

公告编号：2017-027

证券代码：835170

证券简称：本捷网络

主办券商：兴业证券



本捷网络

NEEQ : 835170

厦门本捷网络股份有限公司

Benjie Network Co.,Ltd

年度报告

—2016—

公司年度大事记



2016年11月，公司新研发产品“龙痕守护”正式上线，市场反应情况良好。



2016年10月，公司新研发产品“海岛物语”正式进入公测阶段，公测数据显示市场反应情况良好。

2016年11月，公司被认定为2016年厦门市创新型试点企业。

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项.....	24
第六节 股本变动及股东情况.....	26
第七节 融资及分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节 公司治理及内部控制.....	32
第十节 财务报告	36

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、本捷网络	指	厦门本捷网络股份有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
利安达事务所、会计师	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 01 月 01 日-2016 年 12 月 31 日
西堤投资	指	公司股东，厦门西堤壹号股权投资合伙企业（有限合伙）
Android	指	Android 是一种基于 Linux 的自由及开放源代码的操作系统，主要使用于移动设备，如智能手机和平板电脑，由 Google 公司和开放手机联盟领导及开发。
2D	指	二维平面图形
3D	指	三维立体图形
RPG	指	角色扮演游戏
DEMO	指	样片
HTML5	指	万维网的核心语言、标准通用标记语言下的一个应用超文本标记语言（HTML）的第五次重大修改

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。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
短期亏损风险	2016 年公司净利润为-3,406,528.52 元,2015 年公司净利润为-3,800,165.85 元，公司近两年均处于亏损状态。主要原因包括：游戏产品有一定的生命周期，公司已推向市场的游戏产品逐渐进入生命周期尾声，营收能力下降较快，新开发游戏“龙痕守护”和“海岛物语”尚未正式上线；同时，公司为保持市场竞争力，仍需支出稳定的研发投入。随着新游戏产品的陆续上线，公司的盈利能力有望好转。然而，如果短期内，公司的亏损幅度进一步扩大，将对公司的偿债能力、现金流量等方面产生不利影响。
面临净资产为负的风险	报告期末，公司净资产值为 406,291.25 元，随着公司营业成本的继续支出，若未来营业收入继续下滑，则公司面临净资产值为负的风险。 公司已于 2017 年初启动股票发行，募集资金 900 万元，目前募资资金已到位，股票发行备案工作尚在进行中。本次股票发行完成备案后，公司资金流紧张情况将得到极大缓解，同时，公司新产品上线并产生营收后，公司可消除净资产为负的风险。
公司总体规模较小，营业收入下滑、抗风险能力较弱	公司 2016 年、2015 年营业收入分别为 3,517,391.87 元、5,391,303.07 元；净利润分别为-3,406,528.52 元、-3,800,165.85 元。公司整体规模较小，抗风险能力较弱。 2016 年，公司营业收入下滑，系因公司主营游戏产品“海神之路”

	<p>系列为已进入游戏生命周期尾声，所产生的营业收入下滑，而新研发产品暂处于研发、公测阶段，尚未产生营业收入，致使公司 2016 年营业收入呈现下滑态势。</p> <p>随着公司新研发产品“龙痕守护”、“海岛物语”的逐步上线及良好的市场表现，预计公司 2017 年营业收入将有明显提升与改善。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行仍需在实践中不断检验、完善，且公司暂未组建专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展、经营规模不断扩大，市场范围持续扩张，人员稳步增长，公司的规范治理将面临更高的挑战。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理落后于发展需求，而给公司持续、稳定、健康发展带来不利影响。</p>
客户集中度较高的风险	<p>公司前五大客户贡献的营业收入合计占公司总收入的比例较高，2016 年度、2015 年度和 2014 年度，公司前五名客户累计营业收入占当期营收总额比重分别为 88.47%、85.10%、96.28%。客户集中度主要系公司业务定位及目标市场的行业特征所致。公司作为游戏开发商，专注于游戏的研发与生产，目前未参与游戏运营；收入主要源自广告收入、游戏运营商的授权使用费和分成收入，客户群体主要为各大游戏运营商。公司采取由国内外大型游戏运营商代理公司游戏产品的经营模式，公司的营业收入主要来源于市场占有率较高的几大游戏运营商，致使公司的客户集中度较高。</p>
产品开发风险	<p>公司主要从事移动终端游戏的研发，核心竞争优势来自于各类移动终端游戏的研发能力。随着人们生活节奏不断加快以及游戏种类的不断丰富，游戏玩家兴趣转变也越来越快；随着硬件技术与操作系统的不断升级、智能手机终端的加速普及，以及新的游戏开发技术的持续更新，要求公司充分融合多项技术方能开发出高品质的游戏产品。因此，移动终端游戏开发应当及时把握用户消费心理并掌握新兴研发技术，不断推出新的游戏产品，满足用户的兴趣爱好和消费意愿。如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富、优化和提升公司产品，以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，无法抓住由这些变化而带来的商机，将会使公司在产品竞争中处于不利地位。</p>
信息技术泄密、技术失密风险	<p>公司主要从事移动终端游戏的研发，属于知识和技术密集型行业，公司游戏产品的设计思想和技术实现均来源于公司长期的研发实践和技术沉淀。然而，由于国内手机游戏市场盗版、模仿行为严重，如果公司信息数据流失或技术失密，或将导致公司产品被盗版或模仿，进而导致公司产品的市场竞争力降低，对公司竞争优势的延续和持续经营造成不利影响。</p>
人才引进和流失风险	<p>游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司</p>

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

	难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。
单一产品收入依赖的风险	<p>公司 2016 年、2015 年，海神之路系列（海神之路 1、海神之路 2）游戏营业收入分别为 1,841,167.72 元、3,469,466.17 元，占公司当期营业收入的比重分别为 52.34%、64.35%，单一产品占营业收入的比重达 50%以上。</p> <p>由于游戏产品均具有一定的生命周期，海神之路系列游戏产品已逐渐进入生命周期尾声，预计 2017 年所产生的营业收入将会继续下降，若公司所研发的新产品的市场表现又未能达到预期水平，则可能给公司的持续经营带来不利影响</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期新增的风险	报告期内公司新增“面临净资产为负的风险”，主要系公司已上线产品营收下降，而研发持续投入，导致公司净资产下滑所致

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	厦门本捷网络股份有限公司
英文名称及缩写	Benjie Network Co.,Ltd
证券简称	本捷网络
证券代码	835170
法定代表人	廖剑锋
注册地址	厦门市软件园二期望海路 57 号 802 单元 5 区
办公地址	厦门市软件园二期望海路 57 号 802 单元 5 区
主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵小微、卢小花
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 11-12 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏尚典
电话	0592-5930820
传真	0592-5930820
电子邮箱	ssd@appcup.com
公司网址	http://www.appcup.com/
联系地址及邮政编码	厦门市软件园二期望海路 57 号 802 单元 5 区
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	互联网和相关服务
主要产品与服务项目	目前，公司主要产品为移动终端网络游戏，主要包括：《海神之路 1》、《海神之路 2》、《龙痕守护》、《海岛物语》
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
做市商数量	0
控股股东	报告期期初至 2016 年 12 月 29 日，公司控股股东为杨斌；2016 年 12 月 30 日至今，公司无控股股东。
实际控制人	报告期期初至 2016 年 12 月 29 日，公司实际控制人为杨斌；2016 年 12 月 30 日至今，公司无实际控制人。

四、注册情况

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91350200587889477J	是
税务登记证号码	91350200587889477J	是
组织机构代码	91350200587889477J	是

注：2016 年 5 月 9 日，公司“三证合一”，企业法人营业执照注册号、税务登记证号码、组织机构代码统一变更为统一社会信用代码 91350200587889477J。

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	3,517,391.87	5,391,303.07	-34.76%
毛利率%	51.12%	62.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,406,528.52	-3,800,165.85	10.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,104,985.58	-3,845,082.67	-32.77%
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）	-161.48%	-102.35%	-
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）	-241.99%	-103.56%	-
基本每股收益	-0.68	-1.32	48.48%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,709,192.87	5,636,498.74	-69.68%
负债总计	1,302,901.62	1,823,678.97	-28.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	406,291.25	3,812,819.77	-89.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.08	0.76	-89.47%
资产负债率%	76.23%	32.35%	-
流动比率	1.14	2.51	-
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	-2,605,908.75	-2,907,760.29	-10.38%
应收账款周转率	3.14	3.40	-
存货周转率	47.52	56.26	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-69.68%	8.76%	-
营业收入增长率%	-34.76%	-19.29%	-
净利润增长率%	-10.36%	-233.60%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-26,753.81
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）	1,665,286.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,924.32
非经常性损益合计	1,638,532.74
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,698,457.06

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司立足于互联网与相关服务行业，根植于移动终端游戏的研发细分市场。

作为移动终端游戏的开发商，公司处于整个游戏产业链的上游，承担着为整个产业链提供产品功能和作用。公司成立之初就以海外市场作为主要市场方向，由运营商负责运营公司的游戏产品，公司本身并不从事游戏运营业务。公司的主要客户由各大游戏运营商以及各类广告提供商构成。公司凭借多年积累的管理与游戏开发经验，通过游戏产业链向终端用户提供游戏产品，从而获得收入、利润和现金流。

技术方面，公司目前开发游戏采用业内较为先进的开发技术，2D 技术方面采用 Cocos2D-X 技术，3D 技术方面采用 Unity3D 游戏引擎，使得游戏用户体验达到最佳。公司所有的产品均实现跨平台支持，所选择的 Cocos2D-X、Unity3D 游戏引擎均支持市场占有率最高的移动平台，从而实现产品的跨平台终端市场的迅速覆盖，使得产品开发、市场占有率更有效率，实现了公司跨平台、全终端的技术覆盖目标。

研发能力方面，公司采用自主研发模式，从成立开始就注重研发团队的培养。目前，公司拥有完整的研发团队，经过多年积累，研发部门已经掌握了包括游戏策划、程序编写、图像设计及游戏测试等全面的游戏开发能力，以及成熟的游戏开发流程和市场导向型的开发机制。

销售方面，公司根据不同游戏类型制定不同销售策略：移动终端网络游戏方面，公司主打海外市场，凭着游戏产品质量、研发能力、管理能力等多方面因素，公司与几大主要游戏运营商保持着长期稳定的合作关系；移动终端单机游戏方面，公司与国内外各大广告提供商建立了良好的合作关系。优质的运营商资源为公司提供了稳定的现金流。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

一、业务开展情况

公司是一家纯研发型的手游公司，公司的营业收入主要来源于移动终端游戏的广告分成、运营商代理游戏的版权金和分成收入以及向第三方公司收取技术服务费。每款移动终端网络游戏均有一定的生命周期，相应的运营分成收入及广告收入会随着生命周期不同阶段的情况而变化，营收达到峰值后逐步回落。

1、已上线产品营收情况不甚理想

报告期内，公司游戏产品“海神之路 1”已进入生命周期尾声，游戏收入大幅下降，“海神之路 2”由于受到大众娱乐偏好的变化、同类型游戏产品冲击等因素的影响，报告期内收入情况不如预期，且生命周期相对“海神之路 1”更短，总体营收水平低于“海神之路 1”。因此，2016 年度营业收入相比 2015

年度降幅较大。

2、公司研发投入稳定，完成 2 款新产品研发工作

公司作为轻资产型的游戏研发公司，保持稳定的研发投入方能维持公司的核心竞争力。公司 2016 年研发投入与 2015 年度基本持平，报告期内公司研发的“龙痕守护”、“海岛物语”两款产品均已完成主要研发工作，“龙痕守护”已于报告期末正式上线，“海岛物语”已于报告期末进入公测阶段，截止本报告出具之日，该两款游戏市场反应情况良好，预计将在 2017 年极大改善公司营收情况。

二、公司财务状况

由于已上线游戏进入生命周期尾声，产生营业收入的能力下降，公司 2016 年营业收入为 3,517,391.87 元，较 2015 年度下降 1,873,911.20 元，下降幅度为 34.76%。面对营业收入下滑的不利局面，公司严格控制成本、费用的开支，公司 2016 年营业成本为 1,719,452.87 元，较 2015 年度下降 316,371.61 元，下降幅度为 15.54%，公司 2016 年管理费用为 6,246,545.57 元，较 2015 年下降 1,622,703.63 元，变动幅度为 20.62%，受上述因素综合影响，公司 2016 年营业利润较 2015 年增长 1.26%，营业利润下降幅度低于营业收入的下降幅度。公司于 2016 年获得挂牌补贴 150 万元，计入当期营业外收入，对当期净利润贡献较大，公司 2016 年实现净利润-3,406,528.52 元，较 2015 年度增长 10.36%。

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	3,517,391.87	-34.76%	-	5,391,303.07	-19.29%	-
营业成本	1,719,452.87	-15.54%	48.88%	2,035,824.48	167.94%	37.76%
毛利率	51.12%	-	-	62.24%	-	-
管理费用	6,246,545.57	-20.62%	177.59%	7,869,249.20	272.70%	145.96%
销售费用	-	-	-	-	-	-
财务费用	-18,109.04	42.34%	-0.51%	-31,408.98	80.07%	-0.58%
营业利润	-4,451,625.79	1.26%	-126.56%	-4,508,472.21	-218.59%	-83.62%
营业外收入	1,725,286.56	1164.71%	49.05%	136,417.10	2,273,617.33%	2.53%
营业外支出	26,829.50	-66.88%	0.76%	80,997.40	9,882.18%	1.50%
净利润	-3,406,528.52	10.36%	-96.85%	-3,800,165.85	-233.60%	-70.49%

项目重大变动原因：

(一) 营业收入

公司 2016 年营业收入为 3,517,391.87 元，较 2015 年度下降 1,873,911.20 元，下降幅度为 34.76%。公司营业收入下降的主要原因包括：（1）2016 年手机游戏行业的集中度进一步加强，大型游戏公司依托其资金、知名度、渠道、研发能力优势，不断挤压中小型研发企业的市场空间，中小型研发企业需要凭借游戏品质、投研一体的营运能力方能和大型游戏公司竞争。（2）由于手机游戏的受众喜好易发生变化，且游戏开发到最终上线运营的时间较长，因此手机游戏行业收入的周期性较强。2016 年公司的在线游戏《海神之路 1》、《海神之路 2》等移动终端网络游戏、泡泡龙系列等移动终端单机游戏开发时间较早，

运营时间较长，产生营收的能力下降，而在研游戏《龙痕守护》、《海岛物语》在报告期内均处于研发阶段尚未产生营业收入。其中公司的广告分成收入（主要来源于移动终端单机游戏）、运营商分成收入（主要来源于移动终端网络游戏）、版权费收入（来源于移动终端网络游戏）较 2015 年度下降 661,580.99 元、1,124,909.26 元以及 692,002.83 元。面对营业收入下降的不利局面，公司利用良好的游戏研发能力承接并良好完成了 IGG Singapore Pte. Ltd. 公司的研发外包技术服务项目，公司 2016 年技术服务收入较上年增长 604,581.88 元，增长幅度为 97.93%。

截至本年度报告签署之日，《龙痕守护》、《海岛物语》已分别在中国大陆和港澳台、欧美等地上线运营，其中《龙痕守护》日均活跃人数达到 2 万人、海岛物语的次日留存率达到 45%，在线游戏运营情况良好，公司营业收入下滑的情形预计将得到改善。

（二）营业成本

公司 2016 年营业成本为 1,719,452.87 元，较 2015 年度下降 316,371.61 元，下降幅度为 15.54%，其中运营商分成成本下降 434,768.20 元，主要原因为公司在线游戏逐渐进入生命周期的末期，相应运营维护投入降低所致。

（三）毛利率

公司 2016 年、2015 年综合毛利率分别为毛利率 51.12%、62.24%，公司 2016 年综合毛利率较 2015 年下降 11.12%，本年营业收入和营业成本较上年均呈现下滑态势，由于游戏维护成本的支出相对较为刚性，因而受到游戏周期因素导致的营业收入下降的幅度高于营业成本下降的幅度，导致了上述波动。

（四）管理费用

公司 2016 年管理费用为 6,246,545.57 元，较 2015 年下降 1,622,703.63 元，变动幅度为 20.62%。管理费用波动的原因包括（1）面对行业竞争加剧、公司游戏产生收入的能力下降的不利情形，在保证公司核心研发团队基本稳定、研发经验持续提升的前提下，公司对研发人员采取了优胜劣汰的措施，导致研发费用较 2015 年下降了 953,430.72 元。（2）公司于 2015 年底在股转系统挂牌，当年发生中介费用 1,207,300.04 元，2016 年中介费用较 2015 年下降 1,060,097.25 元。

（五）营业外收入

公司 2016 年营业外收入为 1,725,286.56 元，较 2015 年上升 1,588,869.46 元，上升幅度为 1164.71%，主要原因为公司因在股转系统挂牌于 2016 年获得企业改制上市补贴 1,500,000.00 元。

（六）营业外支出

公司 2016 年营业外支出为 26,829.50 元，较 2015 年下降 54,167.90 元，下降幅度为 66.88%。其中固定资产处置损失、滞纳金较 2015 年分别降低 29,644.07 元、14,523.83 元，是营业外支出波动的主要原因。

（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	3,517,391.87	1,719,452.87	5,391,303.07	2,035,824.48
其他业务收入	-	-	-	-
合计	3,517,391.87	1,719,452.87	5,391,303.07	2,035,824.48

按产品或区域分类分析：

单位：元

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

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%
广告分成收入	454,290.19	12.92%	1,115,871.18	20.70%
运营商分成收入	1,841,167.72	52.34%	2,966,076.98	55.02%
版权费收入	0.00	-	692,002.83	12.84%
技术服务收入	1,221,933.96	34.74%	617,352.08	11.44%
合计	3,517,391.87	100.00%	5,391,303.07	100.00%

收入构成变动的原因:

公司的收入类型按业务形态分类包括(1)移动终端单机游戏与广告商分成所形成的广告分成收入(2)移动终端网络游戏委托运营商独家代理运营所产生的版权费收入(3)移动终端网络游戏流水与运营商分成所形成的运营商分成收入。(4)为其他游戏公司提供基础开发服务所形成的技术服务收入。

公司 2016 年广告分成收入、运营商分成收入、版权费收入较 2015 年分别下降 661,580.99 元、1,124,909.26 元、692,002.83 元,变动幅度分别为-59.29%、-37.93%、-100.00%,导致 2016 年较 2015 年营业收入下降 34.76%,主要因为公司的移动终端单机游戏(泡泡龙系列)、移动终端网络游戏(海神之路系列)均为公司早期研发完成,累计运营时间已超过三年,已进入生命周期的末期,产生收入的能力下滑,而公司的新开发游戏海岛物语、龙痕守护在报告期内完成研发工作,但均在报告期末才上线或进入公测阶段,产生营收较少。

公司 2016 年技术服务收入较上年增长 604,581.88 元,增长幅度为 97.93%,主要因为面对营业收入下降的不利局面,公司利用良好的游戏研发能力承接并良好完成了 IGG Singapore Pte. Ltd.公司的研发外包技术服务项目,为当年贡献了收入、利润、现金流。

(3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,605,908.75	-2,907,760.29
投资活动产生的现金流量净额	24,264.51	-110,997.59
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,000,000.00

现金流量分析:

(一) 经营活动产生的现金流量净额

公司 2016 年经营活动产生的现金流量净额为-2,605,908.75 元,较 2015 年变动幅度为 10.38%,公司 2016 年净利润为-3,406,528.52 元,公司经营活动产生的现金流量净额高于净利润,主要因为 2016 年末经营性应收项目较上年末减少 435,977.65 元,经营性应付项目较上年末减少 520,777.35 元,递延所得税资产减少 653,359.79 元所致。

(二) 投资活动产生的现金流量净额

公司 2016 年投资活动产生的现金流量为 24,264.51 元,较 2015 年上升 135,262.10 元,增长幅度为 121.86%。公司 2016 年处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年增长 27,392.57 元,购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年降低 107,869.53 元导致了上述波动。

(三) 筹资活动产生的现金流量净额

公司筹资活动产生的现金流量净额较 2015 年降低 4,000,000.00 元,主要因为公司 2015 年增资 400

万元，而 2016 年公司未发生股权、债权融资，造成了筹资活动现金流量的波动。

(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	IGG Singapore Pte. Ltd.	1,221,933.96	34.74%	查
2	Reality Squared Game CO., Limited	1,142,285.43	32.48%	查
3	深圳市新动广告有限公司	318,543.38	9.06%	查
4	北京百度网讯科技有限公司	263,807.34	7.50%	查
5	Unalis Technology Limited	164,946.73	4.69%	查
合计		3,111,516.84	88.47%	-

(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	深圳梦幻星辰科技有限公司	209,356.74	64.29%	否
2	厦门一人文化传播有限公司	32,500.01	9.98%	否
3	沈阳六翼螺动漫设计有限公司	25,900.00	7.95%	否
4	成都侠客行科技有限公司	16,800.00	5.16%	否
5	阿里云计算有限公司	16,581.22	5.09%	否
合计		301,137.97	92.47%	-

(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	4,043,125.58	4,996,556.3
研发投入占营业收入的比例	114.95%	88.04%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

截至 2016 年 12 月 31 日，公司共有研发团队 49 人，其中本科以上学历 34 人，占比达到 69.39%，2016 年公司研发投入金额为 4,043,125.58 元，其中大型移动终端网络游戏龙痕守护、海岛物语分别投入金额为 1,927,933.11 元，1,396,675.30 元，研发投入中研发人员的工资和奖金为 3,966,262.28 元，占研发支出的 98.10%。截至本年报签署之日，《龙痕守护》、《海岛物语》已分别在中国大陆和港澳台、欧美等地上线运营。公司将继续立足于研发领域，通过优良的游戏品质维持公司的核心竞争力。

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	426,634.08	-85.82%	24.96%	3,008,278.32	50.24%	53.37%	-28.41%
应收账款	933,734.43	-28.53%	54.63%	1,306,451.88	-29.91%	23.18%	31.45%

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

存货	-	-100.00%	0.00%	72,374.48	100.00%	1.28%	-1.28%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	131,676.46	-54.60%	7.70%	290,027.73	-37.12%	5.15%	2.55%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	1,709,192.87	-69.68%	100.00%	5,636,498.74	8.76%	100.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因:

(一) 货币资金

公司 2016 年末货币资金为 426,634.08 元，较 2015 年末降低 2,581,644.24 元，下降幅度为 85.82%，公司 2016 年度亏损 3,406,528.52 元，经营活动现金流量净额为-2,605,908.75 元，导致了货币资金的波动。

(二) 应收账款

公司 2016 年末应收账款为 933,734.43 元，较 2015 年末降低 372,717.45 元，下降幅度为 28.53%，应收账款下降的主要原因为报告期内，公司的营业收入下滑，而新游戏龙痕守护等刚刚上线运营，游戏流水尚未稳定，应收客户分成款降低。

(三) 存货

公司 2016 年度存货为 0，较 2015 年末降低 72,374.48 元，下降幅度为 100%，主要原因为公司 2015 年末存货主要为办公用电脑配件，本年度已装配至电脑中，转为固定资产。

(四) 固定资产

公司 2016 年末固定资产为 131,676.46 元，较 2016 年末降低 54.60%，主要原因为（1）公司处置二手车一台，出售的净额为人民币 115,645 元（扣除相关税费）；（2）公司固定资产主要为电子设备，年折旧率为 31.67%，计提折旧所致。

(五) 总资产

受到货币资金、应收账款、固定资产等项目降低的影响，公司 2016 年末总资产为 1,709,192.87 元，较 2015 年末降低 69.68%。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内无控股子公司、参股公司

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况

(三) 外部环境的分析

1、行业分类

根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T 4754-2011），公司所在行业属于“I64 互联网和相关服务”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所在行业属于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的“I64 互联网和相关服务”小类；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“互联网信息服务”（I6420）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“家庭娱乐软件”（17101212）。

公司收入和利润来源主要来源于网络游戏中的移动终端单机游戏、移动终端网络游戏业务，属于移动游戏行业，受到整个游戏行业，特别是移动游戏行业发展情况的影响。

2、宏观环境、行业发展、周期波动、市场竞争的总体情况

2016 年，中国游戏市场实际销售收入达到 1655.7 亿元，同比增长 17.7%，增长率相对上年有所放缓，但销售收入增量保持稳定。2016 年，移动游戏市场实际销售收入为 819.2 亿元，同比增长 59.2%。2016 年，移动游戏用户数达到 5.28 亿，同比增长 15.9%，移动游戏是游戏产业用户增速最快的一个细分市场。（数据来源《2016 年中国游戏产业报告》）。

同时，随着移动游戏产业链的逐渐完善及商业模式的愈发成熟，移动游戏进入门槛提高，新品对于有效渠道的需求愈加迫切，大厂如腾讯、百度等有强大的流量渠道，优势愈加凸显，中小游戏团队的生存空间受到挤压，生存压力增大。

3、对公司的影响

移动游戏行业依然保持高速增长，使得公司迎来快速发展的契机。但由于移动终端设备的不断发展，大众娱乐途径的多样化，受众对移动游戏产品的品质、内容有了越来越高的要求，移动终端游戏产品的生命周期正逐渐缩短。公司不仅需要紧跟市场发展方向研制新产品，还需要面对运营商推广力度、同类型游戏产品的上线推广情况、大众娱乐文化偏好变化等多重因素对公司营业收入的影响。

报告期内，公司在继续维护已上线游戏产品的基础上，加强了研发力度以及游戏产品的公测调整力度，“龙痕守护”、“海岛物语”均已在报告期内完成了研发工作，截至目前，市场表现情况良好。公司将继续加强研发，以扩大游戏相关产品线、把握行业增长赋予的宝贵机遇。

（四）竞争优势分析

1、竞争优势：

（1）海外市场竞争优势

①准确、负有前瞻性的市场定位

在移动终端游戏行业，国内市场与海外市场在玩家喜好、玩法、画面风格、文化背景等诸多方面存在较大差异，比如国内玩家更钟情于格斗、竞技类游戏，而海外玩家更青睐角色收集、养成类游戏，且游戏画风有较大区别。企业国内手游市场中积累的游戏开发经验难以复制于海外市场并取得成功。目前，国内游戏市场游戏产品显现出较为严重的同质化，游戏产品相似度较高，大量的游戏产品用户粘性较低，留存率较低，面向国内移动终端游戏市场的手游企业面临激烈竞争，已经有部分企业开始转向海外手游市场。

公司自 2012 年成立之初便将目标市场定位于广阔的海外移动终端游戏市场，以海外市场的作为公司移动终端游戏产品研发的市场导向。

②丰富的海外游戏市场研发经验

2011 年，伴随着安卓、iOS 在移动终端的快速普及，移动终端游戏行业开始兴起。公司于 2012 年成立并致力于面向海外市场的移动终端游戏产品研发，历经了海外手游市场萌芽与快速成长期。公司在一系列游戏产品的研发、调试、投放运营过程中，公司积累了从市场调研、游戏设计到产品研发、投放运营的全流程研发经验。

“他山之石可以攻玉”，随着移动网络游戏的迅速发展，公司利用在海外游戏市场积累的经验，努力寻找能够在国内移动游戏市场中脱颖而出的方式。报告期内，公司完成研发的“龙痕守护”、“海岛物语”，在研发过程中已利用积累的海外游戏市场研发经验，结合国内游戏玩家的喜好，在研发过程针对国内市场好进行了专项调整，并在国内市场的公测中显现出良好的留存率，预计 2017 年将在国内市场进行运营，为公司带来营业收入的较大增长。

（2）技术优势

①稳定的研发团队

自成立以来，公司一直专注于移动终端游戏研发，培养了一大批骨干技术成员，在移动终端游戏开发方面拥有深厚的技术积累和成功经验。资深研发人员作为技术领头人，与拥有多年研发经验的技术骨干分工合作、相辅相成，公司在技术团队上已经实现了新老传承，使得新晋高学历年轻人才能够迅速承担重要工作，体现出整体技术优势。

在营业收入下降的情况下，针对游戏市场的变化，公司及时在 2016 年对研发人员的技术方向结构

进行了调整，适度削减了客户端的研发人员数量。

②强大的研发实力

公司拥有先进的客户端开发引擎、服务器开发框架以及平台技术能力，其中先进的开发引擎和开发框架能够在最短时间内以最少的成本完成产品开发，提高代码和资源的复用率，减少研发过程中出错的概率，有效保证产品的质量，从而实现市场和收益最大化。

公司经过多年的技术积累沉淀，已累计拥有千万级数量的游戏用户，使得公司能够迅速捕捉到终端用户的需求变化，为公司带来了较为完善的产品系列，良好的市场口碑，是公司持续发展的有利保障。

报告期内，公司把握市场技术的发展方向，逐步加强使用 HTML5 技术的客户端与服务端的研发力量，调整研发侧重，以适应市场需求。

③游戏开发实力稳步提升、产品线日益丰富

公司自主开发的游戏产品类型不断丰富，拥有了多类型的游戏开发引擎和较大规模的游戏开发团队。公司的游戏开发效率及产品质量不断提升，其游戏产品已形成了一定的市场影响力和市场品牌。为了在未来的智能手机游戏市场保持领先地位，公司紧密跟踪和研发 Android 和 iOS 等智能平台上的产品开发技术，目前公司已具备了智能平台优质游戏的开发能力，且已陆续推出了基于上述平台的游戏产品。

（3）整体运营稳定

①业务管理团队优秀、稳定

公司的管理层和业务骨干拥有较强的技术开发能力和丰富的市场运作经验，对游戏行业有着深刻的理解，在游戏业务整体规划和布局方面具备前瞻性，能够准确把握市场机遇并有效付诸实施。同时，公司对专业人才高度重视，通过营造良好的企业文化、采取有效的激励机制培养员工的忠诚度，有效保证了核心人才队伍的稳定，使公司的各项业务能够持续运作，保障公司的稳定发展。

②业务运作稳健

公司一向本着稳健的原则开拓与发展相关业务，保证了公司在行业内的市场信用度和企业形象，使得公司能够持续的获得监管机构和电信运营商的大力支持，能够与众多的游戏开发商及游戏推广渠道保持良好的稳定的合作关系，保障了公司业务的长久稳定运行。

2、竞争劣势：

（1）资金不足及融资渠道单一

公司成立以来主要依赖自有资金发展，经过多年的积累公司进入快速发展期，但与以国内上市公司为主的一线游戏制作公司相比，在资金规模上存在较大劣势。

资金问题限制了公司的市场拓展力度针对资金不足的问题，公司拟借助资本市场融资，实现扩大经营，提升企业实力。

公司目前已开展 2017 年第一次股票发行，募集资金 900 万已经到位，备案手续尚在办理过程中，预计发行完成后将极大缓解公司资金压力，在一定程度上弥补资金不足的劣势。

（2）区域限制

公司所处行业属于技术密集型行业，高水平的游戏研发人才对于公司的业务发展至关重要，由于公司身处福建省厦门市，当地高校对于游戏开发人才的供给力度有限，缺乏相应的高水平人才储备。未来，公司计划在国内一线城市设立分公司，以解决游戏人才匮乏问题。

（3）公司规模较小，品牌知名度有待提高

虽然公司成立时间较短，但是公司以管理层的行业经验及战略性眼光、核心技术人员较强的游戏开发实力等特点，已经具备一定的品牌影响力，在业内获得了终端用户的认可，尤其是在海外市场。但是公司与国内外的知名企业相比，业务规模相对较小，经营模式相对单一，品牌的知名度略显不足。公司以新三板挂牌为契机，通过资本市场提高资金实力，提升公司品牌知名度，从而实现跨越式发展。

（五）持续经营评价

1、行业发展态势分析

2016 年，中国游戏市场实际销售收入达到 1655.7 亿元，同比增长 17.7%，增长率相对上年有所放缓，但销售收入增量保持稳定。2016 年，移动游戏市场实际销售收入为 819.2 亿元，同比增长 59.2%。2016 年，移动游戏用户数达到 5.28 亿，同比增长 15.9%，移动游戏是游戏产业用户增速最快的一个细分市场。（数据来源《2016 年中国游戏产业报告》）

2、研发投入稳定、奠定持续发展基础

公司作为专注于移动终端游戏研发的研发公司，即使在营业收入下滑的情况下，公司从持续经营长远规划出发，依旧维持了较为稳定的研发支出，同时随着公司研发人员的逐渐增加和经验提升，公司能够实现从策划、程序开发、美术、测试的完整游戏开发制作流程，能够同时开展多款大型手游的研发工作。

2016 年公司研发投入金额为 4,043,125.58 元,其中大型移动终端网络游戏龙痕守护、海岛物语分别投入金额为 1,927,933.11 元, 1,396,675.30 元, 研发投入中研发人员的工资和奖金为 3,966,262.28 元, 占研发支出的 98.10%。截至本年报签署之日,《龙痕守护》、《海岛物语》已分别在中国大陆和港澳台、欧美等地上线运营。公司将继续立足于研发领域,通过优良的游戏品质维持公司的核心竞争力。

3、人员情况稳定

目前,公司员工以研发人员为主,虽然随着公司营收的下降,人员相应减少,但该等人员减少系公司控制成本的正常经营所致,人员流失率较低。公司目前核心技术人员情况稳定,人才引进工作亦在随着公司经营所需有序开展。公司经过多年经营,已形成了较为稳定的研发人员队伍,公司现有人员足以支撑公司未来的持续发展。

4、融资能力较强、公司价值得到认可

公司已于 2017 年初启动股票发行,本次发行股票的发行价格为 18.00 元/股,募集资金总额 900 万元,该次发行为溢价发行,对公司价值的认可,对公司未来发展和持续经营能力的充足信心。目前募集资金已到位,股票发行备案工作尚在进行中。本次股票发行完成备案后,公司资金流紧张情况将得到极大缓解,

5、连续两年亏损系既有产品周期原因所致,新产品将提升公司营收能力

报告期内,公司前期的明星产品“海神之路 1”在 2015 年已度过收入高峰期,2016 年已进入生命周期尾声,营收较少。接棒“海神之路 1”的产品“海神之路 2”,由于市场偏好的变化,生命周期缩短,营收能力下降。而公司投入大量人力物力研发的“龙痕守护”、“海岛物语”刚完成研发工作,因此,公司 2016 年处于营业收入的下降周期,出现了营业收入下滑的情况。

但是,随着移动终端设备性能的大幅提升,市场对游戏品质要求的逐年提升,研发周期正不断加强,公司需要维持较为稳定的研发开支,适当引进人才,方能储备成长动能,适应未来发展。公司在研发方面加大投入,报告期内公司加大力度研发“龙痕守护”、“海岛物语”两款产品已基本完成研发,目前均已上线并逐步产生营收,预计 2017 年公司营业收入会有较大的提升空间。

6、公司主要无形资产稳定

公司现持有软件著作权 15 项,商标 1 项,该等无形资产均在有效期内,有效期时间较长,不存在权属纠纷,公司无形资产情况稳定,为公司持续经营提供坚实基础。

综合以上因素,报告期内,公司虽然出现短期的财务亏损,但结合行业的趋势和公司的研发能力、公司融资能力,产品储备等情况来看,公司具有持续经营能力。

(六) 扶贫与社会责任

报告期内,公司尚无扶贫事项。公司诚信经营、按时纳税、保障员工合法权益、立足本职尽到一个企业对社会的责任。

(七) 自愿披露

无

二、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、短期亏损风险

2016 年公司净利润为-3,406,528.52 元,2015 年公司净利润为-3,800,165.85 元, 公司近两年均处于亏损状态。主要原因包括:游戏产品有一定的生命周期, 公司已推向市场的游戏产品逐渐进入生命周期尾声, 营收能力下降较快, 新开发游戏“龙痕守护”和“海岛物语”尚未正式上线; 同时, 公司为保持市场竞争力, 仍需支出稳定的研发投入。随着新游戏产品的陆续上线, 公司的盈利能力有望好转。然而, 如果短期内, 公司的亏损幅度进一步扩大, 将对公司的偿债能力、现金流量等方面产生不利影响。

应对措施: (1) 积极推进新产品“龙痕守护”、“海岛物语”的推广及运营力度, 提升营业收入收入、利润、改善现金流, 增强公司的偿债能力, 进而提升公司的持续经营能力。(2) 强大的游戏开发能力是公司做大做强的重要保障, 公司在进一步加强研发团队的基础上, 将着力于提高研发效率, 缩短游戏研发周期, 形成以在线游戏流水带动在研游戏开发, 研发团队以老带新的良好互动和良好循环。

2、公司总体规模较小, 营业收入下滑、抗风险能力较弱

公司 2016 年、2015 年营业收入分别为 3,517,391.87 元、5,391,303.07 元; 净利润分别为-3,406,528.52 元、-3,800,165.85 元。公司整体规模较小, 抗风险能力较弱。

2016 年, 公司营业收入下滑, 系因公司主营游戏产品“海神之路”系列为已进入游戏生命周期尾声, 所产生的营业收入下滑, 而新研发产品暂处于研发、公测阶段, 尚未产生营业收入, 致使公司 2016 年营业收入呈现下滑态势。

应对措施: 从市场前景和发展趋势来看, 公司所处的移动终端游戏行业符合国家政策的大方向, 符合行业发展的方向, 市场空间较大, 成长性良好。从研发上来说, 经过前期研发经验的积累, 团队之间的磨合, 公司在游戏开发上已形成了自己的核心竞争力, 且积累了丰富的实践经验。同时公司还在不断研发新产品, 应迎合终端用户的消费需求, 随着公司新研发产品“龙痕守护”、“海岛物语”的逐步上线及良好的市场表现, 预计公司 2017 年营业收入将有明显提升与改善。

3、公司治理风险

股份公司成立时间不长, 公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行仍需在实践中不断检验、完善, 且公司暂未组建专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展、经营规模不断扩大, 市场范围持续扩张, 人员稳步增长, 公司的规范治理将面临更高的挑战。因此, 公司未来经营中可能存在因内部管理落后于发展需求, 而给公司持续、稳定、健康发展带来不利影响。

应对措施: 公司股东、管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度。继续完善法人治理结构, 严格践行公司各项治理制度, 在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度, 同时提高内部控制的有效性, 使公司朝着更加规范化的方向发展。

4、客户集中度较高的风险

公司前五大客户贡献的营业收入合计占公司总收入的比例较高, 2016 年度、2015 年度和 2014 年度, 公司前五名客户累计营业收入占当期营收总额比重分别为 88.47%、85.10%、96.28%。客户集中度主要系公司业务定位及目标市场的行业特征所致。公司作为游戏开发商, 专注于游戏的研发与生产, 目前未参与游戏运营; 收入主要源自广告收入、游戏运营商的授权使用费和分成收入, 客户群体主要为各大游戏运营商。公司采取由国内外大型游戏运营商代理公司游戏产品的经营模式, 公司的营业收入主要来源于市场占有率较高的几大游戏运营商, 致使公司的客户集中度较高。

应对措施: (1) 随着公司业务规模不断扩大, 公司计划与更多的游戏运营商保持良好的合作关系, 公司的收入客户来源会更多; (2) 公司在与更多的游戏运营商寻求合作的同时, 着眼于使公司的业务逐渐多元化, 包括接受其他单位的委托开发合同, 获取委托开发收入、(3) 公司计划择机进入游戏运营业务, 组建自己的运营团队, 由此客户集中度的风险会得到缓解。

5、产品开发风险

公司主要从事移动终端游戏的研发, 核心竞争优势来自于各类移动终端游戏的研发能力。随着人们生活节奏不断加快以及游戏种类的不断丰富, 游戏玩家兴趣转变也越来越快; 随着硬件技术与操作系统的不断

断升级、智能手机终端的加速普及，以及新的游戏开发技术的持续更新，要求公司充分融合多项技术方能开发出高品质的游戏产品。因此，移动终端游戏开发应当及时把握用户消费心理并掌握新兴研发技术，不断推出新的游戏产品，满足用户的兴趣爱好和消费意愿。如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富、优化和提升公司产品，以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，无法抓住由这些变化而带来的商机，将会使公司在产品竞争中处于不利地位。

应对措施：公司将充分利用现有团队的技术优势和经验优势，不断加快自身的发展速度，同时，项目组内设置产品经理负责收集产品需求，进行需求分析及可行性研究，只有通过可行性研究的项目，公司才会投入人力物力进行研发，确保公司能够应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，使公司在产品竞争中处于有利地位。

6、信息技术泄密、技术失密风险

公司主要从事移动终端游戏的研发，属于知识和技术密集型行业，公司游戏产品的设计思想和技术实现均来源于公司长期的研发实践和技术沉淀。然而，由于国内手机游戏市场盗版、模仿行为严重，如果公司信息数据流失或技术失密，或将导致公司产品被盗版或模仿，进而导致公司产品市场竞争力降低，对公司竞争优势的延续和持续经营造成不利影响。

应对措施：公司建立了完善的内控制度，采取了一系列吸引和稳定核心技术人员措施，包括核心技术人员持股，提高核心技术人员福利待遇、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等，并与核心技术人员签署了《保密协议》，详细约定了保密范围及保密责任。

7、人才引进和流失风险

游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：（1）充分发挥现有研发人员的技术优势，加强年轻员工的培养工作，为公司不断培养高素质的研发人才；（2）公司根据游戏研发的整体需求，实施人才扩充计划，进一步增强 Unity3D、HTML5 方面的研发实力以紧跟市场动向，引进专项研发人员约 8 人；（3）公司目前在厦门，因为没有相应的高校与公司形成良好的对接，人才一直是困扰公司的一个问题，公司有意未来在深圳建立分公司，能够较好的缓解这个问题。

8、单一产品收入依赖的风险

公司 2016 年、2015 年，海神之路系列（海神之路 1、海神之路 2）游戏营业收入分别为 1,841,167.72 元、3,469,466.17 元，占公司当期营业收入的比重分别为 52.34%、64.35%，单一产品占营业收入的比重达 50%以上。

由于游戏产品均具有一定的生命周期，海神之路系列游戏产品已逐渐进入生命周期尾声，预计 2017 年所产生的营业收入将会继续下降，若公司所研发的新产品的市场表现又未能达到预期水平，则可能给公司的持续经营带来不利影响。

应对措施：公司新产品“龙痕守护”、“海岛物语”即将产生营收，公司将加大该两款新产品的运营、推广力度，提升营业收入，降低对海神之路系列游戏产品的依赖程度。

（二）报告期内新增的风险因素

面临净资产值为负的风险

报告期末，公司净资产值为 406,291.25 元，随着公司营业成本的继续支出，若未来营业收入继续下滑，则公司面临净资产值为负的风险。

产生原因：公司主营业务为移动终端单机游戏和移动终端网络游戏的开发服务，运营资金主要来源于股东投入及游戏产生的营业收入。由于每款游戏存在不同的生命周期，2016 年，公司已上线产品“海神之路”系列已进入游戏周期尾声，而在研产品“龙痕守护”于 2016 年 11 月下旬上线、“海岛物语”仍处于调试阶段，因此公司 2016 年营业收入下降较大，亏损加重。

虽然营业收入下降，但随着移动终端设备性能的大幅提升，市场对游戏品质要求的逐年提升，研发周

期正不断加强。公司需要维持较为稳定、略有增长的研发投入及固定开支，方能储备成长动能，适应未来发展。同时，此外，因游戏产品的研发周期与上线周期、营收产生周期存在一定的时间差，而在此时间差内，公司亏损易加重并进一步扩大，使得公司面临净资产中为负的风险。

应对措施：

1、公司已于 2017 年初启动股票发行，募集资金 900 万元，目前募资资金已到位，股票发行备案工作尚在进行中。本次股票发行完成备案后，公司资金流紧张情况将得到极大缓解，公司资产将得到进一步充实；

2、报告期内，公司重点研发的游戏产品《龙痕守护》、《海岛物语》均已完成主要的研发工作。截至本年报签署之日，《龙痕守护》、《海岛物语》已分别在中国大陆和港澳台、欧美等地上线运营，市场反应情况良好，留存率较高。2017 年，公司将加大新产品的运营力度，通过公司新产品上线提升营业收入，待新产品产生稳定营业收入与，公司可消除净资产为负的风险。

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：	无

（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	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二（二）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）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
杨斌	本公司车辆转让	115,645.00	是
总计	-	115,645.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司系游戏研发企业，原购买车辆系用于业务使用需要，后因公司业务拓展工作开展已较为稳定，对汽车使用需求较少，故对汽车进行处置。交易标的闽 D1110R 汽车系公司于 2014 年 5 月 19 日购入，入账价值为 241,842 元。截止 2016 年 7 月底，该汽车折旧 99,558.30 元，账面值 142,283.70 元。由于该车在使用过程中曾出现过前轮断轴的严重事故，车辆损耗严重，公司与杨斌经充分协商、综合考虑该汽车的账面价值、车辆实际情况后，以 117,935 元出售予杨斌。为汽车过户结算方便，汽车转让所发生的相关税费由杨斌先行垫付，公司于 2016 年 9 月向杨斌实际归还汽车转让相关税费 2,290 元。

该交易为偶发性关联交易，交易完成后汽车所有权归杨斌所有，该交易不具有持续性。本次交易发生时未及时召开董事会、股东大会，公司已于 2017 年 2 月 20 日召开第一届董事会第七次会议，于 2017 年 3 月 9 日召开 2017 年第二次临时股东大会，对该关联交易进行了补充确认。

本次交易定价依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为。本次关联交易对公司本期及未来的经营成果没有不利影响，对公司业务的独立性没有不利影响。

（二）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

报告期内，公司处置汽车一辆，系关联交易，业经 2017 年第二次临时股东大会审议确认，具体情况详见本报告“第五节 重要事项”之“（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况”

（三）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

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

2、关于规范关联交易的承诺

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

3、关于管理层诚信状况的承诺

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

履行情况：截止本年度报告签署之日，公司全体董事监事全体人员，均履行上述相关承诺，未发生违反上述承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	30.00%	0	1,500,000	30.00%
	董事、监事、高管	2,500,000	50.00%	0	2,500,000	50.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨斌	1,500,000	0	1,500,000	30.00%	1,500,000	0
2	苏尚典	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	1,000,000	0
3	吴森权	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	1,000,000	0
4	廖剑锋	500,000	0	500,000	10.00%	500,000	0
5	西堤投资	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	1,000,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：
公司前十大股东不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期初至 2016 年 12 月 29 日，公司控股股东为杨斌。

在此期间，杨斌持有公司 30% 股权，系公司第一大股东。根据 2015 年 8 月 20 日，公司股东杨斌、苏尚典、吴森权和廖剑锋签署的《一致行动协议》，上述四人合计持有公司 400 万股股份，占公司股份总数的 80%。上述四人约定，行使股东或董事权利之前，各方应当充分的协商、沟通，保证顺利作出一致行动的决定，若各方不能就一致行动达成统一意见，协议各方同意应以杨斌的意思表示为准。故杨斌通过《一致行动协议》实际控制公司 80% 的股权，对股东大会的决议产生重大影响。

杨斌，男，1985 年 5 月生，中国国籍，无国外永久居留权，毕业于福州大学软件工程专业，本科学历，学士学位。2008 年 7 月至 2009 年 8 月，就职于厦门巨龙软件工程有限公司，任 JAVA 研发工程师；2009 年 8 月至 2010 年 5 月，就职于网龙公司无线事业部，任 Android 研发工程师；2010 年 8 月至 2012 年 3 月，就职于高士达科技股份有限公司，任高级研发工程师；2012 年 3 月到今，就职于本公司，任公司总经理，现任公司董事长、总经理，董事任期三年。

2016 年 12 月 30 日，杨斌与廖剑锋、苏尚典、吴森权签署了《关于解除<一致行动协议>之协议书》，解除了一致行动关系。一致行动关系解除后，杨斌、廖剑锋、苏尚典、吴森权分别持有公司 30%、10%、20%、20% 的股份，上述四人中的任何一方所持有的股份所享有的表决权均不足以对股东大会的决议产生重大影响，任何一方对公司的经营决策均不具有实际控制力，因此，一致行动关系解除后公司无控股股东。

自 2016 年 12 月 30 日至本报告出具之日，公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

报告期初至 2016 年 12 月 29 日，公司实际控制人为杨斌。简历详见本节之“三、（一）控股股东情况”。

自 2016 年 12 月 30 日至本报告出具之日，公司无实际控制人。

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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

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
廖剑锋	董事长	男	35	本科	至 2018 年 9 月	是
苏尚典	董事、总经理、 董事会秘书	男	36	硕士生	至 2018 年 9 月	是
吴森权	董事、副总经理	男	30	本科	至 2018 年 9 月	是
高世威	董事	男	47	博士生	至 2018 年 9 月	否
林金钟	董事、财务总监	男	28	大专	至 2018 年 9 月	是
潘文涛	监事会主席	男	33	本科	至 2018 年 9 月	是
薛兴	监事	男	30	本科	至 2018 年 9 月	是
王啸尘	监事	男	31	本科	至 2018 年 9 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

截止本报告出具之日，公司无控股股东、实际控制人。廖剑锋、苏尚典、吴森权为公司股东，高世威为股东西堤投资的执行事务合伙人，其余董监高与公司现有股东不存在关联关系。

(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
廖剑锋	董事长	500,000	0	500,000	10.00%	-
苏尚典	董事、总经理、董 事会秘书	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	-
吴森权	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	-
高世威	董事	-	-	-	-	-
林金钟	董事、财务总监	-	-	-	-	-
潘文涛	监事会主席	-	-	-	-	-
薛兴	监事	-	-	-	-	-
王啸尘	监事	-	-	-	-	-
合计		2,500,000	-	2,500,000	55.00%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	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

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

杨斌	董事长、总经理	离任	董事	个人原因辞去董事长、总经理职务
廖剑锋	董事、副总经理	离任、新任	董事长	管理层人员调整
苏尚典	董事、副总经理、 董事会秘书	离任、新任	董事、总经理、董事会秘书	管理层人员调整
吴森权	董事	新任	董事、副总经理	管理层人员调整

期后变动情况：

1、职工监事蔡华旭于 2017 年 1 月提出辞职，公司 2017 年第一次职工代表大会于 2017 年 1 月 11 日选举王啸尘为公司新任职工监事。

2、董事杨斌于 2017 年 2 月提出辞去董事职务，公司 2017 年第二次临时股东大会于 2017 年 3 月 9 日选举林金钟为公司新任董事。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

一、报告期内新任人员

1、廖剑锋，男，1982 年 10 月生，中国国籍，无国外永久居留权，毕业于华侨大学中文专业，本科学历，2005 年 6 月至 2008 年 7 月就职于海尔集团，任产品经理；2008 年 9 月至 2009 年 4 月就职中粮集团，任采购员，2009 年 6 月至 2012 年 3 月任福安市嘉叶绿茶茶叶有限公司副总经理，2012 年 3 月至 2014 年 12 月就职厦门塔普网络科技有限公司，任总经理职务，2017 年 1 月至今，就职本公司，现任董事长。

2、苏尚典，男，1981 年 9 月生，中国国籍，无国外永久居留权，毕业于上海华东师范大学地理信息系统专业，研究生学历，硕士学位。2006 年 7 月至 2007 年 8 月，就职于上海巴士拓华网络技术有限公司，任 JAVA 研发工程师；2007 年 8 月至 2008 年 8 月，就职于上海国信朗讯网络技术有限公司，任 JAVA 研发工程师；2009 年 1 月至 2010 年 6 月，就职于福建网龙公司无线事业部，任 Android 工程师；2010 年 6 月至 2012 年 7 月，福建省测绘院，任研发工程师；2012 年 7 月到今，就职于本公司，任公司运营总监，现任公司董事、总经理、董事会秘书。

3、吴森权，男，1987 年 9 月生，中国国籍，无国外永久居留权，毕业于集美大学计算机系软件工程专业，本科学历。2010 年 6 月至 2011 年 4 月，就职于厦门瑞应软件有限公司，任研发工程师；2011 年 4 月至 2012 年 3 月，就职于厦门必硕信息科技有限公司，任 Android 开发经理；2012 年 3 月至今，就职于本公司，任技术总监。现任公司董事、副总经理、技术总监。

二、期后至本报告出具日新任人员：

1、林金钟，男，1989 年 2 月生，中国国籍，无国外永久居留权，毕业于福建经济管理干部学院，大专学历，2009 年 8 月至 2012 年 8 月就职于厦门方华会计师事务所担任审计员；2012 年 9 月至 2014 年 7 月就职于厦门商虎网络科技有限公司担任财务主管；2014 年 8 月至今就职本公司历任财务经理、财务负责人。现任公司财务总监、董事。

2、王啸尘，男，1986 年 12 月 29 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，2010 年 7 月毕业于厦门理工学院计算机科学与技术专业。2015 年 1 月至今，就职于厦门本捷网络股份有限公司，担任研发人员，现任公司监事。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	6
技术人员	72	49
财务人员	2	2
员工总计	79	57

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	45	37
专科	28	19
专科以下	5	0
员工总计	79	57

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：

报告期内，公司员工保持相对稳定并进行了相应的优化。公司制订了有竞争力的薪酬管理体系。公司依据国家有关法律、法规及保险政策，为员工办理社会保险和缴交住房公积金，并为员工购买团体人身意外伤害保险，定期组织员工体检并承担体检费用。

公司非常重视员工的培训，根据不同岗位的要求，制定了相应的培训计划，不断提升员工工作技能及综合素质。

报告期内，公司无离退休职工人员，无需承担相应的离退休费用。

(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	6	5	2,000,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

一、核心技术人员基本情况：

截止本报告出具之日公司共有核心技术人员 4 名：

1、苏尚典，简历情况详见本节“本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历”。

2、吴森权，简历情况详见本节“本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历”。

3、潘文涛，男，1984 年 8 月生，中国国籍，无国外永久居留权，毕业于集美大学美术学专业，本科学历。2008 年至 2010 年，就职于软星科技（上海）有限公司厦门分公司，任 3D 角色制作；2011 年至 2013 年，就职厦门吉比特网络技术股份有限公司，任游戏美术；2013 年至今，就职于本公司任游戏美术部经理，现任监事会主席、美术部经理。

4、薛兴，男，1987 年 10 月生，中国国籍，无国外永久居留权，毕业于集美大学软件工程专业，学士学位。2010 年 7 月至 2014 年 4 月 就职于厦门必硕信息科技有限公司，Java 开发；2014 年 4 月至今，就职于厦门本捷网络科技有限公司任公司服务端主程序员，现任监事。

二、变动情况：

1、报告期内，公司减少核心技术人员 1 名：

2016 年 7 月，原核心技术人员杨斌辞去董事长、总经理、法定代表人职务，2017 年 3 月，杨斌卸任董事职务，截止 2017 年 3 月 9 日，杨斌不再担任公司任何职务。

2、报告期后，公司减少核心技术人员 1 名

2017 年 1 月，原核心技术人员蔡华旭辞职。

公司系游戏研发企业，经过多年发展已经形成了较为稳定的研发团队，形成了强大的研发力量、积累了丰富的研发经验，虽然两名核心技术人员离职，但相应岗位仍有充足的研发人员与后备力量，核心技术人员离职未对公司的研发实力造成重大不利影响。

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	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司现有的一整套治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，符合公司发展要求。公司目前治理机制执行情况良好。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司管理层变动经过了相应董事会、股东大会的审议，履行了必要的审议程序。

报告期内，公司存在偶发性关联交易未及时决策的情况，公司在编制年报过程中发现并召开了股东大会补充审议确认。

除此之外，报告期内公司无其他资产出售、股票发行、对外投资等重大事项。

报告期内，公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及相关管理制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序，公司重大生产经营决策、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，上述机构和成员均依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

2016 年 12 月 30 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于修改<厦门本捷网络股份有限公司章程>>的议案》，公司董事会拟根据 2017 年第一次股票发行的完成情况，对《公司章程》中公司注册资本、股本总额等条款进行修改。2017 年 1 月 21 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过

过上述议案。

截止本报告出具之日，公司该次股票发行尚未完成，公司章程尚未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2016 年 4 月 15 日，召开第一届董事会第三次会议，审议通过：《2015 年年度报告及其摘要》、《2015 年公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项报告》、《2015 年年度董事会工作报告》、《2015 年年度财务决算报告》、《2015 年年度利润分配预案》、《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》、《2015 年年度总经理工作报告》、《关于对 2015 年度发生的关联交易予以确认的议案》；</p> <p>2、2016 年 7 月 6 日，召开第一届董事会第四次会议，审议通过：《关于选举廖剑锋为公司董事长的议案》、《关于聘任苏尚典为公司总经理的议案》、《关于聘任吴森权为公司副总经理的议案》；</p> <p>3、2016 年 8 月 22 日，召开第一节董事第五次会议，审议通过：《关于<厦门本捷网络股份有限公司 2016 年半年度报告>的议案》；</p> <p>4、2016 年 12 月 30 日，召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于<厦门本捷网络股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案>的议案》、《关于修改<厦门本捷网络股份有限公司章程>>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于签署附生效条件的股票认购协议的议案》、《关于为本次股票发行设立募集资金专项账户并作为本次股票发行认购账户的议案》、《关于拟签订<募集资金三方监管协议>的议案》、《厦门本捷网络股份有限公司募集资金管理制度》、《关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>1、2016 年 4 月 15 日召开第一届监事会第二次会议，审议通过《2015 年年度报告及其摘要》、《2015 年公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项报告》、《2015 年年度监事会工作报告》、《2015 年年度财务决算报告》、《2015 年年度利润分配预案》、《关于对 2015 年度发生的关联交易予以确认的议案》</p> <p>2、2016 年 8 月 22 日召开第一届监事会第三次会议，审议通过《2016 年半年度报告》</p>
股东大会	1	2016 年 5 月 9 日召开 2015 年年度股东大会，审

		议通过：《2015 年年度报告及其摘要》、《2015 年公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项报告》、《2015 年年度董事会工作报告》、《2015 年年度监事会工作报告》《2015 年年度财务决算报告》、《2015 年年度利润分配预案》、《关于对 2015 年度发生的关联交易予以确认的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

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，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司安排对董事、监事和高级管理人员进行了培训，增强大家的规范治理的意识。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策能按照《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。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

2016 年 12 月 30 日，公司召开第一届董事会第六次会议审议通过《厦门本捷网络股份有限公司募集资金管理制度》，2017 年 1 月 21 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过上述制度。

（四）投资者关系管理情况

公司制订了《信息披露管理制度》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专项管理。

公司通过全国股转系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）按照相关法律法规的要求及时披露信息，确保投资者能够及时了解生产经营、财务等重大信息。同时公司设立了联系电话和邮箱，由公司信息披露负责人接听，以便于保持投资者的联系与沟通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，按照《公司法》及《公司章程》的要求运行，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司拥有独立的游戏研发部、运营管理部、行政人事部、财务部，具有符合业务发展需求的产、供、销系统。公司具有相应的采购、研发、销售流程和体系，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力，不存在影响公司业务独立性的重大或频繁的关联交易。

（二）资产独立

公司历史沿革过程中的历次出资及注册资本变更等均经过合法的程序，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括电子设备、运输设备、计算机软件著作权等，股份公司设立后，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，公司对其资产具有完全控制支配权。

公司不存在资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。公司资产独立。

报告期内，公司存在与关联方的资金往来，详见本年报“第五节重要事项”之“二重要事项详情”。该等资金往来系股东等关联方为公司提供经营周转资金，未约定利息或其他形式的资金使用费，并未损害公司利益。

（三）人员独立

公司建立有独立的人事管理制度，公司对员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也不存在从公司关联企业领取报酬的情况，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。

（四）财务独立

公司开立有独立的基本存款账户，设立独立的财务部，制定有相应的财务管理制度，并独立纳税，公司能够独立作出财务决策，拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

（五）机构独立

目前，公司建立了适合自身经营所需的组织机构，包括股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会系公司最高权力机构、董事会系公司决策机构、监事会为监督机构，且公司已聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员。公司内设游戏研发部、运营管理部、行政人事部、财务部等部门，上述部门均独立运作，不存同其他公司混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构制定有相应的制度，规范运作，公司完全拥有机构设置自主权。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查与评价，以上内部管理制度不存在重大缺陷，公司将继续提升公司内部控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》，且执行情况良好。公司尚未制定《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	利安达审字[2017]第 2233 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 11-12 层
审计报告日期	2017 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	赵小微、卢小花
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

利安达审字[2017]第 2233 号

厦门本捷网络股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门本捷网络股份有限公司（以下简称“厦门本捷网络股份有限公司”）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、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，厦门本捷网络股份有限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，公允反映了厦门本捷网络股份有限公司 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。

利安达会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师 赵小微

中国注册会计师 卢小花

二〇一七年四月二十日

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告
二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	426,634.08	3,008,278.32
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	933,734.43	1,306,451.88
预付款项	五、3	33,541.01	14,876.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	91,368.07	174,158.55
买入返售金融资产			
存货	五、5		72,374.48
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			
流动资产合计		1,485,277.59	4,576,140.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、6	131,676.46	290,027.73
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、7	92,238.82	116,971.18

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8		653,359.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		233,915.28	1,060,358.70
资产总计		1,709,192.87	5,636,498.74
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、9	89,238.10	776,002.00
预收款项	五、10	361,181.84	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、11	806,717.78	945,505.25
应交税费	五、12	42,873.30	75,986.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、13	2,890.60	26,185.04
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			
流动负债合计		1,302,901.62	1,823,678.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

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		1,302,901.62	1,823,678.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	1,429,914.42	1,429,914.42
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	五、16	-6,023,623.17	-2,617,094.65
归属于母公司所有者权益合计		406,291.25	3,812,819.77
少数股东权益			
所有者权益合计		406,291.25	3,812,819.77
负债和所有者权益总计		1,709,192.87	5,636,498.74

法定代表人：廖剑锋

主管会计工作负责人：林金钟

会计机构负责人：林金钟

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	3,517,391.87	5,391,303.07
其中：营业收入	五、17	3,517,391.87	5,391,303.07
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	7,969,017.66	9,899,775.28
其中：营业成本	五、17	1,719,452.87	2,035,824.48
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、18	20,262.18	27,137.03
销售费用	-	-	-

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

管理费用	五、19	6,246,545.57	7,869,249.20
财务费用	五、20	-18,109.04	-31,408.98
资产减值损失	五、21	866.08	-1,026.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,451,625.79	-4,508,472.21
加：营业外收入	五、22	1,725,286.56	136,417.10
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、23	26,829.50	80,997.40
其中：非流动资产处置损失	-	26,753.81	56,397.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,753,168.73	-4,453,052.51
减：所得税费用	五、24	653,359.79	-652,886.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,406,528.52	-3,800,165.85
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	-	-3,406,528.52	-3,800,165.85
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-3,406,528.52	-3,800,165.85
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	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.68	-1.32
（二）稀释每股收益	-	-0.68	-1.32

法定代表人：廖剑锋

主管会计工作负责人：林金钟

会计机构负责人：林金钟

（三）现金流量表

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	4,464,624.68	5,626,319.69
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、26（1）	1,855,514.91	913,297.68
经营活动现金流入小计	-	6,320,139.59	6,539,617.37
购买商品、接受劳务支付的现金	-	277,005.90	1,216,740.49
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	-	6,664,597.08	6,210,135.73
支付的各项税费	-	223,402.08	787,772.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、26（2）	1,761,043.28	1,232,728.64
经营活动现金流出小计	-	8,926,048.34	9,447,377.66
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,605,908.75	-2,907,760.29
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	115,645.00	88,252.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	115,645.00	88,252.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	91,380.49	199,250.02
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	91,380.49	199,250.02

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

投资活动产生的现金流量净额	-	24,264.51	-110,997.59
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	4,000,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	4,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	4,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	24,662.89
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,581,644.24	1,005,905.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,008,278.32	2,002,373.31
六、期末现金及现金等价物余额	-	426,634.08	3,008,278.32

法定代表人：廖剑锋

主管会计工作负责人：林金钟

会计机构负责人：林金钟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	1,429,914.42	-	-	-	-	-	-2,617,094.65	-	3,812,819.77
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	-	-	-	1,429,914.42	-	-	-	-	-	-2,617,094.65	-	3,812,819.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,406,528.52	-	-3,406,528.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,406,528.52	-	-3,406,528.52
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	1,429,914.42	-	-	-	-	-	-6,023,623.17	-	406,291.25

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	284,507.56	-	2,328,478.06	-	3,612,985.62
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	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	284,507.56	-	2,328,478.06	-	3,612,985.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	4,000,000.00	-	-	-	1,429,914.42	-	-	-	-284,507.56	-	-4,945,572.71	-	199,834.15
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,800,165.85	-	-3,800,165.85
(二) 所有者投入和减少资本	1,290,323.00	-	-	-	2,709,677.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

1. 股东投入的普通股	1,290,323.00	-	-	-	2,709,677.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2,709,677.00	-	-	-	-1,279,762.58	-	-	-	-284,507.56	-	-1,145,406.86	-	-
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	2,709,677.00	-	-	-	-1,279,762.58	-	-	-	-284,507.56	-	-1,145,406.86	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	1,429,914.42	-	-	-	-	-	-2,617,094.65	-	3,812,819.77

法定代表人：廖剑锋

主管会计工作负责人：林金钟

会计机构负责人：林金钟

厦门本捷网络股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 历史沿革

厦门本捷网络股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)由厦门本捷网络科技有限公司整体变更设立。

厦门本捷网络科技有限公司成立于 2012 年 3 月 27 日, 设立时公司注册资本人民币 10 万元, 实收资本人民币 10 万元, 为货币出资, 其中股东杨斌、苏尚典、吴森权、翁锬、李木泉分别以人民币出资 2 万元, 各占注册资本的 20%。

公司设立时的实收资本已经厦门市集易达联合会计师事务所(普通合伙)2012 年 03 月 26 日出具的厦集易达会验字(2012)第 10073 号《验资报告》验证。

根据 2013 年 06 月 06 日股东会一致同意, 公司增加注册资本人民币 90 万元, 其中股东杨斌、苏尚典、吴森权、翁锬、李木泉均以人民币出资 18 万元。本次增资完成后, 公司注册资本由人民币 10 万元增加到人民币 100 万元, 实收资本由人民币 10 万元增加到人民币 100 万元, 其中股东杨斌、苏尚典、吴森权、翁锬、李木泉累计各出资人民币 20 万元, 各占注册资本总额的 20%。

公司上述增资额已经厦门中永旭会计师事务所有限公司 2013 年 06 月 07 日出具的厦中永旭验字【2013】第 NY1727 号《验资报告》验证。

2014 年 08 月股东改组, 根据股东会决议同意、股权转让协议规定, 公司原股东翁锬将其所持有的公司 20% 股权全部转让, 其中: 5% 股权转让给原股东李木泉、5% 股权转让给原股东苏尚典、5% 股权转让给原股东吴森权、5% 股权转让给原股东杨斌。股权转让后, 股东杨斌、苏尚典、吴森权、李木泉各出资人民币 25 万元, 各占公司注册资本 25%。

根据 2015 年 05 月 31 日股东会决议同意、股权转让协议规定, 公司原股东李木泉将其所持有的公司 25% 股权全部转让, 其中: 20% 股权转让给新股东厦门西堤壹号投资合伙企业(有限合伙)、5% 股权转让给新股东廖剑锋, 股权转让后, 股东杨斌出资人民币 25 万元,

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

占注册资本 25%，股东苏尚典出资人民币 25 万元，占注册资本 25%，股东吴森权出资人民币 25 万元，占注册资本 25%，股东厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 20 万元，占注册资本 20%，股东廖剑锋出资人民币 5 万元，占注册资本 5%。

根据 2015 年 06 月 11 日公司股东会决议同意，公司增加注册资本人民币 129.0323 万元，其中：股东杨斌以货币形式出资认缴资本金人民币 135.49963 万元，其中认缴注册资本人民币 43.7096 万元，出资额与认缴注册资本额的差额人民币 91.79003 万元为股本溢价计入资本公积；股东苏尚典以货币形式出资认缴资本金人民币 64.50015 万元，其中认缴注册资本人民币 20.8065 万元，出资额与认缴注册资本额的差额人民币 43.69365 万元为股本溢价计入资本公积；股东吴森权以货币形式出资认缴资本金人民币 64.50015 万元，其中认缴注册资本人民币 20.8065 万元，出资额与认缴注册资本额的差额人民币 43.69365 万元为股本溢价计入资本公积；股东厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）以货币形式出资认缴资本金人民币 80.00015 万元，其中认缴注册资本人民币 25.8065 万元，出资额与认缴注册资本额的差额人民币 54.19365 万元为股本溢价计入资本公积；股东廖剑锋以货币形式出资认缴资本金人民币 55.49992 万元，其中认缴注册资本人民币 17.9032 万元，出资额与认缴注册资本额的差额人民币 37.59672 万元为股本溢价计入资本公积。本次增资扩股完成后，公司注册资本由人民币 100 万元增加到人民币 229.0323 万元，实收资本由人民币 100 万元增加到人民币 229.0323 万元，其中：股东杨斌出资人民币 68.7096 万元，占注册资本 30%，股东苏尚典出资人民币 45.8065 万元，占注册资本 20%，股东吴森权出资人民币 45.8065 万元，占注册资本 20%，股东厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 45.8065 万元，占注册资本 20%，股东廖剑锋出资人民币 22.9032 万元，占注册资本 10%。

公司上述增资额已经厦门普和会计师事务所有限公司 2015 年 06 月 12 日出具的厦普和内验字【2015】第 BY056 号《验资报告》验证。

根据厦门本捷网络股份有限公司发起人协议、创立大会决议和公司章程的规定，由股东杨斌、苏尚典、吴森权、廖剑锋、厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）作为发起人以厦门本捷网络科技有限公司整体变更的方式设立厦门本捷网络股份有限公司。各发起人以其拥有的厦门本捷网络科技有限公司截至 2015 年 06 月 30 日止经审计的净资产 6,429,914.42 元折合公司股本 5,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，净资产折合股本后的余额转入资本公积。公司上述注册资本变更已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 8 月 20 日出具的利安达验字【2015】第 2052 号验资报告验证。

经上述历次股权变更及增资变动后，各股东认缴注册资本额和出资比例为：

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

股东名称	认购的股份（股）	股本（元）	出资方式	占总股本的比例
杨斌	1,500,000.00	1,500,000.00	净资产	30.00%
苏尚典	1,000,000.00	1,000,000.00	净资产	20.00%
吴森权	1,000,000.00	1,000,000.00	净资产	20.00%
厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	净资产	20.00%
廖剑锋	500,000.00	500,000.00	净资产	10.00%
合计	5,000,000.00	5,000,000.00		100.00%

截止 2016 年 07 月 11 日，公司已领取厦门市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91350200587889477J 号营业执照，法定代表人：廖剑锋。公司注册地址：厦门市软件园二期望海路 57 号 802 单元 5 区。

2、所处行业

公司所属行业为互联网与相关服务行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：信息系统集成服务；软件开发；集成电路设计；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；广告的设计、制作、代理、发布；动画、漫画设计、制作；计算机、软件及辅助设备批发；其他技术推广服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）。

二、财务报表的编制基础

（一）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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）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。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。

（二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定制定了若干项具体会计政策和会计估计,并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指企业持有的同时具备期限短(一般指从购入日起不超过 3 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。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目,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。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（七）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 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，按照成本计量。

② 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

5、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（八）。

(3) 可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，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发生的减值损失，不予转回。

(八) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 100 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项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，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，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。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、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

有确凿证据表明可收回性存在明显差异

坏账准备的计提方法组合 2:

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1: 按账龄分析法

组合 2: 风险较低的应收账款（主要包括应收关联方款项）

组合中，组合 1 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(%)
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
6 个月-1 年(含 1 年)	5	5
1—2 年(含 2 年)	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5、本公司对押金及关联方往来按个别认定法进行测试，若无客观证据表明其发生了减值的不计提坏账准备。

（九）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时按一次摊销法摊销。

（十）持有待售资产

1、确认标准

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

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

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固定资产的确认条件，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。

（十一）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营

企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照“企业会计准则第 20 号—企业合并”确定其初始投资成本。

(2) 除本公司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：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；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，投资方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，都可以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。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当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，长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

(十二) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为运输设备、电子设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计净残值率(%)</u>	<u>预计使用年限(年)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
电子设备	5	3	31.67
运输设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

(2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研究、开发支出会计政策

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：公司研究阶段包括：

前期调研、撰写立项报告、公司评审 委员会评审。开发阶段主要包括：程序开发；美术外包和开发优化、加工；遗漏策划案补充、 压包测试等。

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十四) 长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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者其实体已经损坏。

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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、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，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若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。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的

劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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：①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；②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、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会

计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十八）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司收入确认原则为：

①公司单机游戏的移动广告业务是通过与移动广告商合作，每个月按照游戏的广告展示量和点击率折算出公司当月的广告收入，当月通过广告商的官方系统进行对账，经公司相关部门确认无误后，确认为当月收入。

②公司手机网络游戏业务是通过运营商分成结算，公司与运营商根据合同约定定期对账，公司相关部门核对无误后，确认为当期收入。

③公司游戏产品授权许可使用费是按与运营商合同约定的游戏开始上线运营时点确认收入。

④公司提供技术服务是按合同约定的项目开发进度，并根据双方确认的实际完工程度确认收入。

(十九) 政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认

相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十一) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人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。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

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。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。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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按照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。

(二十二) 其他重要的会计政策和会计估计

报告期内本公司无需要披露的其他重要会计政策和会计估计。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

报告期内本公司无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

<u>税 种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税 *	应税销售收入	6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

*：本公司 2015 年 1-5 月增值税税率 3%，2015 年 6 月本公司被认定为一般纳税人，增值税税率 6%。

2、税收优惠

本公司于 2014 年 9 月 30 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201435100202）。本公司于 2014 年 11 月 29 日被厦门市经济和信息化局认定为软件企业（证书编号：厦 R-2014-0185）。2015 年 1 月 12 日，本公司收到厦门市思明区地方税务局税务事项告知书，

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）、《财务部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（[财税 2012]27号）等相关规定，本公司从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。本公司 2014 年盈利，2015、2016 年度尚未获利。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2016 年 1 月 1 日，“年末”指 2016 年 12 月 31 日，“上年”指 2015 年度，“本年”指 2016 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现 金	316.51	387.95
银行存款	426,317.57	3,007,890.37
合 计	<u>426,634.08</u>	<u>3,008,278.32</u>

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种 类	年 末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：风险较低的应收账款（主要包括应收关联方款项）	0.00	0.00	0.00	0.00
组合 2：以账龄为风险特征的应收账款	935,466.60	100%	1,732.17	1.05%
组合小计	935,466.60	100%	1,732.17	1.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>935,466.60</u>	<u>100%</u>	<u>1,732.17</u>	<u>1.05%</u>

续表：

种 类	年 初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：风险较低的应收账款（主要包括应收关联方	0.00	0.00	0.00	0.00

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

种 类	年 初		年 末	
	账面余额 金额	比例	账面余额 金额	坏账准备 计提比例
款项)				
组合 2: 以账龄为风险特征的应收账款	1,307,317.97	100%	866.09	0.07%
组合小计	1,307,317.97	100%	866.09	0.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>1,307,317.97</u>	<u>100%</u>	<u>866.09</u>	<u>0.07%</u>

1) 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	年 末 余 额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0-6 个月	926,805.68	0.00	0.00
2-3 年	8,660.92	1,732.17	20.00%
合 计	<u>935,466.60</u>	<u>1,732.17</u>	--

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 866.08 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款余额比例
IGG Singapore Pte. Ltd.	650,250.00	0-6 个月	69.51%
福州靠谱网络股份有限公司	119,464.87	0-6 个月	12.77%
Reality Squared Game CO., Limited	72,812.21	0-6 个月	7.78%
上海聚效科技有限公司	29,519.58	0-6 个月	3.16%
北京百度网讯科技有限公司	28,868.25	0-6 个月	3.09%
合 计	<u>900,914.91</u>	--	<u>96.31%</u>

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的应收款项。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	33,541.01	100.00%	14,876.81	100.00%
合 计	<u>33,541.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,876.81</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项年末余额主要单位情况:

单位名称	与本公司 关系	年末余额	占预付款项年末余 额合计数的比例	账龄	未结算原因
厦门睿智微电子有限公司	办公场地 租金	32,835.31	97.90%	1 年以内	预付 2017 年 1 月租金
合 计	--	<u>32,835.31</u>	<u>97.90%</u>	--	--

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日, 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种 类	年 末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 风险较低的其他应收款 (主要包括应收关联方款 项、员工暂借款、押金、保证金及有确凿证据表明不存在 减值的其他应收款)	91,368.07	100.00%	0.00	0.00
组合 2: 以账龄为风险特征的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
组合小计	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	91,368.07	100.00%	0.00	0.00

续表:

种 类	年 初	
	账面余额	坏账准备

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 风险较低的其他应收款 (主要包括应收关联方款项、员工暂借款、押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的其他应收款)	99,889.55	65.55%	0.00	0.00
组合 2: 以账龄为风险特征的其他应收款	74,269.00	34.45%	0.00	0.00
组合小计	174,158.55	100.00%	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	174,158.55	100.00%	0.00	0.00

1) 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款或单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 其中关联方往来、押金及代收代缴员工社医保按个别认定法不计提坏账。

(2) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的应收款项。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代扣代缴款	27,857.76	34,889.55
押 金	60,000.00	65,000.00
代垫款	3,510.31	74,269.00
合 计	91,368.07	174,158.55

(4) 其他应收款年末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例
厦门睿智微电子技术有限公司	非关联方	租房押金	60,000.00	1-2 年	65.67%
住房公积金	非关联方	代扣代缴	14,100.00	6 个月以内	15.43%
社保费	非关联方	代扣代缴	13,757.76	6 个月以内	15.06%
代垫餐费	非关联方	代垫款	3,510.31	6 个月以内	3.84%
合 计	--	--	91,368.07	--	100.00%

5、 存货

(1) 存货分类:

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品 (电脑配件)	0.00	0.00	0.00	72,374.48	0.00	72,374.48
合 计	0.00	0.00	0.00	72,374.48	0.00	72,374.48

6、 固定资产

(1) 固定资产情况:

项 目	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值:			
1.年初余额	<u>189,509.89</u>	<u>241,842.00</u>	<u>431,351.89</u>
2.本期增加金额	<u>91,380.52</u>	<u>0.00</u>	<u>91,380.52</u>
(1) 购置	25,705.98	0.00	25,705.98
(2) 存货转入	65,674.54	0.00	65,674.54
3.本期减少金额	<u>2,300.00</u>	<u>241,842.00</u>	<u>244,142.00</u>
(1) 处置或报废	2,300.00	241,842.00	244,142.00
4. 年末余额	<u>278,590.41</u>	<u>0.00</u>	<u>278,590.41</u>
二、累计折旧			
1. 年初余额	<u>68,570.05</u>	<u>72,754.11</u>	<u>141,324.16</u>
2.本期增加金额	<u>80,528.79</u>	<u>26,804.16</u>	<u>107,332.95</u>
(1) 计提	80,528.79	26,804.16	107,332.95
3.本期减少金额	<u>2,184.89</u>	<u>99,558.27</u>	<u>101,743.16</u>
(1) 处置或报废	2,184.89	99,558.27	101,743.16
4. 年末余额	<u>146,913.95</u>	<u>0.00</u>	<u>146,913.95</u>
三、减值准备			
1. 年初余额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
2.本期增加金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
四、账面价值			
1. 年末余额	<u>131,676.46</u>	<u>0.00</u>	<u>131,676.46</u>
2. 年初余额	<u>120,939.84</u>	<u>169,087.89</u>	<u>290,027.73</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

(5) 期末无持有待售的固定资产情况

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、 无形资产

(1) 无形资产情况:

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

项 目	财务软件	微软产品	合 计
一、账面原值			
1.年初余额	<u>5,555.56</u>	<u>114,402.57</u>	<u>119,958.13</u>
2.本年增加金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1)购置	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	<u>5,555.56</u>	<u>114,402.57</u>	<u>119,958.13</u>
二、累计摊销			
1.年初余额	<u>1,080.24</u>	<u>1,906.71</u>	<u>2,986.95</u>
2.本年增加金额	<u>1,851.84</u>	<u>22,880.52</u>	<u>24,732.36</u>
(1) 计提	1,851.84	22,880.52	24,732.36
3.本年减少金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	<u>2,932.08</u>	<u>24,787.23</u>	<u>27,719.31</u>
三、减值准备			
1.年初余额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
2.本年增加金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
四、账面价值			
1.年末账面价值	<u>2,623.48</u>	<u>89,615.34</u>	<u>92,238.82</u>
2.年初账面价值	<u>4,475.32</u>	<u>112,495.86</u>	<u>116,971.18</u>

8、 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	0.00	0.00	866.09	129.91
可抵扣亏损	0.00	0.00	4,354,865.87	653,229.88
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,355,731.96</u>	<u>653,359.79</u>

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

(2) 可抵扣差异项目明细:

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	0.00	866.09
可抵扣亏损	0.00	4,354,865.87
合计	<u>0.00</u>	<u>4,355,731.96</u>

9、应付账款

(1) 应付账款按照性质列示:

项目	年末余额	年初余额
美术外包费	1,002.00	1,002.00
中介机构咨询服务费	0.00	775,000.00
办公费	464.60	0.00
信息服务费	87,771.50	0.00
合计	<u>89,238.10</u>	<u>776,002.00</u>

(2) 应付账款按照账龄列示:

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	88,236.10	776,002.00
1-2 年	1,002.00	0.00
合计	<u>89,238.10</u>	<u>776,002.00</u>

(3) 应付账款余额主要明细情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	未结算原因
北京触控科技有限公司	提供信息服务	87,771.50	1 年以内	未结算
成都蔚蓝海科技有限公司	美术外包制作	1,000.00	1-2 年	未结算
合计	--	<u>88,771.50</u>	--	--

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日, 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

10、预收账款

(1) 预收账款按照账龄列示:

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	361,181.84	0.00
合计	<u>361,181.84</u>	<u>0.00</u>

(2) 预收账款余额主要明细情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	未结算原因
RAIDYOU TECHNOLOGY CO.,LIMITED	客户	208,110.00	1 年以内	预收分成款

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

MoreFun Game limited	客户	153,071.84	1 年以内	预收分成款
合计	--	<u>361,181.84</u>	--	--

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	945,505.25	6,238,944.80	6,389,732.27	794,717.78
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	213,143.44	213,143.44	0.00
三、辞退福利	0.00	73,721.37	61,721.37	12,000.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>945,505.25</u>	<u>6,525,809.61</u>	<u>6,664,597.08</u>	<u>806,717.78</u>

(2) 短期薪酬列示:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	945,505.25	5,619,518.53	5,804,949.02	760,074.76
2、职工福利费	0.00	196,177.74	196,177.74	0.00
3、社会保险费	0.00	125,804.99	125,804.99	0.00
其中： 医疗保险费	0.00	106,930.27	106,930.27	0.00
工伤保险费	0.00	3,882.44	3,882.44	0.00
生育保险费	0.00	14,992.28	14,992.28	0.00
4、住房公积金	0.00	186,840.00	186,840.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	110,603.54	75,960.52	34,643.02
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>945,505.25</u>	<u>6,238,944.80</u>	<u>6,389,732.27</u>	<u>794,717.78</u>

(3) 离职后福利-设定提存计划列示:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、养老保险费	0.00	193,794.57	193,794.57	0.00
2、失业保险费	0.00	19,348.87	19,348.87	0.00
合计	<u>0.00</u>	<u>213,143.44</u>	<u>213,143.44</u>	<u>0.00</u>

12、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	37,513.27	67,111.60
城市维护建设税	3,073.54	5,177.13
教育费附加	1,317.23	2,218.78

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

地方教育附加	878.16	1,479.17
印花稅	91.10	0.00
合 計	<u>42,873.30</u>	<u>75,986.68</u>

13、其他应付款

(1) 按账龄性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,890.60	26,185.04
合 計	<u>2,890.60</u>	<u>26,185.04</u>

(2) 其他应付款余额明细情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末数	账龄	占其他应付款总额比例
庄妙玲	非关联方	代垫款项	2,890.60	1 年以内	100.00%
合 計	--	--	<u>2,890.60</u>	--	<u>100.00%</u>

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日, 其他应付款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14、股本

股东	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
杨 斌	1,500,000.00	30.00	0.00	0.00	1,500,000.00	30.00
苏尚典	1,000,000.00	20.00	0.00	0.00	1,000,000.00	20.00
吴森权	1,000,000.00	20.00	0.00	0.00	1,000,000.00	20.00
厦门西堤壹号投资合 伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	20.00	0.00	0.00	1,000,000.00	20.00
廖剑锋	500,000.00	10.00	0.00	0.00	500,000.00	10.00
合 計	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

注: 股本情况参见本附注一所述内容。

15、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资本公积	1,429,914.42	0.00	0.00	1,429,914.42
合计	<u>1,429,914.42</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,429,914.42</u>

注: 资本公积参见本附注一所述内容。

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

16、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-2,617,094.65	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	-2,617,094.65	--
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-3,406,528.52	--
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
年末未分配利润	<u>-6,023,623.17</u>	

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,517,391.87	1,719,452.87	5,391,303.07	2,035,824.48
合计	<u>3,517,391.87</u>	<u>1,719,452.87</u>	<u>5,391,303.07</u>	<u>2,035,824.48</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额	上年发生额
营业收入		
互联网与相关服务行业	3,517,391.87	5,391,303.07
营业收入合计	<u>3,517,391.87</u>	<u>5,391,303.07</u>
营业成本		
互联网与相关服务行业	1,719,452.87	2,035,824.48
营业成本合计	<u>1,719,452.87</u>	<u>2,035,824.48</u>

(3) 主营业务（分业务内容）

产品名称	本年发生额	上年发生额
营业收入		
广告分成收入	454,290.19	1,115,871.18
运营商分成收入	1,841,167.72	2,966,076.98

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

版权费收入	0.00	692,002.83
技术服务收入	1,221,933.96	617,352.08
营业收入合计	<u>3,517,391.87</u>	<u>5,391,303.07</u>
营业成本		
运营商分成成本	1,091,589.01	1,526,357.21
技术服务成本	627,863.86	509,467.27
营业成本合计	<u>1,719,452.87</u>	<u>2,035,824.48</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
IGG Singapore Pte. Ltd.	1,221,933.96	34.74%
Reality Squared Game CO., Limited	1,142,285.43	32.48%
深圳市新动广告有限公司	318,543.38	9.06%
北京百度网讯科技有限公司	263,807.34	7.50%
Unalis Technology Limited	164,946.73	4.69%
合 计	<u>3,111,516.84</u>	<u>88.47%</u>

18、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
城市维护建设税	11,766.46	15,838.24
教育费附加	5,042.77	6,787.84
地方教育附加	3,361.85	4,510.95
印花税	91.10	0.00
合计	<u>20,262.18</u>	<u>27,137.03</u>

19、管理费用

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
工资性支出	1,007,043.49	832,296.63
研发费用	4,043,125.58	4,996,556.30
办公费	107,921.56	314,309.45
业务招待费	20,366.40	84,354.19
职工教育经费	3,119.51	0.00
差旅费	31,789.73	44,433.31
税费	11,709.27	7,340.19
工会经费	107,484.03	19,263.32
中介机构服务费	147,202.79	1,207,300.04
租金及物业管理费	552,737.42	242,534.64

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

技术服务费	137,253.91	22,101.44
车辆费用	21,589.81	29,984.20
折旧及摊销费	55,202.07	68,775.49
合计	<u>6,246,545.57</u>	<u>7,869,249.20</u>

20、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	3,047.53	11,206.85
利息净支出	-3,047.53	-11,206.85
金融机构手续费	4,117.24	4,460.76
汇兑损益	-19,178.75	-24,662.89
合计	<u>-18,109.04</u>	<u>-31,408.98</u>

21、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	866.08	-1,026.45
合计	<u>866.08</u>	<u>-1,026.45</u>

22、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	1,665,286.55	136,000.00	1,665,286.50
其他	0.01	417.10	0.01
赔偿款(合同解约)	60,000.00	0.00	60,000.00
合计	<u>1,725,286.56</u>	<u>136,417.10</u>	<u>1,725,286.56</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
知识产权交易扶持资金	0.00	4,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	0.00	100,000.00	与收益相关
新招动漫人才补贴	6,000.00	4,000.00	与收益相关
原创游戏上线运营奖励	37,900.00	26,000.00	与收益相关
软件产品登记补助	0.00	2,000.00	与收益相关
企业改制上市补贴	1,500,000.00	0.00	与收益相关

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
创新创业—科创红包补贴	1,724.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	12,845.65	0.00	与收益相关
租赁软件园研发楼补贴	93,000.00	0.00	与收益相关
社保补贴	13,816.90	0.00	与收益相关
合计	<u>1,665,286.55</u>	<u>136,000.00</u>	==

23、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,753.81	56,397.88	26,753.81
其中：固定资产处置损失	26,753.81	56,397.88	26,753.81
税收滞纳金	75.69	14,599.52	75.69
无法收回租房押金	0.00	10,000.00	0.00
合计	<u>26,829.50</u>	<u>80,997.40</u>	<u>26,829.50</u>

24、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	653,359.79	-652,886.66
合计	<u>653,359.79</u>	<u>-652,886.66</u>

25、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	本年发生额	上年发生额
收回代垫款、往来款	108,002.08	765,673.73
营业外收入（政府补助）	1,665,286.55	136,417.10
营业外收入(赔偿款)	60,000.00	0.00
利息收入及汇兑损益	22,226.28	11,206.85
合计	<u>1,855,514.91</u>	<u>913,297.68</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
费用支出	1,760,967.59	1,218,129.12
营业外支出	75.69	14,599.52

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

合计 1,761,043.28 1,232,728.64

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,406,528.52	-3,800,165.85
加: 资产减值准备	866.08	-1,026.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,332.95	105,820.00
无形资产摊销	24,732.36	2,986.95
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	26,638.70	56,397.88
固定资产报废损失	115.11	0.00
公允价值变动损失	0.00	0.00
财务费用	0.00	-24,662.89
投资损失	0.00	0.00
递延所得税资产减少	653,359.79	-652,886.66
递延所得税负债增加	0.00	0.00
存货的减少	72,374.48	-72,374.48
经营性应收项目的减少	435,977.65	1,223,829.66
经营性应付项目的增加	-520,777.35	254,321.55
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,605,908.75	-2,907,760.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	426,634.08	3,008,278.32
减: 现金的年初余额	<u>3,008,278.32</u>	2,002,373.31
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>-2,581,644.24</u>	<u>1,005,905.01</u>

2、现金和现金等价物的构成

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

项目	年末余额	年初余额
一、现金	426,634.08	3,008,278.32
其中：库存现金	316.51	387.95
可随时用于支付的银行存款	426,317.57	3,007,890.37
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	<u>426,634.08</u>	<u>3,008,278.32</u>

27、 外币货币性项目

①外币货币性项目：

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款	10,496.21	6.9370	72,812.21
其中：美元	10,496.21	6.9370	72,812.21
预收账款	52,066.00	6.9370	361,181.84
其中：美元	52,066.00	6.9370	361,181.84

六、 关联方及关联交易

1、 本公司的股东情况

股东名称	注册资本	母公司对本企业的持股比	母公司对本企业的表决权
		例(%)	比例(%)
杨 斌	1,500,000.00	30%	30%
苏尚典	1,000,000.00	20%	20%
吴森权	1,000,000.00	20%	20%
厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	20%	20%
廖剑锋	500,000.00	10%	10%
小计	5,000,000.00	100%	100%

2、 本公司的子公司情况

本公司无子公司

3、 本公司的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
廖剑锋	董事长、股东
苏尚典	董事、股东、总经理、董秘

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

吴森权	董事、股东
杨斌	股东
高世威	董事
蔡文旭	监事
潘文涛	监事
薛兴	监事
林金钟	董事、财务总监

4、其他关联方情况

其他关联方名称	注册地	其他关联方与本公司关系
福安市嘉叶缘茶叶有限公司	福建省福安市	公司法定代表人、股东廖剑锋

5、关联方应收应付款项

- (1) 关联方应收款项余额：无
(2) 关联方应付款项余额：无

6、关联交易情况

- (1) 关联采购与销售情况：无。
(2) 关联托管、承包情况：无。
(3) 关联租赁情况：无。
(4) 关联担保情况：无。
(5) 关联方资金拆借情况：无。
(6) 关联方资产转让、债务重组情况：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
杨斌	本公司车辆转让	参照二手车市场交易	117,935.00	0.00

- (7) 支付关键管理人员薪酬

本公司本年度关键管理人员 8 人，上年度关键管理人员 8 人，支付薪酬情况如下：

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	924,200.00	1,065,058.20

- (8) 其他关联交易：无。

7、关联方承诺：无

8、其他：无

七、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2017 年 04 月 14 日，本公司存在以下应披露的资产负债表日后事项：

1、本公司董事会于 2017 年 1 月 3 日发布《关于股东解除<一致行动协议>暨控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号： 2017-001），提示：“本公司股东杨斌、苏尚典、吴森权和廖剑锋于 2016 年 12 月 30 日签署《关于解除<一致行动协议 >之协议书》。该一致行动关系解除后，公司无控股股东、 实际控制人。”

2、根据 2017 年 1 月 21 日本公司第一次临时股东大会决议和章程修正案规定，本公司本次拟向福建游龙网络科技有限公司定向发行股票，本次股票发行 50 万股，增发股票类型为人民币普通股，认购价格为每股人民币 18 元。本公司于 2017 年 2 月 16 日收到福建游龙网络科技有限公司缴付的认购资金，并经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 3 月 10 日出具“利安达验字[2017]2015 号”验资报告。

3、2017年2月15日，公司股东杨斌将其持有的贵公司股票375,000股流通股以协议转让方式转让给公司股东廖剑锋，交易价格 1.00 元/股。

九、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露未披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>本年金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益	-26,753.81	
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）	1,665,286.55	
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		

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

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年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	59,924,32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	<u>1,698,457.06</u>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

厦门本捷网络股份有限公司
2016 年度报告

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产收益率（%）</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-161.61	-0.68	-0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-242.15	-1.02	-1.02

十一、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 4 月 20 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：厦门本捷网络股份有限公司

2017 年 4 月 20 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

厦门市软件园二期望海路 57 号 802 单元 5 区