仍然不能完全杜绝公司核心技术泄密及技术人员流失的风险。

应对措施：公司将继续强化薪酬和激励机制，留住关键核心技术人员，健全已有的技术保密制度，并制定一系列计算机、网络、电子邮件、磁盘等介质的使用和管理制度，依法对知识产权采取及时登记、申报、鉴定等保护手段，保障公司的技术和生产机密不会外泄。

### （二）报告期内新增的风险因素

#### 1. 税收优惠政策变化风险

公司于 2016 年 12 月被认定为高新技术企业，作为初创型高新技术企业，公司享受到了来自政府的扶持，公司的收入有部分政府的补助。如果政府补助政策发生变动，可能会对公司的财务状况产生一定不利影响。另外，公司作为国家级高新技术企业（《高新技术企业证书》编号：GR201644006679）在 2016-2019 年期间内，将按照 15% 的所得税优惠税率缴纳企业所得税如果未来国家有关高新技术企业及软件企业的认定政策或相关税收优惠政策发生调整，如公司不再享受相关税收优惠政策，将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

应对措施：（1）公司计划继续保持对研发的投入力度，及时完成高新技术企业及软件企业备案工作；（2）公司将不断提高经营规模、完善产品结构，降低对税收优惠的依赖程度。

#### 2. 公司现金流紧张可能产生的经营性风险

公司作为民营企业，目前经营规模较小，融资渠道较为有限，主要依靠业务滚动发展获得资金，现金流较为紧张。公司在完善产品、优化服务的基础上维护原有客户、培育新客户，获得较多合同的同时采取了一定的赊销政策，所以公司应收账款的持续增长将对现金流状况产生一定影响，增加了公司对业务运营资金的需求，同时公司市场开拓、业务发展及项目研发均需要持续的现金投入。2016 年 1-12 月，公司经营产生的现金流量净额为-9,814,190.78 元。如果资金出现短缺，可能会对公司经营造成一定的负面影响。

应对措施：（1）积极开拓市场，不再局限于平台销售，采用分销与代理相结合的多渠道销售方式加快客户的拓展，改善现金流入结构；（2）2016 年 3 月 10 日正式挂牌新三板，登陆新三板将拓宽公司融资渠道，在未来公司可以通过定向发行、股票质押、企业债等资本市场工具手段，募集公司发展所需资金，以支撑公司的可持续发展。

### 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：<br>不适用 |         |

**（二）关键事项审计说明：**

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否 | 索引      |
|-------------------------------------------|-----|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | 否   | —       |
| 是否存在对外担保事项                                | 否   | —       |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况        | 否   | —       |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | 是   | 第五节二(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | 是   | 第五节(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(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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项                      |                      |             |
|--------------------------------|----------------------|-------------|
| 具体事项类型                         | 预计金额                 | 发生金额        |
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | —                    | —           |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | —                    | —           |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | —                    | —           |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | —                    | —           |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | —                    | —           |
| 6. 其他                          | 20,000,000.00        | 0.00        |
| <b>总计</b>                      | <b>20,000,000.00</b> | <b>0.00</b> |

注：在 2016 年的第一届董事会第三次会议、2015 年年度股东大会的议案中，会议审议确定公司预计向公司实际控制人、董事长苗青借款 10,000,000.00 元；公司实际控制人、董事长苗青为公司借款提供关联担保 10,000,000.00 元，共计预计 20,000,000.00 元，用于公司在经营过程中的临时资金短缺。报告期实际向苗青借款、担保金额均为 0 元。

#### (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 |
| 宁波新聚点投资控股有限公司 | 委托营销    | 3,500,000.00        | 是          |
| 宁波新聚点投资控股有限公司 | 为公司提供借款 | 105,000.00          | 是          |
| <b>总计</b>     | —       | <b>3,605,000.00</b> | —          |

#### 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：

关联交易一：本公司为在长三角区域扩大市场提高销售业绩，与宁波新聚点投资控股有限公司于 2016

年1月1日签订了《营销推广服务框架协议》，委托宁波新聚点投资控股有限公司在区域内对本公司品牌及平台进行营销推广。关联方宁波新聚点投资控股有限公司是公司的控股股东，在长三角地区具有属地资源和企业资源优势，关联方股东宁波天使投资引导基金有限公司、宁波市伯乐开图创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波市创业投资引导基金管理有限公司均拥有众多的企业资源和行业资源，根据公司产品的推广计划，公司委托宁波新聚点投资控股有限公司的营销推广服务发生的关联交易，是公司产品在目标用户集聚的长三角地区能够扩大用户规模，建立产品品牌的必要措施，对公司的用户增长、品牌知名度有重要影响，公司与关联方签订的为期两年的委托合同，意义在于将公司产品的品牌形象和知名度能够持续的在长三角地区覆盖的深入和广泛。公司依据该协议于2016年1月5日向宁波新聚点投资控股有限公司支付了预付款人民币3,500,000元。但因宁波新聚点投资控股有限公司方所策划的推广方案一直未得到公司的认同，具体推广活动无法展开，同时公司在全国范围的推广略有成效，为节约成本不再需要专门针对长三角区域进行推广。故双方协商一致解除协议终止合作，宁波新聚点投资控股有限公司已于2016年5月20日退还协议中约定的全部预付款。

关联交易二：

因短期资金周转需求，公司在2016年5月18日向公司股东宁波新聚点投资控股有限公司处借款人民币105,000.00元，宁波新聚点投资控股有限公司于2016年5月25日向公司汇入上述款项。公司已于2016年8月29日归还。

上述关联交易旨在解决公司品牌及产品推广问题及满足短期资金需求，有助于主营业务的发展，不会对公司持续经营能力、损益及资产状况造成不利影响，不存在损害公司利及股东利益的情况，不会对公司正常经营造成重大影响。

上述关联交易已经于公司第一届董事会第四次会议、2016年第二次临时股东大会进行补充审议。

### （三）承诺事项的履行情况

报告期内，控股股东、实际控制人严格履行了为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺。

报告期内，董事、监事、高级管理人员严格履行了关于避免同业竞争、避免及规范关联交易的承诺。

报告期内，公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺书》，内容如下：

公司将尽可能的避免和减少公司关联方或关联方控制的其他企业、其他组织或机构（以下简称“关联方控制的其他企业”）与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，公司将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程等文件的要求，及时履行相应审议程序，并遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与关联方或关联方控制的其他企业签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

公司承诺避免关联方及关联方控制的其他企业违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

报告期内，公司股东已出具承诺，保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益；公司出具了《关于关联方资金往来与清理事项的说明与承诺》，并承诺将不再向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，将不再向股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性借款。

为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、持股5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

一、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用股份公司的股东地位损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

二、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的

其他公司、企业或其他组织、机构。

三、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

四、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

五、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

六、本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国股转公司、中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。

## 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       | 0         | 0.00%   | 164,225 | 164,225   | 3.18%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0         | 0.00%   | 0       | 0         | 0.00%   |
|         | 董事、监事、高管      | 0         | 0.00%   | 0       | 0         | 0.00%   |
|         | 核心员工          | 0         | 0.00%   | 0       | 0         | 0.00%   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 5,000,000 | 100.00% | 0       | 5,000,000 | 96.82%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,000,000 | 100.00% | 0       | 5,000,000 | 96.82%  |
|         | 董事、监事、高管      | 0         | 0.00%   | 0       | 0         | 0.00%   |
|         | 核心员工          | 0         | 0.00%   | 0       | 0         | 0.00%   |
| 总股本     |               | 5,000,000 | 100.00% | 164,225 | 5,164,225 | 100.00% |
| 普通股股东人数 |               | 3         |         |         |           |         |

注：公司于2016年12月29日公告2016年第一次股票发行方案，发行股份50403股，于2017年4月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于限售解除后公开转让。截止本报告披露之日，公司普通股总股本为5,214,628股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称             | 期初持股数     | 持股变动    | 期末持股数     | 期末持股比例  | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|-----------|---------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 宁波新聚点投资控股有限公司    | 4,654,000 | 0       | 4,654,000 | 90.12%  | 4,654,000   | 0           |
| 2  | 苗青               | 346,000   | 0       | 346,000   | 6.70%   | 346,000     | 0           |
| 3  | 广州春来投资合伙企业(有限合伙) | 0         | 164,225 | 164,225   | 3.18%   | 0           | 164,225     |
| 合计 |                  | 5,000,000 | 164,225 | 5,164,225 | 100.00% | 5,000,000   | 164,225     |

#### 前十名股东间相互关系说明：

股东苗青是股东宁波新聚点投资控股有限公司的控股股东。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

| 项目       | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|----------|--------|------|--------|
| 计入权益的优先股 | 0      | 0    | 0      |
| 计入负债的优先股 | 0      | 0    | 0      |
| 优先股总股本   | 0      | 0    | 0      |

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

截至2016年12月31日，宁波新聚点持有公司465.40万股份，占公司股本总额的90.12%，为公司控股股东。

宁波新聚点的统一社会信用代码91330212079220275P，成立于2013年10月25日，住所为宁波市鄞州区首南街道天高巷222号2022室，法定代表人为苗青，注册资本为600万元，企业类型为有限责任公司，经营范围为：“实业投资；投资管理；投资咨询；企业管理咨询；企业形象策划。【未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务】”，营业期限为2013年10月25日至2023年10月24日止。

截至2016年12月31日，宁波新聚点的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称   | 出资金额（万） | 出资比例（%） | 出资方式    |
|----|--------|---------|---------|---------|
| 1  | 苗青     | 357.06  | 59.51   | 货币、资本公积 |
| 2  | 陈业     | 120.00  | 20.00   | 货币、资本公积 |
| 3  | 张晓东    | 9.72    | 1.62    | 货币、资本公积 |
| 4  | 宁波伯乐开图 | 67.92   | 11.32   | 货币、资本公积 |
| 5  | 宁波天使投资 | 11.34   | 1.89    | 货币、资本公积 |
| 6  | 宁波创业投资 | 33.96   | 5.66    | 货币、资本公积 |
| 合计 |        | 600.00  | 100.00  | -       |

#### （二）实际控制人情况

苗青为公司实际控制人。截至本报告出具之日，苗青通过宁波新聚点间接持有公司276.96万股份，占公司股本总额的53.63%，直接持有公司34.60万股份，占公司股本总额的6.70%，合计持股比例为60.33%，通过股份公司一个法人股东间接控制公司。自公司成立至今，苗青为公司的第一大股东或作为公司控股股东的最大股东，历任有限公司执行董事、法定代表人及股份公司董事长、法定代表人，负责公司重大事项决策和日常经营管理及经营层的任免，对公司具有控制权，为公司实际控制人。

公司认定苗青为实际控制人具有充分理由及依据，符合相关法律法规的规定，根据公司股东出具的书面说明及公安机关出具的证明，公司实际控制人最近24个月内不存在重大违法违规行为，其行为合法合规。

苗青，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1972年9月出生，研究生学历。1994年9月至2002年3月，任广东粤海集团控股有限公司设计总监；2002年4月至2005年5月，任广州鸣镝装饰设计有限公司总经理；2005年6月至今，任广州青筑营造装饰设计工程有限公司董事长；2011年11月至今，任广州青筑文化投资有限公司董事长；2013年10月至今，任宁波新聚点控股有限公司董事；2012年7月至2015年10月，任支点有限执行董事、总经理。2015年11月至今，任支点科技董事长、总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 发行方案公告时间    | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格  | 发行数量  | 募集金额         | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-------------|------------|-------|-------|--------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------|
| 2016年12月29日 | 2017年4月13日 | 96.82 | 50403 | 4,880,018.46 | 0               | 0          | 0           | 1             | 0              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

暂未使用。

### 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

不适用

#### 违约情况：

不适用

### 五、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每10股派现数（含税） | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|--------|-------------|---------|---------|
| -      | -           | -       | -       |
| 合计     | -           | -       | -       |

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | -             | -         | 12.38     |

注：截止到 2016 年 12 月 31 日止，资本公积为 6,959,000.26 元，公司计划以 2016 年 12 月 31 日股本 5,164,225 股为基础，以资本公积向全体股东每 10 股转增 12.38311 股。本次方案实施完毕后，公司总股本由 5,164,225 股变更为 11,559,141 股（注：实际结果以中国证券登记结算有限公司计算结果为准，此次总股本不包括 2017 年 4 月 13 日新增股份 50,403 股）。此方案尚待 2016 年度股东大会审议通过。



## 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 |
|-----------|---------------|----|----|-----|-------------------------|-----------|
| 苗青        | 总经理、董事长       | 男  | 44 | 研究生 | 2015年10月24日—2018年10月24日 | 是         |
| 陈文        | 副总经理、董事会秘书、董事 | 男  | 31 | 本科  | 2015年10月24日—2018年10月24日 | 是         |
| 冯国华       | 董事            | 男  | 38 | 本科  | 2015年10月24日—2018年10月24日 | 否         |
| 刘美英       | 董事            | 女  | 34 | 本科  | 2015年10月24日—2018年10月24日 | 是         |
| 周同阳       | 董事            | 男  | 26 | 本科  | 2015年10月24日—2018年10月24日 | 是         |
| 王晓菁       | 监事会主席         | 女  | 28 | 本科  | 2015年10月24日—2018年10月24日 | 否         |
| 秦小健       | 职工监事          | 男  | 34 | 研究生 | 2015年10月24日—2018年10月24日 | 否         |
| 马丽明       | 职工监事          | 女  | 28 | 大专  | 2015年10月24日—2018年10月24日 | 是         |
| 周俊        | 副总经理          | 男  | 29 | 本科  | 2015年10月24日—2018年10月24日 | 是         |
| 李东珍       | 财务负责人         | 女  | 31 | 大专  | 2015年10月24日—2018年10月24日 | 是         |
| 董事会人数:    |               |    |    |     |                         | 5         |
| 监事会人数:    |               |    |    |     |                         | 3         |
| 高级管理人员人数: |               |    |    |     |                         | 4         |

#### 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苗青为公司股东及实际控制人。

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务      | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|----|---------|----------|------|----------|-----------|------------|
| 苗青 | 总经理、董事长 | 346,000  | 0    | 346,000  | 6.70%     | 0          |
| 合计 | -       | 346,000  | 0    | 346,000  | 6.70%     | 0          |

### （三）变动情况

| 信息统计 | 董事长是否发生变动   |                | 否    |        |
|------|-------------|----------------|------|--------|
|      | 总经理是否发生变动   |                | 否    |        |
|      | 董事会秘书是否发生变动 |                | 否    |        |
|      | 财务总监是否发生变动  |                | 否    |        |
| 姓名   | 期初职务        | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |
| -    | -           | -              | -    | -      |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

不适用

## 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 |
|---------|------|------|
| 产品开发人员  | 27   | 44   |
| 营销人员    | 4    | 9    |
| 行政管理人员  | 8    | 13   |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 42   | 69   |

注：可以分为：行政管理人员、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    | 0    |
| 硕士      | 2    | 4    |
| 本科      | 22   | 37   |
| 专科      | 13   | 23   |
| 专科以下    | 5    | 5    |
| 员工总计    | 42   | 69   |

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

- 1、人员变动：报告期内，公司员工总数增加了 27 人，主要是为了配合公司经营业务所需，加大对外扩张力度，因此引进大批人才。但公司高层及核心员工保持稳定，没有变动。
- 2、人才引进：报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的人员经验丰富，同时公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求。
- 3、人员培训：公司一直很重视员工的职业培训和自身职业发展规划，并制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训。
- 4、薪酬政策：报告期内，公司完善了《薪酬管理制度》，主要完善方面：工资成本在不同员工之间的分配；职务和岗位工资率的确定；激发员工的工作激情，创造高绩效等。公司实行劳动合同制，公司与员工签

订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，住房公积金。

- 5、招聘：公司设有专职的招聘岗位，利用网络、校园、定向推荐、猎头等方式有节奏的获取人才，并经过系统化的面试流程与求职者之间进行双向选择。
- 6、离退休职工：公司没有需要承担费用的离退休人员。

## （二）核心员工以及核心技术人员

|        | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工   | 0      | 0      | 0         |
| 核心技术人员 | 2      | 2      | 0         |

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期内，核心技术人员无变化，基本情况如下：

周俊，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1987年9月出生，本科学历。2010年10月至2011年3月在文思创新信息科技有限公司工作，担任项目主管；2011年4月至2013年4月，任广州趋势动力信息科技有限公司项目经理；2013年4月至2014年6月任广州恒拓开源信息科技有限公司项目经理；2014年7月至2015年10月，任支点有限副总经理，2015年11月至今，任支点科技副总经理。

周同阳，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1990年8月出生，本科学历。2013年7月至2014年8月为自由职业者；2014年9月至2015年10月，任支点有限设计部经理。2015年11月至今，任支点科技设计部经理。

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及其他相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求，及其他相关法律法规的要求，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，且均按照相关法律法规，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》及有关制度规定的程序和规则进行。公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内公司建立了《广州支点网络科技有限公司募集资金管理制度》。

##### 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

报告期内，公司决议事项无论内容、程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求和相关规定组织召开股东大会。公司充分尊重所有股东的各项权利，召开临时股东大会均确保所有股东均已知悉；充分准备议案所需材料，能有效的保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权与表决权等权利，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要生产经营决策、投融资决策等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期内，公司重大决策机构和人员均依法运作，未出现违法。但部分关联交易由于公司管理层及信息披露人工作失误，导致关联交易未及时履行董事会及股东大会审议程序，亦未告知主办券商。主办券商持续督导人员在持续督导现场检查时发现问题，经主办券商持续督导人员督导，公司及时履行内部审议确认程序，并履行信息披露义务，同时向主办券商补充提交了情况说明。

公司履行了内部决策程序追认该对外投资事项，同时公司及公司董事、监事、高级管理人员、信息披露负责人加强了对公司治理、信息披露相关法律法规的学习，今后将严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定，提高自律管理能力，杜绝类似错误，规范履行信息披露义务。

#### 4、公司章程的修改情况

1、2016年1月15日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了修改《广州支点网络科技股份有限公司章程》等议案，同意公司增加注册资本、新增股东、调整股权结构比例，同时办理了相应的工商变更登记手续。

2、2016年4月26日，公司召开了2015年度股东大会，审议通过了关于《变更公司住所并修改公司章程第四条住所》的议案，注册地址由广州市天河区天源路401号之三E1一楼变更为广州市海珠区新港东路2433号八楼802之一，同时办理了相应的工商变更登记手续；

### （二）三会运作情况

#### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 3           | <p>第一届董事会第三次会议审议事项:2015年董事会工作报告、2015年度总经理工作报告、2015年年度报告及摘要、2015年财务决算报告、2016年财务预算方案、2015年度财务会计报告、2015年度利润分配方案、控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明、预计2016年度日常性关联交易、续聘2016年年度审计机构、变更公司住所并修改公司章程、公司变更经营方式、制定《公司年度信息披露重大差错责任追求制度》等。</p> <p>第一届董事会第四次会议审议事项:2016年半年度报告、追认2016年上半年关联交易。</p> <p>第一届董事会第五次会议审议事项:2016年第一次股票发行方案、制定《募集资金管理制度》、拟开设银行专户作为本次股票发行募集资金专项账户并与开设募集资金专项帐户银行及西南证券签订募集资金三方监管协议、修改公司章程等。</p> |
| 监事会  | 2           | <p>第一届监事会第二次会议审议事项:公司2015年监事会工作报告、2015年度利润分配方案、2015年度年度报告及摘要、2015年度财务决算报告、2015年度财务会计报告、2016年度财务预算方案、控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明、续聘2016年年度审计机构等。</p> <p>第一届监事会第三次会议审议事项:公司2016年半年度报告。</p>                                                                                                                                                                                                        |
| 股东大会 | 3           | <p>2016年第一次临时股东大会审议事项:公司股票发行方案、签署《广州支点网络科</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>技股份有限公司股票认购合同》修改《广州支点网络科技股份有限公司章程》、追认关联方占用公司资金、控股股东及实际控制人为公司提供借款的日常性关联交易、公司及控股股东之间偶发性关联交易、审议宁波新聚点投资控股有限公司向公司借款、2016年度向银行等金融机构购买理财产品等。</p> <p>2015 年年度股东大会审议事项:2015 年董事会工作报告、2015 年监事会工作报告、2015 年年度报告及摘要、2015 年财务决算报告、2016 年财务预算方案、2015 年度财务会计报告、2015 年度利润分配方案、控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明、预计 2016 年度日常性关联交易、续聘 2016 年年度审计机构、变更公司住所并修改公司章程、公司变更经营方式、制定《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》等。</p> <p>2016 年第二次临时股东大会审议事项:2016 年半年度报告、追认 2016 年上半年关联交易的议案。</p> |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范治理结构。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、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，股东大会、董事会、监事会董事会秘书和管理层公司之间形成了各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制，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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司将在今后的工作中进一步引进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定地发展奠定基础。本年度内，公司管理层暂未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

1、公司投资者管理管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有关业务规则的规定。

2、公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求，并根据自身实际发展经营情况，指定董事会秘书具体负责信息披露工作，及时、有效、充分地在指定信息披露平台进行了日常的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

3、公司严格按照已制定的《投资者关系管理制度》管理投资者关系，积极配合主办券商的交流。

4、在全国中小企业股份转让系统有限责任公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，指定董事会秘书具体负责信息披露工作，及时有效地在指定信息披露平台进行了日常的信息披露，以便充分保证投资者的知情权益；同时，在日常工作中，通过电话、网络等途径进行投资者互动交流管理，以确保公司的股权投资人及潜在投资者之间的沟通渠道畅通。

#### （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

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了2016年历次董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违法法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与股东在业务、人员、资产、财务等方面相互独立，股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

#### 1、业务独立

公司拥有自主品牌及完整的业务流程，独立的办公场所、销售部门及销售渠道，并建立了独立的研发体系和销售体系。自对外开展业务以来，签订了各项业务合同，独立获取了业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，能够面向市场独立经营和决策，并独立承担风险。

#### 2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。目前公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司与员工签订了劳动合同，符合《劳动法》相关规定，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全管理，实现了人员的独立。

#### 3、资产独立

公司和所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，同时，公司独立拥有专利、软著、商标等知识产权，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产完整且具有独立性。

#### 4、机构独立

公司依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了董事长、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层。公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，与控股股东及其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，做到机构独立。

#### 5、财务独立

公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完全独立的财务核算制度和体系，做到财务独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合公司自身的实际情况而制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律、法规制定会计核算的规定，以公司实际情况为基础，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，做到有序的工作，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、法律风险等前提下，采取事前防范、时点控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均以自身实际情况为基础，并依据《公司法》、《公司章程》和有关法律、法规的规定而制定，符合现代企业规范管理、治理要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各个环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的工程，需要由公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况，不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生中的会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。《公司年度信息披露重大差错责任追究制度》已于2015年年度股东大会会议审议通过，公司将严格按照相关法律、法规的规定，编制、审核、批准并披露公司年度报告。



## 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       | 京永审字(2017)第 146145 号     |
| 审计机构名称       | 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)       |
| 审计机构地址       | 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦 13 层) |
| 审计报告日期       | 2017 年 4 月 21 日          |
| 注册会计师姓名      | 刘俊亮、徐瑞松                  |
| 会计师事务所是否变更   | 否                        |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2                        |

审计报告正文：

广州支点网络科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州支点网络科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘俊亮

中国·北京

中国注册会计师：徐瑞松

二〇一七年四月二十一日

## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注五 | 期末余额                 | 期初余额                |
|------------------------|-----|----------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                      |                     |
| 货币资金                   | 1   | 129,929.62           | 3,653,972.61        |
| 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                   | 2   | 14,688,710.00        | 1,390,333.33        |
| 预付款项                   | 3   | 72,633.10            |                     |
| 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                  | 4   | 6,674.64             | 20,293.43           |
| 买入返售金融资产               |     |                      |                     |
| 存货                     | 5   | 0.00                 | 1,044,242.78        |
| 划分为持有待售的资产             |     |                      |                     |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                      |                     |
| 其他流动资产                 | 6   | 2,762.87             |                     |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>14,900,710.23</b> | <b>6,108,842.15</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                      |                     |
| 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                 |     | 0.00                 | 0.00                |
| 投资性房地产                 |     |                      |                     |
| 固定资产                   | 7   | 337,666.52           | 206,498.95          |
| 在建工程                   |     | 0.00                 | 0.00                |
| 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                   | 8   | 25,073.84            |                     |
| 开发支出                   |     |                      |                     |
| 商誉                     |     |                      |                     |

|                        |    |                      |                     |
|------------------------|----|----------------------|---------------------|
| 长期待摊费用                 |    |                      |                     |
| 递延所得税资产                | 9  | 68,174.46            | 10,906.91           |
| 其他非流动资产                | 10 | 74,109.30            |                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |    | <b>505,024.12</b>    | <b>217,405.86</b>   |
| <b>资产总计</b>            |    | <b>15,405,734.35</b> | <b>6,326,248.01</b> |
| <b>流动负债：</b>           |    |                      |                     |
| 短期借款                   |    | 0.00                 | 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                   | 11 | 1,500,000.00         |                     |
| 预收款项                   | 12 | 44,986.68            |                     |
| 卖出回购金融资产款              |    |                      |                     |
| 应付手续费及佣金               |    |                      |                     |
| 应付职工薪酬                 | 13 | 509,675.11           | 761,633.98          |
| 应交税费                   | 14 | 832,953.13           | 240,435.95          |
| 应付利息                   |    |                      |                     |
| 应付股利                   |    |                      |                     |
| 其他应付款                  | 15 | 45,666.58            | 93,149.19           |
| 应付分保账款                 |    |                      |                     |
| 保险合同准备金                |    |                      |                     |
| 代理买卖证券款                |    |                      |                     |
| 代理承销证券款                |    |                      |                     |
| 划分为持有待售的负债             |    |                      |                     |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                      |                     |
| 其他流动负债                 |    |                      |                     |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>2,933,281.50</b>  | <b>1,095,219.12</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                      |                     |
| 长期借款                   |    | 0.00                 | 0.00                |
| 应付债券                   |    |                      |                     |
| 其中：优先股                 |    |                      |                     |
| 永续债                    |    |                      |                     |
| 长期应付款                  |    |                      |                     |
| 长期应付职工薪酬               |    |                      |                     |
| 专项应付款                  |    |                      |                     |
| 预计负债                   |    |                      |                     |
| 递延收益                   |    |                      |                     |
| 递延所得税负债                |    |                      |                     |
| 其他非流动负债                |    |                      |                     |

|               |    |               |              |
|---------------|----|---------------|--------------|
| 非流动负债合计       |    |               |              |
| 负债合计          |    | 2,933,281.50  | 1,095,219.12 |
| 所有者权益（或股东权益）： |    |               |              |
| 股本            | 16 | 5,164,225.00  | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具        |    |               |              |
| 其中：优先股        |    |               |              |
| 永续债           |    |               |              |
| 资本公积          | 17 | 6,959,000.26  | 564,078.76   |
| 减：库存股         |    |               |              |
| 其他综合收益        |    |               |              |
| 专项储备          |    |               |              |
| 盈余公积          | 18 | 34,922.76     |              |
| 一般风险准备        |    |               |              |
| 未分配利润         | 19 | 314,304.83    | -333,049.87  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |    | 12,472,452.85 | 5,231,028.89 |
| 少数股东权益        |    |               |              |
| 所有者权益总计       |    | 12,472,452.85 | 5,231,028.89 |
| 负债和所有者权益总计    |    | 15,405,734.35 | 6,326,248.01 |

法定代表人：苗青主管会计工作负责人：李东珍会计机构负责人：李东珍

## （二）利润表

单位：元

| 项目                | 附注五 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------------|-----|---------------|--------------|
| 一、营业总收入           | 20  | 20,394,934.53 | 5,877,090.67 |
| 其中：营业收入           | 20  | 20,394,934.53 | 5,877,090.67 |
| 利息收入              |     |               |              |
| 已赚保费              |     |               |              |
| 手续费及佣金收入          |     |               |              |
| 二、营业总成本           |     |               |              |
| 其中：营业成本           | 20  | 2,999,782.17  | 574,568.97   |
| 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           | 21  | 93,069.16     | 17,398.24    |
| 销售费用              | 22  | 2,472,562.55  | 253,835.61   |
| 管理费用              | 23  | 14,695,495.07 | 4,359,336.47 |
| 财务费用              | 24  | -23,238.65    | 1,078.30     |
| 资产减值损失            | 25  | 410,868.80    | 42,877.63    |
| 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）                     |    |             |            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |    | -253,604.57 | 627,995.45 |
| 加：营业外收入                             | 26 | 700,000.00  | 0.00       |
| 其中：非流动资产处置利得                        |    |             |            |
| 减：营业外支出                             | 27 | 5.06        | 19,273.33  |
| 其中：非流动资产处置损失                        |    |             |            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |    | 446,390.37  | 608,722.12 |
| 减：所得税费用                             | 28 | -235,887.09 | 167,712.63 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |    | 682,277.46  | 441,009.49 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   |    |             |            |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |    | 682,277.46  | 441,009.49 |
| 少数股东损益                              |    |             |            |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |    |             |            |
| 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                  |    |             |            |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |    | 682,277.46  | 441,009.49 |

|                  |  |      |      |
|------------------|--|------|------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  |      |      |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |  |      |      |
| <b>八、每股收益：</b>   |  |      |      |
| （一）基本每股收益        |  | 0.13 | 0.19 |
| （二）稀释每股收益        |  | 0.13 | 0.19 |

法定代表人：苗青主管会计工作负责人：李东珍会计机构负责人：李东珍

### （三）现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注五 | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |     |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |     | 8,994,996.26         | 3,552,000.00         |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |     |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额                  |     |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |     |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |     |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额                  |     |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额                 |     |                      |                      |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |     |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |     |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                     |     |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                   |     |                      |                      |
| 收到的税费返还                      |     | 1,478.78             |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 29  | 4,411,250.59         | 7,614,806.50         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |     | <b>13,407,725.63</b> | <b>11,166,806.50</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |     | 815,410.19           |                      |
| 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              |     | 6,131,095.38         | 2,761,732.71         |
| 支付的各项税费                      |     | 89,502.26            | 116,943.19           |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 29  | 16,185,908.58        | 11,170,197.74        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |     | <b>23,221,916.41</b> | <b>14,048,873.64</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |     | <b>-9,814,190.78</b> | <b>-2,882,067.14</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |     |                      |                      |
| 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            |  |               |              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               |              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 268,998.71    | 32,973.12    |
| 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            |  |               |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 268,998.71    | 32,973.12    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -268,998.71   | -32,973.12   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |              |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 6,559,146.50  | 6,500,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               |              |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |              |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 6,559,146.50  | 6,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |              |
| 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            |  |               |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               |              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 6,559,146.50  | 6,500,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -3,524,042.99 | 3,584,959.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,653,972.61  | 69,012.87    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 129,929.62    | 3,653,972.61 |

法定代表人：苗青主管会计工作负责人：李东珍会计机构负责人：李东珍

## (四) 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 |        |    |  | 564,078.76   |       |        |      |           |        |       | -333,049.87 |       | 5,231,028.89 |
| 加：会计政策变更                  |              |        |    |  |              |       |        |      |           |        |       |             |       |              |
| 前期差错更正                    |              |        |    |  |              |       |        |      |           |        |       |             |       |              |
| 同一控制下企业合并                 |              |        |    |  |              |       |        |      |           |        |       |             |       |              |
| 其他                        |              |        |    |  |              |       |        |      |           |        |       |             |       |              |
| 二、本年期初余额                  | 5,000,000.00 |        |    |  | 564,078.76   |       |        |      |           |        |       | -333,049.87 |       | 5,231,028.89 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 164,225.00   |        |    |  | 6,394,921.50 |       |        |      | 34,922.76 |        |       | 647,354.70  |       | 7,241,423.96 |
| (一) 综合收益总额                |              |        |    |  |              |       |        |      |           |        |       | 682,277.46  |       | 682,277.46   |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 164,225.00   |        |    |  | 6,394,921.50 |       |        |      |           |        |       |             |       | 6,559,146.50 |
| 1. 股东投入的普通股               | 164,225.00   |        |    |  | 6,394,921.50 |       |        |      |           |        |       |             |       | 6,559,146.50 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |              |        |    |  |              |       |        |      |           |        |       |             |       |              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |              |        |    |  |              |       |        |      |           |        |       |             |       |              |
| 4. 其他                     |              |        |    |  |              |       |        |      |           |        |       |             |       |              |
| (三) 利润分配                  |              |        |    |  |              |       |        |      |           |        |       |             |       |              |
| 1. 提取盈余公积                 |              |        |    |  |              |       |        |      | 34,922.76 |        |       | -34,922.76  |       |              |
| 2. 提取一般风险准备               |              |        |    |  |              |       |        |      |           |        |       |             |       |              |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |              |        |    |  |              |       |        |      |           |        |       |             |       |              |



|                  |              |  |  |  |              |  |  |           |  |            |  |  |               |
|------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|-----------|--|------------|--|--|---------------|
| 4. 其他            |              |  |  |  |              |  |  |           |  |            |  |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转    |              |  |  |  |              |  |  |           |  |            |  |  |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |              |  |  |  |              |  |  |           |  |            |  |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |              |  |  |  |              |  |  |           |  |            |  |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |              |  |  |  |              |  |  |           |  |            |  |  |               |
| 4. 其他            |              |  |  |  |              |  |  |           |  |            |  |  |               |
| (五) 专项储备         |              |  |  |  |              |  |  |           |  |            |  |  |               |
| 1. 本期提取          |              |  |  |  |              |  |  |           |  |            |  |  |               |
| 2. 本期使用          |              |  |  |  |              |  |  |           |  |            |  |  |               |
| (六) 其他           |              |  |  |  |              |  |  |           |  |            |  |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 5,164,225.00 |  |  |  | 6,959,000.26 |  |  | 34,922.76 |  | 314,304.83 |  |  | 12,472,452.85 |

| 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  | 500,000.00  |        |    |  | 267,241.89 |       |        |      |      |        | -2,511,671.49 |        | -1,744,429.60 |
| 加：会计政策变更  |             |        |    |  |            |       |        |      |      |        |               |        |               |
| 前期差错更正    |             |        |    |  |            |       |        |      |      |        |               |        |               |
| 同一控制下企业合并 |             |        |    |  |            |       |        |      |      |        |               |        |               |
| 其他        |             |        |    |  |            |       |        |      |      |        |               |        |               |
| 二、本年期初余额  | 500,000.00  |        |    |  | 267,241.89 |       |        |      |      |        | -2,511,671.49 |        | -1,744,429.60 |

|                           |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |              |  |              |
|---------------------------|--------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--------------|--|--------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 4,500,000.00 |  |  |  | 296,836.87    |  |  |  |  |  | 2,178,621.62 |  | 6,975,458.49 |
| (一) 综合收益总额                |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  | 441,009.49   |  | 441,009.49   |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        | 4,500,000.00 |  |  |  | 2,034,449.00  |  |  |  |  |  |              |  | 6,534,449.00 |
| 1. 股东投入的普通股               | 4,500,000.00 |  |  |  | 2,000,000.00  |  |  |  |  |  |              |  | 6,500,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 4. 其他                     |              |  |  |  | 34,449.00     |  |  |  |  |  |              |  | 34,449.00    |
| (三) 利润分配                  |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  | 1,737,612.13 |  | 1,737,612.13 |
| 1. 提取盈余公积                 |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 2. 提取一般风险准备               |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 3. 对所有者(或股东)<br>的分配       |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |              |  | 0.00         |
| 4. 其他                     |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  | 1,737,612.13 |  | 1,737,612.13 |
| (四) 所有者权益内部结<br>转         |              |  |  |  | -1,737,612.13 |  |  |  |  |  | 1,737,612.13 |  |              |
| 1. 资本公积转增资本(或<br>股本)      |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 2. 盈余公积转增资本(或<br>股本)      |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 4. 其他                     |              |  |  |  | -1,737,612.13 |  |  |  |  |  | 1,737,612.13 |  |              |
| (五) 专项储备                  |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 1. 本期提取                   |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |              |  |              |
| 2. 本期使用                   |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |              |  |              |

|         |              |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |             |              |
|---------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|--|-------------|--------------|
| (六) 其他  |              |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |             |              |
| 四、本期末余额 | 5,000,000.00 |  |  |  | 564,078.76 |  |  |  |  |  |  | -333,049.87 | 5,231,028.89 |

法定代表人：苗青主管会计工作负责人：李东珍会计机构负责人：李东珍

财务报表附注

# 广州支点网络科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、公司沿革

(1) 广州支点网络科技股份有限公司（以下简称“广州支点”、“本公司”或“公司”）原为广州支点网络科技有限公司（以下简称“有限公司”），系由苗青、杨佳伟、陈业三名自然人股东以货币资金 50 万元出资组建的有限责任公司，并于 2012 年 7 月 25 日取得广州市工商行政管理局天河分局核发的 440106000665485 号《营业执照》。该设立验资经广州裕邦会计师事务所出具的“裕邦验字【2012】第 0161 号”验资报告验证，各股东的出资金额及出资比例分别如下：

| 股东名称或姓名   | 注册资本（万元）     | 实收资本（万元）     | 出资方式 | 出资比例（%）       |
|-----------|--------------|--------------|------|---------------|
| 苗青        | 38.50        | 38.50        | 货币出资 | 77.00         |
| 杨佳伟       | 7.50         | 7.50         | 货币出资 | 15.00         |
| 陈业        | 4.00         | 4.00         | 货币出资 | 8.00          |
| <b>合计</b> | <b>50.00</b> | <b>50.00</b> |      | <b>100.00</b> |

(2) 2013 年 8 月 28 日经公司股东会决议，股东杨佳伟将其所持有的有限公司股权 7.5 万元全部转让给股东陈业，有限公司注册资本总额不变。变更后各股东的出资金额及出资比例分别如下：

| 股东名称或姓名   | 注册资本（万元）     | 实收资本（万元）     | 出资方式 | 出资比例（%）       |
|-----------|--------------|--------------|------|---------------|
| 苗青        | 38.50        | 38.50        | 货币出资 | 77.00         |
| 陈业        | 11.50        | 11.50        | 货币出资 | 23.00         |
| <b>合计</b> | <b>50.00</b> | <b>50.00</b> |      | <b>100.00</b> |

(3) 2013 年 12 月 18 日经公司股东会决议，股东苗青将其所持有的有限公司股权 38.5 万元全部转让给新股东宁波新聚点网络科技有限公司；股东陈业将其所持有的有限公司股权 11.5 万元全部转让给新股东宁波新聚点网络科技有限公司，有限公司注册资本总额不变。变更后各股东的出资金额及出资比例分别如

下：

| 股东名称或姓名       | 注册资本（万元）     | 实收资本（万元）     | 出资方式 | 出资比例（%）       |
|---------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 宁波新聚点网络科技有限公司 | 50.00        | 50.00        | 货币出资 | 100.00        |
| <b>合计</b>     | <b>50.00</b> | <b>50.00</b> |      | <b>100.00</b> |

（4）2015年7月10日经公司股东会决议，有限公司注册资本增加至500万元，增加的450万元注册资本由下列股东以货币出资：股东宁波新聚点投资控股有限公司（2015年6月4日，宁波新聚点网络科技有限公司变更为宁波新聚点投资控股有限公司）出资415.40万元、苗青出资34.60万元。该事项经广州恒越会计师事务所有限公司出具的“恒越会验（2015）A617号”验资报告验证，变更后各股东的出资金额及出资比例分别如下：

| 股东名称或姓名       | 注册资本（万元）      | 实收资本（万元）      | 出资方式 | 出资比例（%）       |
|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 宁波新聚点投资控股有限公司 | 465.40        | 465.40        | 货币出资 | 93.08         |
| 苗青            | 34.60         | 34.60         | 货币出资 | 6.92          |
| <b>合计</b>     | <b>500.00</b> | <b>500.00</b> |      | <b>100.00</b> |

（5）2015年10月24日，经公司股东会决议，同意有限公司整体改制为股份有限公司。全体股东以有限公司2015年7月31日经审计的净资产5,564,078.76元进行出资，其中：500万元作为改制后公司股本（每股面值一元），由全体股东按照原出资比例持股，超过部分作为本公司资本公积。该改制验资经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）以2015年10月24日出具的“京永验字（2015）第21119号”验资报告验证。

改制后公司注册资本为500万元，并于2015年11月10日取得变更后经广州市工商行政管理局登记注册的企业法人营业执照。改制后各股东持股数量及持股比例分别如下：

| 股东名称或姓名       | 持股数量（万股）      | 持股比例（%）       |
|---------------|---------------|---------------|
| 宁波新聚点投资控股有限公司 | 465.40        | 93.08         |
| 苗青            | 34.60         | 6.92          |
| <b>合计</b>     | <b>500.00</b> | <b>100.00</b> |

（6）2016年1月15日经公司股东大会决议，公司增发股份164,225.00股，

由新股东广州春来投资合伙企业以货币出资，增发后公司股本总数为 5,164,225.00 股。该事项经广州天河正鉴会计师事务所（普通合伙）出具的“正鉴验字（2016）第 0020 号”验资报告验证。增发后各股东持股数量及持股比例分别如下：

| 股东名称或姓名       | 持股数量（股）             | 持股比例（%）       |
|---------------|---------------------|---------------|
| 宁波新聚点投资控股有限公司 | 4,654,000.00        | 90.12         |
| 苗青            | 346,000.00          | 6.70          |
| 广州春来投资合伙企业    | 164,225.00          | 3.18          |
| <b>合计</b>     | <b>5,164,225.00</b> | <b>100.00</b> |

## 2、公司名称、注册地

公司名称：广州支点网络科技股份有限公司。

公司注册地：广州市天河区天源路 401 号之三 E1 栋一楼。

## 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司所属的行业为软件与信息技术服务业，主要从事软件开发；信息技术咨询服务等。

## 4、财务报告批准报出日

本财务报表于 2017 年 4 月 21 日经公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

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

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

#### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### (1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

##### (2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

##### (3) 共同经营参与方的会计处理

###### ①共同经营中，合营方的会计处理

###### A、一般会计处理原则



合营方应当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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），

不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### (4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

### 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

### 7、 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、 金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，

计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转

回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，



不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9、 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

#### ① 单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 20 万元(含 20 万元)。

② 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| 确定组合的依据        |                                                  |
|----------------|--------------------------------------------------|
| 账龄组合           | 单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组 |
| 其他组合           | 经营活动正常及现金流量良好的关联方账款。                             |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                                  |
| 账龄组合           | 账龄分析法                                            |
| 其他组合           | 不计提坏账                                            |

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3.00        | 3.00         |
| 1—2 年        | 10.00       | 10.00        |
| 2—3 年        | 20.00       | 20.00        |
| 3—4 年        | 30.00       | 30.00        |
| 4—5 年        | 50.00       | 50.00        |
| 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 | 公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形，影响该债务人正常履行信用义务的款项。 |
| 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。                                   |

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对应收关联方款项不计提坏账准备，除非有客观证据表明应收关联方款项发生减值或不能收回。

## 10、 存货

(1) 存货取得和发出存货的计价方法：

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

(2) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(3) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品采用一次摊销法。

## 11、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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。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。

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属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 12、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### （1）固定资产的分类：

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 30      | 5      | 3.17    |
| 机器设备  | 10      | 5      | 9.50    |
| 运输工具  | 5       | 5      | 19.00   |
| 电子设备  | 3       | 5      | 31.67   |
| 其他设备  | 5       | 5      | 19.00   |

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

## 13、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 14、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 15、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 17、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利



本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 18、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### （1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常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，确认营业收入实现。

### （2）提供劳务收入

本公司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。确定提供劳务交易的完工程度，可以选用下列方法：已完工作的测量；已经提供劳务占应提供劳务总量的比例；已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行会计处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，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。

公司为客户提供的平台技术开发服务按照提供劳务确认收入。

### （3）让渡资产使用权收入

公司在与让渡资产使用权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，按合同或协议规定确认为收入。

公司为客户提供的平台技术服务系基于网络平台使用提供的增值性服务，在客户使用期内按月确认收入。

## 20、政府补助

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

### （1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### ③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、租赁

### (1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 23、持有待售的确认标准和会计处理方法

#### (1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①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；

②本公司相关权力机构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；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

#### (2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

## 24、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 25、利润分配

根据国家有关法律和财务制度规定，企业所得税税后利润按以下顺序分配：

(1) 弥补以前年度亏损（指连续五年用所得税税前利润弥补亏损后，仍未弥补的亏损）；

(2) 按 10%提取法定公积金；

(3) 经董事会决议并经股东大会批准，向公司股东分配股利。

## 26、会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

根据财会[2016]22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，‘营业税金及附加’科目名称调整为‘税金及附加’科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的‘营业税金及附加’项目调整为‘税金及附加’项目”。导致本公司相应会计政策变化，已按照相关衔接规定进行了处理，不存在需要对比较数据进行追溯调整的事项。

### （2）会计估计变更

公司本报告年度未发生会计估计变更的相关事项。

## 四、税项

### （1）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率    |
|---------|--------|-------|
| 增值税     | 应税销售收入 | 3%/6% |
| 城市建设维护税 | 增值税额   | 7%    |
| 教育费附加   | 增值税额   | 3%    |
| 地方教育费附加 | 增值税额   | 2%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%   |

注：根据广州市天河区国家税务局税务事项通知书穗天国税 税通【2016】22140号文件对增值税认定的规定，自2016年3月1日起公司执行6%的增值税税率。

### （2）税收优惠情况

2017年3月23日广州支点网络科技股份有限公司获得广州市海珠区国家税务局减免税备案资料报送回单“穗海国税 备回[2017]126679号”，企业所得税减按15%的税率征收。

2017年4月18日广州支点网络科技股份有限公司获得广州市海珠区国家税务局减免税备案资料报送回执单“穗海国税 备回[2017]138216号”，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除。

## 五、财务报表项目注释



## 1、货币资金

| 项目            | 期末余额              | 期初余额                |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 库存现金          | 10,490.67         | 91,423.97           |
| 银行存款          | 119,438.95        | 3,562,548.64        |
| 其他货币资金        |                   |                     |
| <b>合计</b>     | <b>129,929.62</b> | <b>3,653,972.61</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                   |                     |

注：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额                 |               |                   |          |                      |
|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------|----------------------|
|                      | 账面余额                 |               | 坏账准备              |          | 账面价值                 |
|                      | 金额                   | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)  |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                   |          |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 15,143,000.00        | 100.00        | 454,290.00        | 3.00     | 14,688,710.00        |
| 1、账龄组合               | 15,143,000.00        | 100.00        | 454,290.00        | 3.00     | 14,688,710.00        |
| 2、其他组合               |                      |               |                   |          |                      |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备应收账款 |                      |               |                   |          |                      |
| <b>合计</b>            | <b>15,143,000.00</b> | <b>100.00</b> | <b>454,290.00</b> | <b>/</b> | <b>14,688,710.00</b> |

| 类别                   | 期初余额         |        |           |         |              |
|----------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单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 | 1,433,333.33 | 100.00 | 43,000.00 | 3.00    | 1,390,333.33 |
| 1、账龄组合               | 1,433,333.33 | 100.00 | 43,000.00 | 3.00    | 1,390,333.33 |

| 类别                   | 期初余额                |               |                  |          | 账面价值                |
|----------------------|---------------------|---------------|------------------|----------|---------------------|
|                      | 账面余额                |               | 坏账准备             |          |                     |
|                      | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%) |                     |
| 2、其他组合               |                     |               |                  |          |                     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备应收账款 |                     |               |                  |          |                     |
| <b>合计</b>            | <b>1,433,333.33</b> | <b>100.00</b> | <b>43,000.00</b> | <b>/</b> | <b>1,390,333.33</b> |

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：**

| 账龄        | 期末余额                 |                   |          |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 1年以内      | 15,143,000.00        | 454,290.00        | 3.00     |
| <b>合计</b> | <b>15,143,000.00</b> | <b>454,290.00</b> | <b>/</b> |

注：公司应收账款系应收平台技术服务、平台技术开发费款项，归属同一信用风险特征，且账龄越长，发生坏账的可能性越大。因此，按照账龄分析法计提坏账准备符合客观情况。

**(2) 2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：**

2016 年计提坏账准备 411,290.00 元，无收回或转回坏账准备。

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

截至 2016 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款情况如下：

| 单位名称                | 与本公司关系 | 欠款金额                 | 账龄   | 占总额比例 (%)    | 坏账准备期末金额          |
|---------------------|--------|----------------------|------|--------------|-------------------|
| 广州谓然装饰工程有限公司        | 非关联方   | 4,600,000.00         | 1年以内 | 30.37        | 138,000.00        |
| 广州靖玖禾法律咨询服务有限<br>公司 | 非关联方   | 2,500,000.00         | 1年以内 | 16.51        | 75,000.00         |
| 怀化市新麦来娱乐有限公司        | 非关联方   | 2,441,000.00         | 1年以内 | 16.12        | 73,230.00         |
| 广州众创空间科技有限公司        | 非关联方   | 2,000,000.00         | 1年以内 | 13.21        | 60,000.00         |
| 广州中创空间科技发展有限公司      | 非关联方   | 2,000,000.00         | 1年以内 | 13.21        | 60,000.00         |
| <b>合计</b>           |        | <b>13,541,000.00</b> |      | <b>89.42</b> | <b>406,230.00</b> |

**(4) 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。**

**(5) 报告期内，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。**

### 3、预付账款

#### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额      |        | 期初余额 |     |
|------|-----------|--------|------|-----|
|      | 金额        | 比例%    | 金额   | 比例% |
| 1年以内 | 72,633.10 | 100.00 |      |     |
| 合计   | 72,633.10 | 100.00 |      |     |

#### (2) 截止 2016 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额情况：

| 单位名称           | 欠款金额      | 账龄   | 占总额比例 (%) | 性质或内容 |
|----------------|-----------|------|-----------|-------|
| 广东金投鼎世资产管理有限公司 | 50,000.00 | 1年以内 | 68.84     | 服务费   |
| 广东键皓市场投资有限公司   | 22,633.10 | 1年以内 | 31.16     | 房租    |
| 合计             | 72,633.10 |      | 100.00    |       |

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

| 类别                    | 期末余额     |        |        |          | 账面价值     |
|-----------------------|----------|--------|--------|----------|----------|
|                       | 账面余额     | 坏账准备   |        | 计提比例 (%) |          |
|                       | 金额       | 比例 (%) | 金额     |          |          |
| 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 | 6,881.07 | 100.00 | 206.43 | 3.00     | 6,674.64 |
| 1、账龄组合                | 6,881.07 | 100.00 | 206.43 | 3.00     | 6,674.64 |
| 2、其他组合                |          |        |        |          |          |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款 |          |        |        |          |          |
| 合计                    | 6,881.07 | 100.00 | 206.43 | 3.00     | 6,674.64 |

| 类别                    | 期初余额 |        |    |          | 账面价值 |
|-----------------------|------|--------|----|----------|------|
|                       | 账面余额 | 坏账准备   |    | 计提比例 (%) |      |
|                       | 金额   | 比例 (%) | 金额 |          |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |      |        |    |          |      |

| 类别                    | 期初余额             |               |               |             | 账面价值             |
|-----------------------|------------------|---------------|---------------|-------------|------------------|
|                       | 账面余额             | 坏账准备          |               | 计提比例(%)     |                  |
|                       | 金额               | 比例(%)         | 金额            |             |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 20,921.06        | 100.00        | 627.63        | 3.00        | 20,293.43        |
| 1、账龄组合                | 20,921.06        | 100.00        | 627.63        | 3.00        | 20,293.43        |
| 2、其他组合                |                  |               |               |             |                  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款 |                  |               |               |             |                  |
| <b>合计</b>             | <b>20,921.06</b> | <b>100.00</b> | <b>627.63</b> | <b>3.00</b> | <b>20,293.43</b> |

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：**

| 账龄        | 期末余额            |               |          |
|-----------|-----------------|---------------|----------|
|           | 其他应收款           | 坏账准备          | 计提比例(%)  |
| 1年以内      | 6,881.07        | 206.43        | 3.00     |
| <b>合计</b> | <b>6,881.07</b> | <b>206.43</b> | <b>/</b> |

**(2) 2016年度计提、收回或转回的坏账准备情况：**

2016年计提坏账准备-421.20元，无收回或转回坏账准备。

**(3) 按欠款方归集的期末余额其他应收款情况：**

截至2016年12月31日，其他应收款余额情况如下：

| 单位名称                | 款项性质 | 欠款金额            | 账龄   | 占总额比例(%)      | 坏账准备金额        |
|---------------------|------|-----------------|------|---------------|---------------|
| 中油碧辟是与有限公司<br>广州分公司 | 预存油款 | 4,888.96        | 1年以内 | 71.05         | 146.67        |
| 林川翔                 | 备用金  | 1,992.11        | 1年以内 | 28.95         | 59.76         |
| <b>合计</b>           |      | <b>6,881.07</b> |      | <b>100.00</b> | <b>206.43</b> |

(4) 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 报告期内，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

**5、存货**

| 项目        | 期末余额 |      |      | 期初余额                |      |                     |
|-----------|------|------|------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 劳务成本      |      |      |      | 1,044,242.78        |      | 1,044,242.78        |
| <b>合计</b> |      |      |      | <b>1,044,242.78</b> |      | <b>1,044,242.78</b> |

**6、其他流动资产**

| 项目        | 期末余额            | 期初余额 |
|-----------|-----------------|------|
| 待转进项税     | 2,762.87        |      |
| <b>合计</b> | <b>2,762.87</b> |      |

**7、固定资产****(1) 固定资产情况**

| 项目        | 机器设备 | 运输工具      | 电子设备       | 其他设备 | 合计         |
|-----------|------|-----------|------------|------|------------|
| 一、账面原值：   |      |           |            |      |            |
| 1. 期初余额   |      |           | 352,315.89 |      | 352,315.89 |
| 2. 本期增加金额 |      | 15,000.00 | 285,251.70 |      | 300,251.70 |
| (1) 购置    |      | 15,000.00 | 285,251.70 |      | 300,251.70 |
| (2) 捐赠    |      |           |            |      |            |
| 3. 本期减少金额 |      |           |            |      |            |
| (1) 处置或报废 |      |           |            |      |            |
| 4. 期末余额   |      | 15,000.00 | 637,567.59 |      | 652,567.59 |
| 二、累计折旧    |      |           |            |      |            |
| 1. 期初余额   |      |           | 145,816.94 |      | 145,816.94 |
| 2. 本期增加金额 |      | 237.50    | 168,846.63 |      | 169,084.13 |
| (1) 计提    |      | 237.50    | 168,846.63 |      | 169,084.13 |
| 3. 本期减少金额 |      |           |            |      |            |
| (1) 处置或报废 |      |           |            |      |            |
| 4. 期末余额   |      | 237.50    | 314,663.57 |      | 314,901.07 |
| 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   |      |           |            |      |            |

| 项目        | 机器设备 | 运输工具      | 电子设备       | 其他设备 | 合计         |
|-----------|------|-----------|------------|------|------------|
| 四、账面价值    |      |           |            |      |            |
| 1. 期末账面价值 |      | 14,762.50 | 322,904.02 |      | 337,666.52 |
| 2. 期初账面价值 |      |           | 206,498.95 |      | 206,498.95 |

(2) 报告期内，公司无融资租入的固定资产。

(3) 报告期内，公司无暂时闲置、拟处置、用于抵押的固定资产。

(4) 报告期内，公司固定资产并无可收回金额低于账面价值之情况，故未计提固定资产减值准备。

## 8、无形资产

### 无形资产情况

| 项目        | 商标       | 软件著作权    | 专利权      | 软件       | 合计        |
|-----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 一、账面原值    |          |          |          |          |           |
| 1. 期初余额   |          |          |          |          |           |
| 2. 本期增加金额 | 6,264.15 | 7,475.73 | 9,047.17 | 2,286.79 | 25,073.84 |
| (1) 购置    |          |          |          |          |           |
| (2) 自行开发  | 6,264.15 | 7,475.73 | 9,047.17 | 2,286.79 | 25,073.84 |
| 3. 本期减少金额 |          |          |          |          |           |
| (1) 处置    |          |          |          |          |           |
| 4. 期末余额   | 6,264.15 | 7,475.73 | 9,047.17 | 2,286.79 | 25,073.84 |
| 二、累计摊销    |          |          |          |          |           |
| 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    |          |          |          |          |           |
| 4. 期末余额   |          |          |          |          |           |
| 三、减值准备    |          |          |          |          |           |
| 1. 期初余额   |          |          |          |          |           |
| 2. 本期增加金额 |          |          |          |          |           |

| 项目        | 商标       | 软件著作权    | 专利权      | 软件       | 合计        |
|-----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| (1) 计提    |          |          |          |          |           |
| 3. 本期减少金额 |          |          |          |          |           |
| (1) 处置    |          |          |          |          |           |
| 4. 期末余额   |          |          |          |          |           |
| 四、账面价值    |          |          |          |          |           |
| 1. 期末账面价值 | 6,264.15 | 7,475.73 | 9,047.17 | 2,286.79 | 25,073.84 |
| 2. 期初账面价值 |          |          |          |          |           |

## 9、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          |
| 坏账准备      | 454,496.43        | 68,174.46        | 43,627.63        | 10,906.91        |
| <b>合计</b> | <b>454,496.43</b> | <b>68,174.46</b> | <b>43,627.63</b> | <b>10,906.91</b> |

## 10、其他非流动资产

| 项目        | 期末余额             | 期初余额 |
|-----------|------------------|------|
| 待转无形资产    | 74,109.30        |      |
| <b>合计</b> | <b>74,109.30</b> |      |

## 11、应付账款

### (1) 按账龄分类后应付账款列示如下：

| 账龄        | 期末余额                |               | 期初余额 |      |
|-----------|---------------------|---------------|------|------|
|           | 金额                  | 比例 %          | 金额   | 比例 % |
| 1 年以内     | 1,500,000.00        | 100.00        |      |      |
| 1-2 年     |                     |               |      |      |
| <b>合计</b> | <b>1,500,000.00</b> | <b>100.00</b> |      |      |

### (2) 应付账款明细：

| 项目          | 期末余额                | 未偿还或结转的原因         |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 广州市邦富软件有限公司 | 1,500,000.00        | 因对方企业未达到合同要求，暂不支付 |
| <b>合计</b>   | <b>1,500,000.00</b> | /                 |

## 12、预收账款

### (1) 预收账款列示：

| 账 龄        | 期末余额             |               | 期初余额 |      |
|------------|------------------|---------------|------|------|
|            | 金 额              | 比例 %          | 金 额  | 比例 % |
| 1年以内       | 44,986.68        | 100.00        |      |      |
| <b>合 计</b> | <b>44,986.68</b> | <b>100.00</b> |      |      |

### (2) 预收账款明细：

| 项目             | 期末余额             | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------------|-----------|
| 广州市内部审计协会      | 19,993.34        | 对方企业预付款项  |
| 广州市审计学会        | 19,993.34        | 对方企业预付款项  |
| 广州三零卫士信息安全有限公司 | 5,000.00         | 对方企业预付款项  |
| <b>合 计</b>     | <b>44,986.68</b> |           |

## 13、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         | 761,633.98        | 5,958,969.98        | 6,210,928.85        | 509,675.11        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                   | 228,881.52          | 228,881.52          |                   |
| 三、辞退福利         |                   |                     |                     |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |                     |                     |                   |
| <b>合 计</b>     | <b>761,633.98</b> | <b>6,187,851.50</b> | <b>6,439,810.37</b> | <b>509,675.11</b> |

### (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 | 756,258.98 | 5,649,513.66 | 5,896,097.53 | 509,675.11 |
| 二、职工福利费       |            |              |              |            |
| 三、社会保险费       |            | 208,206.32   | 208,206.32   | -          |
| 其中：医疗保险费      |            | 175,610.72   | 175,610.72   | -          |
| 重大疾病医疗补助      |            | 9,919.65     | 9,919.65     | -          |
| 工伤保险费         |            | 3,225.48     | 3,225.48     | -          |



| 项目            | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 生育保险费         |                   | 19,450.47           | 19,450.47           | -                 |
| 四、住房公积金       | 5,375.00          | 101,250.00          | 106,625.00          | -                 |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                   |                     |                     |                   |
| 六、短期带薪缺勤      |                   |                     |                     |                   |
| 七、短期利润分享计划    |                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>     | <b>761,633.98</b> | <b>5,958,969.98</b> | <b>6,210,928.85</b> | <b>509,675.11</b> |

**(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  |      | 220,989.72        | 220,989.72        |      |
| 2、失业保险费   |      | 7,891.80          | 7,891.80          |      |
| 3、企业年金缴费  |      |                   |                   |      |
| <b>合计</b> |      | <b>228,881.52</b> | <b>228,881.52</b> |      |

**14、应交税费**

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 未交增值税     | 743,708.14        | 43,043.69         |
| 企业所得税     |                   | 178,606.80        |
| 城市维护建设税   | 52,059.57         | 3,013.06          |
| 个人所得税     |                   | 13,620.22         |
| 教育费附加     | 22,311.25         | 1,291.31          |
| 地方教育费附加   | 14,874.17         | 860.87            |
| <b>合计</b> | <b>832,953.13</b> | <b>240,435.95</b> |

**15、其他应付款****(1) 按账龄分类后其他应付款列示如下：**

| 账龄        | 期末余额             |               | 期初余额             |               |
|-----------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|           | 金额               | 比例(%)         | 金额               | 比例(%)         |
| 1年以内      | 45,666.58        | 100.00        | 93,149.19        | 100.00        |
| <b>合计</b> | <b>45,666.58</b> | <b>100.00</b> | <b>93,149.19</b> | <b>100.00</b> |

**(2) 企业无账龄超过1年的其他应付款。**

**16、股本**

| 股东            | 期初余额                | 本次变动增减（+、-）       |        | 期末余额                |
|---------------|---------------------|-------------------|--------|---------------------|
|               |                     | 新增注册资本            | 减少注册资本 |                     |
| 宁波新聚点投资控股有限公司 | 4,654,000.00        |                   |        | 4,654,000.00        |
| 苗青            | 346,000.00          |                   |        | 346,000.00          |
| 广州春来投资合伙企业    |                     | 164,225.00        |        | 164,225.00          |
| 合计            | <b>5,000,000.00</b> | <b>164,225.00</b> |        | <b>5,164,225.00</b> |

**股本说明：**

公司注册资本增减变化情况详见本附注“一、公司基本情况（一）历史沿革”。

**17、资本公积**

| 项目         | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                |
|------------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 564,078.76        | 6,394,921.50        |      | 6,959,000.26        |
| 股东捐赠利得     |                   |                     |      |                     |
| 合计         | <b>564,078.76</b> | <b>6,394,921.50</b> |      | <b>6,959,000.26</b> |

注：2016年1月15日经公司股东会决议，公司增资6,559,146.50元，其中164,225.00元计入股本，6,394,921.50元计入资本公积。

**18、盈余公积**

截止2016年12月31日：

| 项目     | 期初 | 本期增加             | 本期减少 | 期末               |
|--------|----|------------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 |    | 34,922.76        |      | 34,922.76        |
| 任意盈余公积 |    |                  |      |                  |
| 合计     |    | <b>34,922.76</b> |      | <b>34,922.76</b> |

**19、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           | -333,049.87 | -2,511,671.49 |
| 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            | -333,049.87 | -2,511,671.49 |
| 加：本期实现的净利润            | 682,277.46  | 441,009.49    |
| 减：提取法定盈余公积            | 34,922.76   |               |

| 项目       | 期末余额              | 期初余额               |
|----------|-------------------|--------------------|
| 提取任意盈余公积 |                   |                    |
| 提取一般风险准备 |                   |                    |
| 应付普通股股利  |                   |                    |
| 利润归还投资   |                   |                    |
| 其他       |                   | 1,737,612.13       |
| 期末未分配利润  | <b>314,304.83</b> | <b>-333,049.87</b> |

## 20、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及成本

| 项目     | 本期数           | 上年数          |
|--------|---------------|--------------|
| 营业收入   | 20,394,934.53 | 5,877,090.67 |
| 营业成本   | 2,999,782.17  | 574,568.97   |
| 毛利     | 17,395,152.36 | 5,302,521.70 |
| 毛利率(%) | 85.29         | 90.22        |

### (2) 主营业务收入与主营业务成本分析如下：

| 项目              | 本期数                  | 上年数                 |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 平台技术服务收入        | 16,531,959.98        | 3,570,711.97        |
| 平台技术开发收入        | 3,862,974.55         | 2,306,378.70        |
| <b>主营业务收入合计</b> | <b>20,394,934.53</b> | <b>5,877,090.67</b> |
| 平台技术服务成本        | 2,377,334.96         | 212,487.68          |
| 平台技术开发成本        | 622,447.21           | 362,081.29          |
| <b>主营业务成本合计</b> | <b>2,999,782.17</b>  | <b>574,568.97</b>   |
| 毛利              | 17,395,152.36        | 5,302,521.70        |
| 毛利率(%)          | 85.29                | 90.22               |

### (3) 2016年度公司营业收入金额前五名客户明细如下：

| 单位名称              | 本期数          | 业务内容            |
|-------------------|--------------|-----------------|
| 广州谓然装饰工程有限公司      | 7,385,778.12 | 平台技术开发及平台技术服务收入 |
| 广州靖玖和法律咨询服务服务有限公司 | 2,718,867.91 | 平台技术服务收入        |
| 广州中创空间科技发展有限公司    | 2,405,660.40 | 平台技术服务收入        |

| 单位名称         | 本期数                  | 业务内容     |
|--------------|----------------------|----------|
| 怀化市新麦来娱乐有限公司 | 2,269,649.31         | 平台技术开发收入 |
| 广州众创空间科技有限公司 | 2,218,867.92         | 平台技术服务收入 |
| <b>合计</b>    | <b>16,998,823.66</b> |          |

## 21、税金及附加

| 项目        | 本期数              | 上年数              |
|-----------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税   | 54,290.34        | 10,148.98        |
| 教育费附加     | 23,267.29        | 4,349.56         |
| 地方教育费附加   | 15,511.53        | 2,899.70         |
| <b>合计</b> | <b>93,069.16</b> | <b>17,398.24</b> |

## 22、销售费用

| 项目         | 本期数                 | 上年数               |
|------------|---------------------|-------------------|
| 工资、社保费、公积金 | 321,899.35          | 124,975.61        |
| 广告宣传费      | 543,514.51          | 128,860.00        |
| 会务费        | 394,771.21          |                   |
| 差旅费        | 32,139.38           |                   |
| 代理费        | 1,165,048.54        |                   |
| 其他         | 15,189.56           |                   |
| <b>合计</b>  | <b>2,472,562.55</b> | <b>253,835.61</b> |

## 23、管理费用

| 项目         | 本期数          | 上年数          |
|------------|--------------|--------------|
| 工资、社保费、公积金 | 1,497,363.33 | 907,898.71   |
| 办公费        | 386,334.35   | 62,862.81    |
| 租赁费        | 578,558.58   | 214,975.52   |
| 差旅费        | 388,562.98   | 147,402.27   |
| 招待费        | 101,982.70   | 22,900.21    |
| 研发费用       | 9,275,714.24 | 2,088,550.82 |
| 折旧         | 26,462.49    | 17,962.55    |
| 咨询费        | 1,566,368.21 | 736,638.00   |

| 项目        | 本期数                  | 上年数                 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 住房公积金     | 34,400.00            | 8,850.00            |
| 印花税       | 4,122.30             | 2,250.00            |
| 福利费       | 339,062.64           | 107,023.02          |
| 市内交通费     | 51,024.04            | 11,119.85           |
| 员工培训费     | 340,918.40           |                     |
| 其他        | 104,620.81           | 30,902.71           |
| <b>合计</b> | <b>14,695,495.07</b> | <b>4,359,336.47</b> |

**24、财务费用**

| 项目        | 本期数               | 上年数             |
|-----------|-------------------|-----------------|
| 利息支出      |                   |                 |
| 减：利息收入    | 26,896.87         | 460.20          |
| 利息净支出     | -26,896.87        | -460.20         |
| 汇兑损益      |                   |                 |
| 手续费及其他    | 3,658.22          | 1,538.50        |
| <b>合计</b> | <b>-23,238.65</b> | <b>1,078.30</b> |

**25、资产减值损失**

| 项目        | 本期数               | 上年数              |
|-----------|-------------------|------------------|
| 坏账损失      | 410,868.80        | 42,877.63        |
| <b>合计</b> | <b>410,868.80</b> | <b>42,877.63</b> |

**26、营业外收入**

| 项目          | 2016年度发生额         | 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 |                   |                   |
| 政府补助        | 700,000.00        | 700,000.00        |
| <b>合计</b>   | <b>700,000.00</b> | <b>700,000.00</b> |

**27、营业外支出**

| 项目        | 2016年发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------|---------------|
| 违约金及滞纳金   | 5.06        | 5.06          |
| <b>合计</b> | <b>5.06</b> | <b>5.06</b>   |

## 28、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项目        | 本期数                | 上年数               |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 当期所得税费用   | -178,619.54        | 178,619.54        |
| 递延所得税费用   | -57,267.55         | -10,906.91        |
| <b>合计</b> | <b>-235,887.09</b> | <b>167,712.63</b> |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目                             | 本期数                | 上期数               |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| 利润总额                           | 446,390.37         | 608,722.12        |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 66,958.56          | 152,180.53        |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                    |                   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -178,619.54        |                   |
| 非应税收入的影响                       |                    |                   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -191,130.04        | 15,719.60         |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                    | -187.50           |
| 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 | 66,903.93          |                   |
| 其他                             |                    |                   |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>-235,887.09</b> | <b>167,712.63</b> |

## 29、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        | 本期数                 | 上年数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款       | 184,353.72          | 7,614,346.26        |
| 利息收入      | 26,896.87           | 460.24              |
| 退代理费      | 3,500,000.00        |                     |
| 政府补助      | 700,000.00          |                     |
| <b>合计</b> | <b>4,411,250.59</b> | <b>7,614,806.50</b> |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目        | 本期数                  | 上年数                  |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 销售费用      | 2,118,523.82         | 128,860.00           |
| 管理费用      | 10,104,501.58        | 1,306,481.24         |
| 财务费用      | 3,658.22             | 1,538.50             |
| 往来款       | 459,224.96           | 9,733,318.00         |
| 退代理费      | 3,500,000.00         |                      |
| <b>合计</b> | <b>16,185,908.58</b> | <b>11,170,197.74</b> |

## 30、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数            | 上年数           |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |               |
| 净利润                              | 682,277.46     | 441,009.49    |
| 加：资产减值准备                         | 410,868.80     | 42,877.63     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 169,084.13     | 101,012.49    |
| 无形资产摊销                           |                |               |
| 长期待摊费用摊销                         |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |                |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |                |               |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -57,267.55     | -10,906.91    |
| 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）                 | 1,044,242.78   | -1,044,242.78 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -14,713,972.59 | -1,403,880.76 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 2,650,576.19   | -1,007,936.30 |
| 其他                               |                |               |

| 补充资料                         | 本期数           | 上年数           |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额                | -9,814,190.78 | -2,882,067.14 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 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                     |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                      | 129,929.62    | 3,653,972.61  |
| 减：现金的期初余额                    | 3,653,972.61  | 69,012.87     |
| 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                 | -3,524,042.99 | 3,584,959.74  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 本期数        | 上年数          |
|----------------|------------|--------------|
| 一、现金           | 129,929.62 | 3,653,972.61 |
| 其中：库存现金        | 10,490.67  | 91,423.97    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 119,438.95 | 3,562,548.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |            |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |            |              |
| 存放同业款项         |            |              |
| 拆放同业款项         |            |              |
| 二、现金等价物        |            |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |            |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 129,929.62 | 3,653,972.61 |

## 六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。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。



## 1、 信用风险

于 2016 年 12 月 31 日，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，为控制该项风险，本公司采取了以下措施：

为降低信用风险，本公司建立了客户信用审批制度，严格控制客户信用额度、并执行其它监控程序，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计 13,541,000.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 89.43%。

## 2、 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，并作好资金安排。

## 七、关联方及关联交易

### 1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

### 2、存在控制关系的关联方

| 名称            | 与本企业关系 |
|---------------|--------|
| 苗青            | 实际控制人  |
| 宁波新聚点投资控股有限公司 | 控股母公司  |

### 3、不存在控制关系的关联方

| 企业名称             | 与本企业关系               |
|------------------|----------------------|
| 广州青筑营造装饰设计工程有限公司 | 实际控制人控制的公司（持股比例 60%） |
| 广州青筑文化投资有限公司     | 控股股东控制的公司（持股比例 100%） |
| 陈文               | 公司董事、副总经理、董事会秘书      |

| 企业名称   | 与本企业关系               |
|--------|----------------------|
| 冯国华    | 公司董事                 |
| 刘美英    | 公司董事                 |
| 周同阳    | 公司董事                 |
| 王晓菁    | 公司监事会主席              |
| 秦小健    | 公司监事、宁波天使投资投资总监      |
| 马丽明    | 公司职工监事               |
| 周俊     | 公司副总经理               |
| 李东珍    | 公司财务总监               |
| 陈业     | 控股股东的股东（持股比例 20%）    |
| 张晓东    | 控股股东的股东（持股比例 1.62%）  |
| 宁波伯乐开图 | 控股股东的股东（持股比例 11.32%） |
| 宁波天使投资 | 控股股东的股东（持股比例 1.89%）  |
| 宁波创业投资 | 控股股东的股东（持股比例 5.66%）  |
| 梁妙嫦    | 青筑装饰股东（持股比例 40%）     |

#### 4、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供劳务的关联交易

##### 向关联方采购情况

| 单位名称          | 款项性质    | 本期                  | 上期 |
|---------------|---------|---------------------|----|
| 宁波新聚点投资控股有限公司 | 委托营销代理费 | 3,500,000.00        |    |
| <b>合计</b>     |         | <b>3,500,000.00</b> |    |

公司向宁波新聚点投资控股有限公司预付营销推广费，后因合同未能履行宁波新聚点投资控股有限公司将该笔款项退回。

##### （2）关联租赁情况

报告期内，公司未与关联方发生租赁。

##### （3）关联方资金拆借

2015年12月31日公司欠付宁波新聚点投资控股有限公司93,149.19元，本期新借入105,000.00元，截止2016年12月31日已全部归还。

##### （4）关键管理人员报酬

| 项目        | 本期数               | 上年数               |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 苗青        | 151,767.92        | 138,816.08        |
| <b>合计</b> | <b>151,767.92</b> | <b>138,816.08</b> |

## 5、关联方交易余额

| 关联方名称及项目      | 性质或内容 | 期末余额 | 期初余额      |
|---------------|-------|------|-----------|
| <b>其他应付款</b>  |       |      |           |
| 宁波新聚点投资控股有限公司 | 借款    |      | 93,149.19 |

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

报告期内，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

### 2、或有事项

报告期内，本公司无应在本附注中披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

2017年2月15日经公司股东大会决议，公司定向增发股份50,403.00股，由新股东广州春贵投资合伙企业（有限合伙）以货币出资，增发后公司股本总数为5,214,628.00股。该事项经北京永拓会计师事务所（普通合伙）出具的“京永验字（2017）第210014号”验资报告验证。定向增发后各股东持股数量及持股比例分别如下：

| 股东名称或姓名          | 持股数量（股）             | 持股比例（%）       |
|------------------|---------------------|---------------|
| 宁波新聚点投资控股有限公司    | 4,654,000.00        | 89.25         |
| 苗青               | 346,000.00          | 6.64          |
| 广州春来投资合伙企业       | 164,225.00          | 3.15          |
| 广州春贵投资合伙企业（有限合伙） | 50,403.00           | 0.96          |
| <b>合计</b>        | <b>5,214,628.00</b> | <b>100.00</b> |

## 十、其他重要事项

报告期内，本公司无应在本会计报表附注中披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、报告期内非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 本期数               | 上年数               | 说明       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------|
| 非流动资产处置损益                                                                               |                   |                   |          |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |                   |                   |          |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 700,000.00        |                   |          |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |                   |                   |          |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |                   |                   |          |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |                   |                   |          |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |                   |                   |          |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |                   |                   |          |
| 债务重组损益                                                                                  |                   |                   |          |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |                   |                   |          |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |                   |                   |          |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |                   |                   |          |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                   |                   |          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                   |                   |          |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |                   |                   |          |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |                   |                   |          |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |                   |                   |          |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |                   |                   |          |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |                   |                   |          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -5.06             | -19,273.33        | 罚款、滞纳金支出 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                   |                   |          |
| 所得税影响额                                                                                  |                   |                   |          |
| 少数股东权益影响额                                                                               |                   |                   |          |
| <b>合计</b>                                                                               | <b>699,994.94</b> | <b>-19,273.33</b> |          |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 2016 年度净利润              | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 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          | 5.89              | 0.1309  | 0.1309  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.15             | -0.0034 | -0.0034 |

广州支点网络科技股份有限公司

2017年4月21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：

广州支点网络科技股份有限公司董事会秘书办公室