



普瑾特

NEEQ :870669

上海普瑾特信息技术服务股份有限公司
Shanghai Pukinte Information and
Technoloav Co., Ltd.



年度报告

2016

公司年度大事记



公司荣获由中国信息化推进联盟客户关系管理专业委员会、CCCS 客户联络中心标准委员会联合颁发的“第十四届中国最佳客户联络中心及最佳管理人系列奖项证书《2015-2016 年度中国最佳服务外包供应商奖》”



公司荣获由中国通信企业协会主办，中国通信企业协会增值服务专业委员会联合颁发的“2016 年度中国最佳互联网用户服务中心”奖



公司荣获由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”



公司荣获由京东全国客服中心授予的“2016 京东服务好搭档”奖项

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	21
第六节 股本变动及股东情况	24
第七节 融资及分配情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 公司治理及内部控制	31
第十节 财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、普瑾特、股份公司	指	上海普瑾特信息技术服务股份有限公司
天津分公司	指	上海普瑾特信息技术服务股份有限公司天津分公司
上海光瑾丰	指	上海光瑾丰信息技术服务有限公司
武汉光瑾丰	指	武汉光瑾丰信息技术服务有限公司
香港光瑾丰	指	香港光瑾丰信息技术服务有限公司 (HONGKONG HIKARI-PUKINTE-TOYODAINFORMATIONAND TECHNOLOGY CO., LIMITED)
菲律宾 KKH	指	KKH PHILIPPINES TECHNOLOGY AND INFORMATION SERVICE INC.
瑾尊投资	指	上海瑾尊投资管理中心(有限合伙)
雍儒投资	指	上海雍儒投资管理中心(有限合伙)
瑾熠投资	指	上海瑾熠投资管理合伙企业(有限合伙)
润正咨询	指	上海润正商务信息咨询合伙企业(有限合伙)
《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》
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公开转让说明书	指	上海普瑾特信息技术服务股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	上海普瑾特信息技术服务股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	上海普瑾特信息技术服务股份有限公司股东大会
董事会	指	上海普瑾特信息技术服务股份有限公司董事会
监事会	指	上海普瑾特信息技术服务股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2016 年度
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中度高的风险	2016 年度公司前五大客户占营业收入的比重为 67.66%，占比较高，存在客户集中度较高风险。虽然经过公司的不断努力，在营业额增长的情况下，前五客户占比逐年显著下降。但客户的集中度依然相对较高，如果公司与上述客户的合作出现变更或终止，公司将面临营业收入下降的风险，对公司的经营产生不利影响。
市场竞争风险	互联网电子商务服务和呼叫中心行业面临较强的市场竞争风险。随着“互联网+”模式的进一步深化，众多呼叫中心企业势必向互联网转型，易出现盲目投资、低水平建设的现象，并使竞争日趋激烈。最终导致行业内企业的技术和服务水平参差不齐，低端市场的“同质化”和恶性价格竞争现象趋于严重，加剧市场的无序竞争，不利于行业的健康发展，为行业发展带来一定的风险。
公司治理风险	公司于 2016 年 8 月 5 日由原上海普瑾特信息技术服务有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立、健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营管理过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，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。
公司毛利率下降风险	公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年度整体业务的毛利率分别为 47.96%、43.19%和 40.55%，报告期内毛利率处于持续下降趋势，但是依旧高于同行业平均水平。2016 年度相比 2015 年度毛利率下降的主要原因在于子公司上海光瑾丰及武汉光瑾丰毛利率下降，其中武汉光瑾丰为新设子公司，目前依旧处于固定成本投入状态，因此毛利率整体趋于下降状态，但母公司普瑾特毛利率整体平稳，且整体正逐渐回归行业正常水平并且公司客户的销售具有较强的时间周期性，主要的销售高峰集中在下半年，因此上半年整体的毛利率水平会低于全年水平。未来从毛利率的趋势变动看，整体判断公司毛利率呈现稳定趋势，2017 年全年的水平依旧将保持在 40%以上，但是不排除存在由于人力成本上升过快等原因导致未来公司毛利率继续下降的风险。
公司营运资金不足风险	公司主营业务为电子商务代运营和呼叫中心外包服务。人员成本是营业成本的主要构成部分，公司所处的行业性质决定了公司应收账款回款期一般为三个月，但是公司业务开拓实施项目制，随着报告期内和期后公司业务快速成长，公司需要占用大量营运资金以满足项目开拓期间的人员成本支出等业务发展需要。公司营运资金的补充主要靠自身经营积累、股东投入和银行借款，可能无法满足公司业务发展需要，使得公司面临营运资

	金不足的风险。
公司用工模式转变的风险	公司属于劳动密集行业,在电子商务代运营和呼叫中心等项目正式运行后,会使用大量的客服人员和呼叫人员投入项目,因此公司整体人员中客服人员和呼叫人员的比例最大。报告期内公司对上述问题进行整改规范,通过录用部分劳务派遣人员为正式员工,并将部分非核心业务外包从而减少用工规模的方式,已解决劳务派遣和实习生人数较多、比例超标的问题。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

注：2015 年 6 月公司对上海光瑾丰增资使其成为公司的控股子公司，2015 年 9 月上海光瑾丰完成了工商变更，纳入了公司合并会计报表范围，因此截至本报告期末“关联方采购金额较大的风险”已消除。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海普瑾特信息技术服务股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Pukinte Information and Technology Co., Ltd.
证券简称	普瑾特
证券代码	870669
法定代表人	沈恺
注册地址	上海市嘉定工业区叶城路 912 号 J190 室
办公地址	上海市静安区江场三路 307 号 2 楼
主办券商	东北证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	毕兴亮、韩素红
会计师事务所办公地址	天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	夏雯君
电话	021-80151320
传真	021-56357796
电子邮箱	pkt@pukinte.com
公司网址	http://www.pukinte.com/
联系地址及邮政编码	上海市静安区江场三路 307 号 2 楼 200436
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
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	2017 年 1 月 24 日
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”（I64）和“软件和信息技术服务”（I65）
主要产品与服务项目	电子商务代运营和呼叫中心外包业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	13,400,000
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	沈恺、侯晓军

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	9131011407643055XT	否
税务登记证号码	9131011407643055XT	否
组织机构代码	9131011407643055XT	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	66,091,528.74	25,778,252.94	156.38%
毛利率	40.55%	43.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,730,291.29	1,461,064.05	155.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,445,355.65	1,444,418.11	138.53%
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）	22.66%	23.73%	-
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）	20.93%	22.92%	-
基本每股收益	0.33	0.28	17.86%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	41,615,606.51	20,483,573.58	103.17%
负债总计	14,561,042.12	7,897,091.84	84.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,060,728.28	11,636,684.25	123.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.16	67.24%
资产负债率（母公司）	34.21%	46.57%	-
资产负债率（合并）	34.99%	38.55%	-
流动比率	2.1500	2.1400	-
利息保障倍数	46.62	104.40	-

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	-8,803,416.64	2,534,249.60	-
应收账款周转率	4.52	6.35	-
存货周转率			-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	103.17%	272.11%	-
营业收入增长率	156.38%	226.48%	-
净利润增长率	138.32%	657.29%	-

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	13,400,000	10,000,000	_____
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
非流动性资产处置损益	-11,693.48
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	378,000.00
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	43,726.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,610.95
非经常性损益合计	411,643.52
所得税影响数	89,733.42
少数股东权益影响额(税后)	36,974.46
非经常性损益净额	284,935.64

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

公司根据与传统品牌企业签订的电子商务代运营合同及呼叫营销服务合同为其提供定制化的电子商务代运营服务和呼叫中心服务。

公司立足于电子商务代运营，依托自身丰富的运营能力组建专门的项目运营团队，借助天猫、京东、1 号店等第三方电子商务平台的相关资源和长期合作关系为传统品牌企业客户提供电子商务代运营服务。电子商务代运营服务包括网店运营、数据分析、客户服务和分销渠道管理服务。电子商务代运营的商业模式下根据项目情况、人员配比等因素综合考量服务费收取标准，每月根据合同对应的人员单价表和项目人员配置最终进行结算。

公司利用已经获取的第二类增值电信业务资质，凭借公司的技术积累与创新及丰富的行业经验，为企业客户提供呼叫中心外包服务。呼叫中心外包服务的商业模式可分为：一是按照电话呼出、接听数量和服务终端客服数量为计费标准，每月根据合同对应的单价表最终结算具体金额；二是收取销售佣金。

公司采取以直销为主的销售模式，直销模式主要为以下两种形式：一是参加招投标，中标后签订合同；二是经公司业务员开拓客户并与客户签订服务合同、取得订单。另外依靠良好的行业品牌形象，通过公司口碑，利用原有客户推荐介绍、网络搜索以及投放网络广告为主要方式与客户建立联系，掌握客户一手资源，获取业务合作机会。接到订单后，公司会具体使用场地、设备、人员、流动资金等关键资源来开展项目实现收入。公司在上海，武汉，苏州，天津等地设立多处运营中心，总运营坐席数目超过 1000 席。

在本报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上一年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年度，普瑾特按年初确定的工作目标，坚持以效益为中心，全面加强经营管理，努力提高管理水平，实现了预期营业额的增长目标。回顾整个 2016 年度，公司经营保持基本稳定，资金利润情况良好，并加大了国际化上的投入，筹建海外运营中心。在业务层面，公司积极创新，在稳定现有业务的同时，积极拓展新增客户，为实现营业额的增长带来了积极的影响。

1、经营业绩持续提升

报告期内公司实现营业收入 66,091,528.74 元，同比增长 156.38%。截至 2016 年年末，公司总资产 41,615,606.51 元，同比增长 103.17%，归属于母公司的所有者权益 26,060,728.28 元，同比增长 123.95%。

2、内部管理水平提升

预算管理做到了以收定支，量入为出，完善各部门职责，明确具体分工；在人事管理层面，普瑾特

是一个年轻化而且充满激情的团队，大力吸收培养 90 后员工，企业活动丰富，并定期对各职能部门进行培训，建立了员工晋升通道，为优秀员工提供进修的机会；在财务管理层面，建立了完整的财务管理体系，对资金和费用进行规范的管理，预算管理做到了以收定支，量入为出。围绕年度经营目标，进一步强化预算管理，加大预算执行力度，将各项经营指标层层分解落实到各基层单位，明确责任人员，并细化量化到每个月，确保投入的绩效。

3、人员的补充和培养

人才是公司的核心资产。公司成立以来，技术与管理人员队伍不断壮大。公司的核心技术团队大多是来自于跨国公司的研发部门，具备开阔的国际视野、极强的技术愿景和实践经验，公司通过提供人才培养计划，提供具有竞争力的薪酬等方式吸引和挽留专业人才，保障公司管理层和核心员工的稳定性，促进公司业务持续健康发展，进一步补充和夯实了公司的相关能力技术。

4、税收优惠政策

普瑾特已通过复审获得“高新技术企业”认证。高新技术企业的资格认定，是对公司自主研发、科技创新成果转化力及企业成长性的充分肯定，将进一步提高企业的核心竞争力和影响力，为企业在市场竞争中提供有力的支持。同时有助于公司加大产品、技术的研发力度，对公司的经营发展起到积极推动作用。

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	66,091,528.74	156.38%	-	25,778,252.94	226.48%	-
营业成本	39,288,730.50	168.26%	59.45%	14,645,886.13	256.46%	56.81%
毛利率	40.55%	-	-	43.19%	-	-
管理费用	20,692,578.94	200.19%	31.31%	6,893,144.94	151.33%	26.74%
销售费用	1,576,864.61	-23.00%	2.39%	2,047,881.70	2,743.95%	7.94%
财务费用	69,411.28	174.06%	0.11%	25,327.42	648.13%	0.10%
营业利润	3,961,957.75	93.51%	5.99%	2,047,366.67	341.57%	7.94%
营业外收入	432,215.42	188.13%	0.65%	150,009.40		0.58%
营业外支出	64,297.95	2,797.28%	0.10%	2,219.25	-0.40%	0.01%
净利润	3,779,590.57	138.32%	5.72%	1,585,919.86	657.29%	6.15%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期发生额比上期发生额增加 156.38%，主要系本公司本期业务规模扩大导致新客户增多、上期新增的子公司武汉光瑾丰本期正式运营以及本期新增的子公司香港光瑾丰产生的营业收入增多所致。

2、营业成本：本期发生额比上期发生额增加 168.26%，主要系营业收入增长造成的营业成本同步增长所致。

4、管理费用：本期发生额比上期发生额增加 200.19%，主要系中介机构咨询服务费、研发费用、职工薪酬增加所致。

5、销售费用：本期发生额比上期发生额减少 23.00%，主要系本期广告业务宣传费减少所致。

6、财务费用：本期发生额比上期发生额增加 174.06%，主要系利息支出和手续费增加所致。

7、营业利润：报告期内公司营业利润比上年同期增长 93.51%，主要是由于公司营业收入增长所致。

8、营业外收入：本期发生额比上期增加 188.13%，主要系本期政府补助增加所致。

9、营业外支出：本期发生额比上期增加 2,797.28%，主要系本期的滞纳金和固定资产处置损失增加所致。

10、净利润：报告期内公司净利润比上年同期增长 138.32%，主要原因系营业收入增长所致。

(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	66,091,528.74	39,288,730.50	25,778,252.94	14,645,886.13
其他业务收入				
合计	66,091,528.74	39,288,730.50	25,778,252.94	14,645,886.13

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
电子商务代运营	51,108,426.61	77.33%	16,480,972.94	63.93%
外呼营销服务	14,983,102.13	22.67%	9,297,280.00	36.07%
合计	66,091,528.74	100.00%	25,778,252.94	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内公司电子商务代运营业务收入占营业收入比例较上年增加 13.4%，主要原因为：随着电子商务市场的持续高速发展，公司在既有电子商务运营项目收入持续大幅增长的同时，新进了几个知名品牌的电商服务项目。

外呼营销服务业务收入占营业收入比例较上年减少 13.4%，主要原因为：外呼营销类项目虽然也保持了增长但增速远远不及电子商务服务业务的增长。公司业务结构的变化反映了整个市场趋势的变化，处于良好的态势。

(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	-8,803,416.64	2,534,249.60
投资活动产生的现金流量净额	-10,769,533.93	-4,825,154.10
筹资活动产生的现金流量净额	11,887,945.70	10,073,831.28

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-8,803,416.64：现金流入为 57,670,138.11，比上年增长 96.86%；现金流出 66,473,554.75，比上年增长 148.40%，一方面主要是报告期内随着收入的增长，应收账款账期较去年有所增加，但成本以人力成本为主，加上税金支付都是无法延后的，导致现金流量净额为负；另一方面随着运营规模扩大，新的运营中心的建立，管理费用方面的现金流出较去年增加。

2、投资活动产生的现金流量净额为-10,769,533.93，主要包括报告期内香港光瑾丰对外投资 209 万成立菲律宾公司，期末购买宁波银行启盈理财 2014 年智能活期理财 1 号的理财产品 464 万，扩建新的运营中心发生的装修费用及购置固定资产 408 万。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加的主要原因是公司报告期内增资 1069 万。

(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	迅销(中国)商贸有限公司	11,882,384.05	17.98%	否
2	深圳市万普拉斯科技有限公司	11,811,496.19	17.87%	否
3	乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	9,062,933.90	13.71%	否
4	广州品铎信息技术服务有限公司	7,957,461.59	12.04%	否
5	英域成语言培训(上海)有限公司	4,004,156.25	6.06%	否
	合计	44,718,431.98	67.66%	-

2016 年度公司前五大客户中，迅销、万普拉斯、乐视移动智能信息技术有限公司与公司应收账款前五大中的前三家保持一致，广州品铎和英域成语言培训是公司的前五大客户，但不是公司应收前五名，广州品铎和英域成语言培训应收账款期末余额分别为 1,746,312.92 元和 723,810.70 元，占应收账款总额的比例为 7.45%和 3.09%，均是 2016 年 11 月和 12 月的销售额。不一致的主要原因是微梦创科公司 2016 年 7-11 月的销售额统一在 12 月开具，导致年末应收账款余额较高，但已于 2017 年 1 月回款，而霍尼韦尔公司是由于账期较长，导致 2016 年期末余额较大。

(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	上海毅磐劳务派遣有限公司	10,266,666.52	32.92%	否
2	上海电鑫通讯技术有限公司	2,668,511.17	8.56%	否
3	上海海志建设工程有限公司	2,300,000.00	7.37%	否
4	上海悦泰网络科技股份有限公司	1,370,192.00	4.39%	否
5	昆山润邦企业管理有限公司	1,346,010.60	4.32%	否
合计		17,951,380.29	57.56%	-

(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	3,561,514.75	654,965.35
研发投入占营业收入的比例	5.39%	2.54%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内公司持续加大技术研发的投入，年度研发支出 356.15 万元，是上年研发支出的 5.44 倍；技术研发人员费用占比为 50.07%，主要是为满足客户及市场需求，围绕公司已有产品的功能维护、开发、及优化及新产品开发的大力投入。2016 年主要研发成果如下：

1、PKT IP PBX 电话交换系统 V2.0：投入时间从 2016-02-01 至 2016-12-31，主要进行技术攻关与沉淀，通过整合成熟的技术和方案形成新版的 IP PBX 系统，简化原有的操作，使 IT 员工快捷的完成相关的调试；预计投入 95 万元，实际投入 84.59 万元。

2、PKT CRM 客户管理系统 V2.0：投入时间从 2016-03-01 至 2016-11-30，主要针对营销业务的特点，优化了系统操作流程，24 小时在线，还支持“离线”工作能力；预计投入 90 万元，实际投入 80.13 万元。

3、PKT 知识库管理系统 V2.0：投入时间从 2016-01-01 至 2016-11-30，主要进行技术攻关与沉淀，形成报表图形库，通过图表的形式展现数据，使数据更具有可读性；预计投入 80 万元，实际投入 71.23 万元。

4、PKT 呼叫中心 CTI 系统 V2.0：投入时间从 2016-01-01 至 2016-11-30，主要将坐席（员工）从客户反映的情况及问题进行集中、统计、处理，使这些情况及问题能够更好的有效的进行处理；预计投入 135 万元，实际投入 120.20 万元。

另外 2016 年年末开始与某国内主流电商平台合作研发的电商大数据分析新项目将对公司未来的发展起到重要的作用。

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	1,635,277.67	-82.46%	3.93%	9,325,664.23	504.49%	45.53%	-91.37%
应收账款	23,208,291.78	283.16%	55.77%	6,057,079.11	194.01%	29.57%	88.60%
存货	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
长期股权投资	_____	_____	_____	_____	-100.00%	_____	_____
固定资产	3,790,730.18	154.42%	9.11%	1,489,955.83	169.57%	7.27%	25.31%
在建工程	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
短期借款	_____	-100.00%	_____	1,300,000.00	_____	6.35%	_____
长期借款	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
资产总计	41,615,606.51	103.17%	-	20,483,573.58	272.11%	-	_____

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末余额比期初余额减少了 82.46%，主要原因为本公司本期购买宁波银行启盈理财 2014 年智能活期理财 1 号的理财产品所致。

2、应收账款：期末余额比期初余额增加 283.16%，主要系营业收入大幅增加造成信用期内应收账款余额增加所致。

3、固定资产：期末余额比期初余额增加 154.42%，主要系本公司新增一辆奔驰轿车，子公司武汉光瑾丰新增电脑及办公家具所致。

4、短期借款：期末余额比期初余额减少 100.00%，主要系本期已归还上期的短期借款，并且本期无新增短期借款

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司共有 2 家全资子公司：武汉光瑾丰信息技术服务有限公司、香港光瑾丰信息技术服务有限公司，以及 1 家控股子公司上海光瑾丰信息技术服务有限公司（控股比例为 77.33%）。

1、武汉光瑾丰信息技术服务有限公司 成立于 2015 年 11 月，由沈恺和有限公司共同设立，注册资本为 200 万元，法定代表人为沈恺，住所为武汉市东湖新技术开发区光谷大道 58 号 1 栋电商云工场办公楼二层 151 号，报告期内，武汉光瑾丰实现营业收入 16,167,166.67 元，实现净利润 161,037.35 元。

2、香港光瑾丰信息技术服务有限公司 根据“境外投资证第 N3100201600715 号”《企业境外投资证书》，上海市商务委员会批准上海普瑾特信息技术服务有限公司新设香港光瑾丰信息技术服务有限公司。成立日期为 2016 年 5 月 4 日，已发行股本为 10,000 港元，分作 10,000 股，股份登记人为上海普瑾特信息技术服务有限公司，登记股数为 10,000 股。香港光瑾丰的董事为沈恺、侯晓军。住所为 Room 512, 5/F, Tower B, New Mandarin Plaza, 14 Science Museum Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong, 报告期内，香港光瑾丰未发生其他股票发行及股权转让情况，实现营业收入 1,142,331.20 元，实现净利润 -53,317.87 元。

3、上海光瑾丰信息技术服务有限公司 2014 年 7 月 23 日，经上海市工商行政管理局嘉定分局登记注册，上海光瑾丰取得《营业执照》，注册资本为 200.00 万元，法定代表人为侯晓军，公司类型为有限责任公司（外商投资企业与内资企业合资），住所为上海市嘉定区福海路 1011 号 1 幢 B 区 1210 室，报告期内，上海光瑾丰实现营业收入 10,963,152.98 元，实现净利润 191,839.24 元。报告期内公司无对外投资情况发生。

（2）委托理财及衍生品投资情况

截止 2016 年 12 月 31 日购买宁波银行启盈理财 2014 年智能活期理财 1 号的理财产品 4,640,000.00 元。

（三）外部环境的分析

艾瑞咨询最新数据显示，2016 年中国互联网和电子商务市场持续高速发展，电子商务市场交易规模达到 20.2 万亿元，同比增长 23.6%。在网络购物持续增长的同时，以线上线下联动为特征的 O2O 市场也逐渐成熟，电子商务用户对线上线下全媒体、全渠道整合服务的需求成为互联网服务领域更为显著的特点，也成为行业所在企业关注的重点。同时，2016 年跨境电商继续异军突起，同比增速在 86%左右，远高于国内电商的增速。中国品牌企业尤其是在电子消费品和服装行业的优质品牌通过跨境电商进入欧美市场成为 2016 年度的新兴趋势。这对行业内的服务企业海外电商和海外用户的服务能力提出了更高的要求。

（四）竞争优势分析

公司为独立第三方电子商务和在线用户服务商。同国内各大互联网和电商平台均保持良好长期的合作关系。可以满足品牌厂商电商全平台服务。帮助客户覆盖所有线上用户的服务需求，同时降低整体管理成本。

（1）拥有高质量的客户资源。公司主要服务于世界著名跨国公司和本土知名企业。依靠优质高效的服务，积累了高质量和稳定的客户资源，与客户建立了良好的合作关系，客户忠诚度较高，流失率低。公司的前几大客户均与公司建立长期合作关系。传统企业与电子商务结合将是未来不可阻挡的趋势，这也被认为是电子商务技术开发与服务领域中最具爆发力的增长点。所以，继续开发高质量的客户群体是公司未来发展的重点，也是公司的竞争优势。

（2）人才优势。公司创始人和高管团队主要来自于微软、IBM 等高科技公司，有着丰富的技术管理和实战能力。公司对多渠道用户沟通、分布式云坐席部署、互联网用户管理和用户大数据分析等领域均有专研。通过持续的研发投入，保障了公司的运营效率与服务质量。

（3）行业经验优势。公司自成立以来，一直致力于电子商务代运营服务和精准营销服务。全程解决方案的研发和实施，在向客户提供服务的过程中，积累了丰富的项目经验。在多个行业（智能终端，服装，快消品，汽车，教育）、多个平台（天猫，京东，微博，微信）均具有丰富的运营服务经验。

（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；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

（六）扶贫与社会责任

公司近几年的良好发展，为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、依法纳税，为客户创造价值、为员工提供机会，保障员工权益、加强安全管理、认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力为社会文明作出贡献，并对公司全体股东和每一位员工负责。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、客户集中度高的风险

2016 年度公司前五大客户占营业收入比重为 67.66%，占比较高，存在客户集中度较高风险。经过公司的不断努力，在营业额增长的情况下，前五大客户占比逐年显著下降。但是客户的集中度依然较高，导致公司的业务对客户存在一定依赖性，如果公司与上述大客户的合作出现变更或终止，公司将面临营业收入下降的风险，对公司的经营产生不利影响。

应对措施：未来公司将继续在业务上积极创新、满足客户多方面需求，提高客户的黏性，稳定现有客户的同时，公司还将积极拓展新增客户，分散客户集中的风险

2、市场竞争风险

互联网电子商务服务和呼叫中心行业面临较强的市场竞争风险。随着“互联网+”模式的进一步深化，众多呼叫中心企业势必向互联网转型，易出现盲目投资、低水平建设的现象，并使竞争日趋激烈。最终导致行业内企业的技术和服务水平参差不齐，低端市场的“同质化”和恶性价格竞争现象趋于严重，加剧市场的无序竞争，不利于行业的健康发展，为行业发展带来一定的风险。

应对措施：公司制定了符合公司实际情况和发展情况的经营策略，在竞争激烈的市场环境下，在保留与已有客户良好合作关系的同时，积极开拓新渠道。

3、公司治理风险

公司于 2016 年 8 月 5 日由原上海普瑾特信息技术服务有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立、健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营管理过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，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：公司将按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的要求，进一步建立健全科学、合理的公司治理机制以及目标明确、责权清晰、可执行、可衡量、可管控的管理运营体系。公司将进一步优化董事会的构成，发挥董事会的战略决策作用及监事会的监督作用。

4、公司毛利率下降风险

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年度整体业务的毛利率分别为 47.96%、43.19%和 40.55%，报告期内毛利率处于持续下降趋势，但是依旧高于同行业平均水平。2016 年度相比 2015 年度毛利率下降的主要

原因在于子公司上海光瑾丰及武汉光瑾丰毛利率下降,其中武汉光瑾丰为新设子公司,目前依旧处于固定成本投入状态,因此毛利率整体趋于下降状态,但母公司普瑾特毛利率整体平稳,且整体正逐渐回归行业正常水平。并且公司客户的销售具有较强的时间周期性,主要的销售高峰集中在下半年,因此上半年整体的毛利率水平会低于全年水平。未来从毛利率的趋势变动看,整体判断公司毛利率将呈现稳定趋势,2017年全年的水平依旧将保持在40%以上,但是不排除存在由于人力成本上升过快等原因导致公司毛利率继续下降的风险。

应对措施:公司报告期内毛利率下降主要原因是业务规模不断扩大和销售季节性的影响。未来公司会继续提高电子商务代运营收入占比,优化业务结构,并进一步优化客户结构;同时在营业成本的控制上,继续优化用工结构,控制人力成本,保证公司毛利率保持稳定。

5、公司营运资金不足风险

公司主营业务为电子商务代运营和呼叫中心外包服务。人员成本是营业成本的主要构成部分,公司所处的行业性质决定了公司应收账款回款期一般为三个月,但是公司业务开拓实施项目制,随着报告期内和期后公司业务快速成长,公司需要占用大量营运资金以满足项目开拓期间的人员成本支出等业务发展需要。公司营运资金的补充主要靠自身经营积累、股东投入和银行借款,伴随着业务规模的快速扩大,上述公司营运资产补充渠道可能无法满足公司业务发展需要,使得公司面临营运资金不足的风险。

应对措施:公司将进一步拓宽融资渠道,通过在全国股份转让系统挂牌的方式吸引更多的潜在投资者,增加公司的资本实力;同时随着公司经营规模的不断扩大,盈利积累能力也在不断提升,可确保公司的营运资金满足业务发展的需要。

6、公司用工模式转变的风险

公司属于劳动密集行业,在电子商务代运营和呼叫中心等项目正式运行后,会使用大量的客服人员 and 呼叫人员投入项目,因此公司整体人员中客服人员和呼叫人员的比例最大。

报告期内公司对上述问题进行整改规范,通过录用部分劳务派遣人员为正式员工,并将部分非核心业务外包从而减少用工规模的方式,已解决劳务派遣和实习生人数较多、比例超标的问题。

上述用工模式转变可能使公司面临以下风险:

(1)、用工模式转变带来的业绩波动风险 报告期内在客服人员和呼叫人员中存在着一一定的劳务派遣和服务外包现象,劳务派遣和服务外包的用工成本和正式员工的用工成本存在一定差距,经过主办券商模拟测算,如果公司的劳务派遣和服务外包等用工现象均改为正式员工,公司的人力成本将大幅度上升,因此,如果未来公司继续规范用工行为,将会给公司带来一定的业绩波动风险。

(2)、用工规范性风险 报告期内公司开始通过录用新员工,并将部分客服咨询业务外包从而减少用工规模等方式,规范用工行为。目前,公司的劳务派遣及实习生用工均符合相关法律法规的规定。但是公司属于劳动密集型行业,当前使用的各种用工方式(如自有员工、劳务派遣或服务外包)均会涉及大量直接或间接的人员使用,在员工管理、服务外包等环节中,可能会出现劳动纠纷、用工不规范等行为,面临一定的用工规范性风险。

应对措施:①公司将通过拓展客户、提升服务、专注于高附加值业务等方式,逐步提高自身对客户的议价能力,同时将在东南亚等英语水平高而劳动力成本低的地区建设海外运营中心,从各方面提高自身的盈利能力,弱化未来人力成本上升风险对公司盈利能力的不良影响。②公司将通过扩大人事部门规模,完善人事管理制度等措施,提高人事管理效率和规范性;同时,在服务外包等对外合作中,甄选优质外包供应商,并在合同签订、外包项目执行过程中,注重相关风险的防范。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见。
董事会就非标准审计意见的说明： 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	是	<u>五、二、(一)</u>
是否存在日常性关联交易事项	否	<u>五、二、(二)</u>
是否存在偶发性关联交易事项	是	<u>五、二、(三)</u>
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	<u>五、二、(四)</u>
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

(三) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
苏州普瑾特信息技术服务有限公司	资金	借款	0.00	27,524.80	0.00	是	是
侯晓军	资金	借款	629,225.97	267,332.11	0.00	是	是
沈恺	资金	垫支	0.00	14,046.12	0.00	是	是
总计	-	-	629,225.97	308,903.03	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

报告期侯晓军向公司借款及垫支个人所得税合计 267,332.11 元，公司替沈恺垫支个人所得税 14,046.12 元，上述占用资金均于 2016 年 5 月 31 日前全部归还；2016 年 6 月 29 日苏州普瑾特向公司借款 27,524.80 元，于 9 月 30 日前归还。对于上述资金占用情况，公司已在《公开转让说明书》“第四节七、(二) 关联交易”中披露。公司挂牌后不存在资金占用情况。

(五) 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

苏州普瑾特信息技术服务有限公司	关联方为公司提供服务	94,771.20	否
上海妙瑾投资管理服务部	关联方为公司提供服务	15,856.85	否
侯鼎康	关联方为公司贷款提供担保	3,300,000.00	否
侯晓军、陈洁	关联方为公司贷款提供担保	2,400,000.00	否
侯晓军	为公司融资租赁提供担保	685,080.00	否
侯晓军	关联方为公司提供借款	3,200,000.00	是
侯晓军	关联方为公司提供借款	1,500,000.00	是
总计	-	11,195,708.05	-

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：

报告期内，苏州普瑾特为公司提供营业场所经营租赁服务，上海妙瑾为公司提供信息数据服务；2015年9月侯鼎康以其持有房产抵押，侯晓军、陈洁以连带责任保证共同为公司向中国工商银行浦东开发区支行一年期贷款200万元提供担保，侯鼎康抵押担保最高金额为330万元，侯晓军、陈洁连带责任保证担保的最高金额为240万元。2015年11月26日，侯晓军为公司以融资租赁方式购买车辆提供担保，期限一年。

上述关联交易发生在有限公司期间，由于当时公司的治理意识比较薄弱，治理不够规范，因此未能履行决策程序。股份公司成立后，公司在公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易进行了规定，并且专门制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内控制度，从制度层面建立了防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的长效机制，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生。公司股东均出具了《关于杜绝关联方资金占用、向关联方提供担保等事宜的承诺函》，承诺杜绝发生关联方资金占用、向关联方提供担保、替关联方代垫款项等事宜，严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度。

因业务发展需要，公司向关联方、实际控制人侯晓军借款用于日常经营支出，截至2016年11月28日，累计向侯晓军借款320万。关于本关联交易，公司第一届董事会第三次会议于2017年1月24日通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》，并提交股东大会审议，公司2017年第一次临时股东大会于2017年2月13日审议通过该议案。

因业务发展需要，公司向关联方、实际控制人侯晓军借款150万元用于日常经营支出，借款期限自2016年12月16日至2017年5月20日。关于本关联交易，公司第一届董事会第五次会议于2017年4月25日通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》，并提交公司2016年度股东大会审议。

以上关联交易是偶发性关联交易，为了支持公司业务发展，有利于公司生产经营持续健康进行，具有必要性，对挂牌公司财务状况、经营成果及独立性带来积极的作用。

（八）承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人沈恺、侯晓军出具承诺：“公司未来发展过程中，将提高规范化经营的意识，对于新设子公司或已有子公司，其业务开展将严格遵守法律法规和相应规范性文件的要求。对于需要母公司授权方能开展的业务，公司将及时办理相应手续。若因子公司业务规范性问题受到主管机关的处罚，本人愿意替公司承担相应经济损失。”

履行情况：截至2016年12月31日，实际控制人沈恺、侯晓军均未发生违反承诺事宜。

2、公司股东均出具了《关于杜绝关联方资金占用、向关联方提供担保等事宜的承诺函》：（1）自本承诺函签署之日起，公司杜绝发生关联方资金占用、向关联方提供担保、替关联方代垫款项等事宜，公司将严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度，严禁公司与关联方从事上述损害公司利益的行为。若因存在上述关联方资金占用等情形从而对公司和其他股东造成损失的，本人愿以个人财产优先承担全部损失。（2）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失及其他相应的法律责任。（3）本承诺函自签署之日即构成对承诺方具有法律效力的文件。

履行情况：截至 2016 年 12 月 31 日，公司股东均严格遵守了其做出的相关承诺，未发生关联方资金占用，向关联方提供担保等事宜。

3、2016 年 9 月，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的活动，并承诺：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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、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。

履行情况：截至 2016 年 12 月 31 日，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未发生违反上述承诺的情况。

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	10,000,000	100.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	10,000,000	100.00%	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	0	0.00%	13,400,000	13,400,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,342,400	5,342,400	39.87%
	董事、监事、高管	0	0.00%	5,574,240	5,574,240	41.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	13,400,000	13,400,000	-
普通股股东人数		7				

(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	沈恺	5,000,000	342,400	5,342,400	39.87%	5,342,400	0
2	侯晓军	5,000,000	-5,000,000	0	0.00%	0	0
3	上海瑾尊投资管理中心(有限合伙)	0	4,702,320	4,702,320	35.09%	4,702,320	0
4	上海瑾熠投资管理合伙企业(有限合伙)	0	1,161,720	1,161,720	8.67%	1,161,720	0
5	上海雍儒投资管理中心(有限合伙)	0	1,161,720	1,161,720	8.67%	1,161,720	0
6	上海润正商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	0	800,000	800,000	5.97%	800,000	0
7	王雪飞	0	231,840	231,840	1.73%	231,840	0
合计		10,000,000	3,400,000	13,400,000	100.00%	13,400,000	0

前十名股东间相互关系说明：

- (1) 沈恺持有雍儒投资 95.00% 股权，并担任执行事务合伙人；王雪飞持有雍儒投资 5.00% 股权；
(2) 瑾尊投资、瑾熠投资的控股股东及实际控制人均是侯晓军。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他的关联关系。

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	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

公司目前无控股股东。报告期内，公司控股股东发生一定的变动，具体为：2016 年 1 月至 2016 年 4 月，侯晓军、沈恺各持有公司 50.00% 股权，公司无控股股东；2016 年 4 月至 2016 年 9 月，沈恺控制了公司 51.62% 股份的表决权，是公司控股股东；2016 年 9 月至今，沈恺控制了公司 48.54% 股份的表决权，侯晓军控制了公司 43.76% 股份的表决权，公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为沈恺和侯晓军。实际控制人情况如下：

沈恺，男，1977 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学，获计算机专业学士学位、船舶与海洋工程专业硕士学位。2001 年 10 月至 2006 年 7 月，任微软（中国）有限公司及其子公司上海微创软件股份有限公司的美国区在线技术支持部门运营经理，负责北美地区 Windows、Office 用户的技术支持服务；2006 年 7 月至 2009 年 8 月，任米思米（中国）精密机械贸易有限公司物流和客户服务中心高级经理，负责中国大陆和港澳地区的客户服务和物流管理，搭建和管理中国区电子商务平台；2009 年 8 月至 2015 年 8 月，任赛科斯信息技术（上海）有限公司（Sykes Corporation）运营总监，负责中国区业务开拓、项目运营、IT 平台建设和质量管理；2015 年 11 月至 2016 年 7 月，任上海普瑾特信息技术服务有限公司执行董事；2016 年 7 月至今，任上海普瑾特信息技术服务股份有限公司董事长。

侯晓军，男，1979 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学电子信息与工程专业，本科学历。2005 年 2 月至 2009 年 3 月，任益峰客户关系管理（上海）有限公司运营总监；2009 年 3 月至 2011 年 4 月，任 ICMI 国际客户管理学院（中国区）董事总经理；2011 年 4 月至 2012 年 3 月，任电讯盈科有限公司业务发展副总裁；2012 年 3 月至 2013 年 7 月，任上海欧派商务咨询有限公司总经理；2013 年 8 月至 2016 年 7 月，任上海普瑾特信息技术服务有限公司总经理；2016 年 7 月至今，任上海普瑾特信息技术服务股份有限公司董事兼总经理。

报告期内，公司实际控制人无变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

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			5.00

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈恺	董事长	男	<u>39</u>	硕士	2016年7月18日至2019年7月17日	是
侯晓军	董事、总经理	男	<u>37</u>	本科	2016年7月18日至2019年7月17日	是
王雪飞	董事、副总经理	男	<u>38</u>	本科	2016年7月18日至2019年7月17日	是
何振明	董事	男	<u>46</u>	硕士	2016年7月18日至2019年7月17日	否
张林林	董事、财务负责人	女	<u>35</u>	硕士	2016年7月18日至2019年7月17日	是
夏雯君	董事、董事会秘书	女	<u>27</u>	本科	2017年1月24日至2019年7月17日(董事会秘书)、2017年2月13日至2019年7月17日(董事)	是
金蒙	董事	男	<u>29</u>	本科	2017年2月13日至2019年7月17日	否
李大宝	监事会主席	男	<u>35</u>	本科	2016年7月18日至2019年7月17日	是
施培俊	监事	女	<u>39</u>	本科	2016年7月18日至2019年7月17日	是
邵良	监事	男	<u>34</u>	本科	2016年7月18日至2019年7月17日	是
董事会人数:						7
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、实际控制人关系:

公司上述董事、监事、高级管理人员中，除沈恺与侯晓军为一致行动人外，无其他关联关系。

(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
沈恺	董事长	5,000,000	342,400	5,342,400	39.87%	0
王雪飞	董事、副总经理	0	231,840	231,840	1.73%	0
合计	-	5,000,000	574,240	5,574,240	41.60%	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			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
王雪飞	董事、董事会秘书、副总经理	离任	董事、副总经理	个人原因
夏雯君	无	新任	董事会秘书	原董事会秘书辞职
金蒙	无	新任	董事	机构股东法定代表出任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

金蒙，男，1986年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉理工大学金融专业，本科学历。任职经历：2009年6月至2010年1月，任中国民生银行温州分行营业部零售客户经理；2010年1月至2015年11月，任中信银行温州分行公司业务客户经理；2016年6月至今，任上海润正商务信息咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。2017年2月至今，任上海普瑾特信息技术服务股份有限公司董事。

夏雯君，女，1989年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东政法大学法学专业，本科学历。任职经历：2011年1月至2011年5月，任协鑫太阳能电力（苏州）有限公司行政负责人；2011年6月至2011年12月，任花旗软件技术服务（中国）有限公司行政专员；2012年7月至2013年2月，任MBP软件集团行政专员；2013年11月至2014年4月，任青旅联合投资有限公司总裁秘书；2014年7月至2015年3月，任上海外航服务公司人力资源分公司行政助理；2015年3月至2016年2月，任迅迈（上海）文化传播有限公司客户执行；2016年2月至2016年7月，任上海普瑾特信息技术服务有限公司法务经理；2016年7月至2017年1月，任上海普瑾特信息技术服务股份有限公司法务经理；2017年1月至今，任上海普瑾特信息技术服务股份有限公司董事会秘书。

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
管理人员	7	7
部门经理及项目主管	7	23
研发与工程技术人员	1	4
市场营销人员	1	2
财务	1	2

行政人员	4	13
客服人员	291	506
员工总计	312	557

注：可以分类为：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	2
本科	16	71
专科	80	344
专科以下	214	140
员工总计	312	557

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，除因业务规模扩大所致新进员工相应增加之外，没有发生重大变化。公司持续性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和有经验的优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。目前公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

（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	6	2, 318, 400

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

王雪飞，男，1978年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学计算机专业，本科学历。2001年7月至2002年9月，任微软（中国）有限公司技术支持工程师；2002年9月至2007年12月，任上海微创软件股份有限公司运营经理；2007年12月至2012年12月，任花旗软件技术服务（中国）有限公司运营总监；2012年12月至2016年1月，任赛科斯信息技术（上海）有限公司（Sykes Corporation）站点总监；2016年1月至2016年7月，任上海普瑾特信息技术服务有限公司副总经理；2016年7月至2017年1月，任上海普瑾特信息技术服务股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，2017年1月至今，任上海普瑾特信息技术服务股份有限公司董事、副总经理。

刘云，女，1984年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于西安外国语大学，本科学历。2007年7月至2008年7月，任深圳三洋微马达厂部长翻译及助理。2008年9月至2010年2月，任上海米思米精密机械贸易公司客户服务部经理助理。2010年6月至2014年01月，任国际商业机器（IBM）深圳分公司GDC部管理体系架构师。2014年1月至2014年12月，待业及辅助家人创建公司。2014年12月至2016年7月，任上海普瑾特信息技术服务有限公司项目总监。2016年7月至今，任上海普瑾特信息技术服务股份有限公司项目总监。

史勇强，男，1979年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于上海电视大学，大专学历。2000年1月至2003年1月，任易必得拍卖网任技术部门IT运维专员。2003年2月至2007年5月，任智豪咨询（上海）有限公司IT部门见习IT经理。2007年6月至2010年5月，任上海隼龙工贸有限公司IT经理。2010年6月至2014年4月，任上海临众商务咨询有限公司IT经理。2014年5月至2016年7月，任上海普瑾特信息技术服务有限公司IT经理。2016年7月至今任上海普瑾特信息技术服务股份有限公司IT经理。

包杨，女，1977年2月生，中国籍。2009年毕业于安徽省安庆师范学院，大专学历。1996年7月至2000年6月，任安徽省池州市观前镇医院药剂房药剂师；2000年7月至2002年6月，任GDD长途话务公司一线业务员；2002年7月至2006年12月，历任上海在握生物基因科技发展有限公司业务组长、培训主

管、培训经理、运营经理等职位；2006 年 12 月至 2009 年 4 月，任上海谐音科技发展有限公司项目经理；2009 年 5 月至 2010 年 4 月，待业；2010 年 5 月至 2014 年 2 月，任上海丽芙家居电子商务公司呼叫中心经理；2014 年 2 月至 2016 年 7 月，任上海普瑾特信息技术服务有限公司运营总监。2016 年 7 月至今任上海普瑾特信息技术服务股份有限公司运营总监。

严俊，男，1984 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于上海华东理工大学行政管理专业，本科学历。2001 年 8 月至 2003 年 4 月，任上海博瑞技术有限公司硬件工程师；2003 年 5 月至 2006 年 3 月，任维音数码（上海）有限公司技术支持工程师；2006 年 3 月至 2013 年 9 月，任上海品天信息技术服务有限公司项目主管；2013 年 12 月至 2016 年 7 月任上海普瑾特信息技术有限公司电商项目负责人和项目总监。2016 年 7 月至今任上海普瑾特信息技术服务股份有限公司项目总监。

王利达，男，1980 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2005 年 9 月毕业于上海交通大学电算化会计专业，专科学历。2004 年 6 月至 2014 年 4 月，历任赛科斯信息技术（上海）有限公司技术工程师、项目主管、质量主管、销售主管、销售经理；2014 年 7 月至 2016 年 7 月，任上海普瑾特信息技术服务有限公司销售副总监。2016 年 7 月至今任上海普瑾特信息技术服务股份有限公司销售副总监。

报告期内，公司核心技术人员没有变化。

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》、《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。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。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

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

公司于 2016 年 8 月 9 日在上海市举行了 2016 年第二次临时股东大会，审议通过对《公司章程》作如下修改：《公司章程》原第五条为：公司注册资本为人民币 1260 万元。现修改为：公司注册资本为人民币 1340 万元。

（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	2	审议《关于选举沈恺为公司董事长的议案》； 审议《关于聘任侯晓军为公司总经理的议

		案》；审议《关于聘任王雪飞为公司副总经理的议案》；审议《关于聘任张林林为公司财务负责人的议案》；审议《关于聘任王雪飞为公司董事会秘书的议案》；审议《关于制定〈总经理工作制度〉的议案》；审议《关于制定〈董事会秘书工作细则〉的议案》；审议《关于制定〈信息披露管理制度〉的议案》；审议《关于制定〈重大信息内部报告〉的议案》；审议《关于制定〈投资者关系管理制度〉的议案》；
监事会	1	审议《关于选举李大宝为股份有限公司第一届监事会主席的议案》。
股东大会	2	审议《关于创立股份有限公司的议案》；审议《关于选举股份有限公司第一届董事会成员的议案》；审议《关于选举股份有限公司第一届监事会监事的议案》；审议《关于公司增加注册资本的议案》；审议《关于〈公司章程〉修正案的议案》；审议《关于聘请公司在全国中小企业股份转让系统挂牌主办券商的议案》；审议通过《关于聘请公司在全国中小企业股份转让系统挂牌协议专聘资产评估机构的议案》；审议《关于聘请公司在全国中小企业股份转让系统挂牌专聘和本年度审计机构的议案》；审议《关于聘请公司在全国中小企业股份转让系统挂牌专聘律师事务所的议案》；审议《关于股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；审议《关于确定公司股票挂牌时股份采取协议转让方式的议案》；审议通过《关于授权董事会办理股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并以协议方式公开转让相关事宜的议案》。

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

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

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确，公司的各项内部控制

制度健全，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，公司的治理情况符合相关法规的要求。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与治理的情况，公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn），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）》等规范性文件的要求，自觉履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露各项信息，确保公司股东、潜在投资者对公司重大事务依法享有的知情权，加强投资者对公司的了解和认同。公司将持续规范资本市场运作、强化信息披露，进一步畅通与投资者的信息沟通，保护投资者利益、实现股东价值最大化。

（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，监事会能够独立运作，在本年度的监督过程中未发现公司存在重大风险事项，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

（一）公司的业务独立

公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业，主营电子商务代运营和呼叫中心业务。公司具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的研发、采购、运营和销售体系，公司拥有业务所需的资质证书，具有独立的经营场所，以及独立的采购、运营和销售部门及渠道。公司有完整的业务流程，包括独立采购、运营和销售等，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

（二）公司的资产独立性

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，有限公司所有的资产全部由股份公司承继。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的场所、技术、电子设备和办公设备；公司合法独立拥有与其经营有关的房屋、知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在重大权属纠纷。

（三）公司的人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书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担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）公司的财务独立性

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

（五）公司的机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露事务管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。为进一步规范本公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司根据实际情况制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2017 年 4 月 25 日公司第一届董事会第五次会议审议通过。

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	立信中联审字[2017]D-0254 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11
审计报告日期	2017 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	毕兴亮、韩素红
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：

上海普瑾特信息技术服务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海普瑾特信息技术服务股份有限公司（以下简称上海普瑾特）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海普瑾特管理层的责任，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，上海普瑾特财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海普瑾特 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：韩素红

中国注册会计师：毕兴亮

中国天津市

二〇一七年四月二十五日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-七、1	1,635,277.67	9,325,664.23
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	七、2	23,208,291.78	6,057,079.11
预付款项	-		
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	七、3	789,793.55	1,111,145.39
买入返售金融资产	-		
存货	-		
划分为持有待售的资产	-		
一年内到期的非流动资产	-		
其他流动资产	七、4	5,689,150.52	414,398.92
流动资产合计	-	31,322,513.52	16,908,287.65
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	七、5	3,790,730.18	1,489,955.83
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	七、6	1,121,651.29	1,238,411.46
开发支出	-		

商誉	七、7	244,095.82	244,095.82
长期待摊费用	七、8	2,159,571.41	546,666.64
递延所得税资产	七、9	40,356.75	56,156.18
其他非流动资产	七、11	2,936,687.54	
非流动资产合计	-	10,293,092.99	3,575,285.93
资产总计	-	41,615,606.51	20,483,573.58
流动负债：			
短期借款	七、12		1,300,000.00
向中央银行借款	-		
吸收存款及同业存放	-		
拆入资金	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		
衍生金融负债	-		
应付票据	-		
应付账款	七、13	6,442,385.13	3,790,830.39
预收款项	七、14	155,338.67	0.00
卖出回购金融资产款	-		
应付手续费及佣金	-		
应付职工薪酬	七、15	3,623,313.14	1,286,461.85
应交税费	七、16	898,104.88	1,322,987.95
应付利息	七、17	0.00	1,630.56
应付股利	-	0.00	0.00
其他应付款	七、18	3,441,900.30	195,181.09
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	-	14,561,042.12	7,897,091.84
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	-		
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	-	14,561,042.12	7,897,091.84
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	七、19	13,400,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	七、20	9,100,264.42	
减：库存股	-		
其他综合收益	七、21	-1,507.92	
专项储备	-		
盈余公积	七、22	288,705.23	121,202.41
一般风险准备	-		
未分配利润	七、23	3,273,266.55	1,515,481.84
归属于母公司所有者权益合计	-	26,060,728.28	11,636,684.25
少数股东权益	-	993,836.11	949,797.49
所有者权益总计	-	27,054,564.39	12,586,481.74
负债和所有者权益总计		41,615,606.51	20,483,573.58

法定代表人：沈恺

主管会计工作负责人：张林林

会计机构负责人：张林林

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,077,369.81	8,449,633.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	19,991,947.22	4,603,568.69
预付款项	-		
应收利息	-		
应收股利	-		
其他应收款	十五、2	2,811,467.03	1,397,366.11
存货	-		
划分为持有待售的资产	-		
一年内到期的非流动资产	-		
其他流动资产	-	5,086,879.24	280,692.25
流动资产合计	-	28,967,663.30	14,731,260.95
非流动资产：			
可供出售金融资产	-		
持有至到期投资	-		

长期应收款	-		
长期股权投资	十五、3	5,058,067.60	3,058,067.60
投资性房地产	-		
固定资产	-	2,443,490.20	1,455,006.89
在建工程	-		
工程物资	-		
固定资产清理	-		
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
无形资产	-	964,213.77	1,180,000.00
开发支出	-		
商誉	-		
长期待摊费用	-	273,333.28	546,666.64
递延所得税资产	-	29,247.98	11,653.64
其他非流动资产	-	844,277.94	0.00
非流动资产合计	-	9,612,630.77	6,251,394.77
资产总计	-	38,580,294.07	20,982,655.72
流动负债：			
短期借款			1,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,428,067.80	6,677,150.91
预收款项		28,923.58	0.00
应付职工薪酬		2,000,444.19	642,401.55
应交税费		368,032.72	1,031,049.45
应付利息			1,630.56
应付股利			
其他应付款		3,372,769.80	118,399.12
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		13,198,238.09	9,770,631.59
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			

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		13,198,238.09	9,770,631.59
所有者权益：			
股本		13,400,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,095,003.76	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		288,705.23	121,202.41
未分配利润		2,598,346.99	1,090,821.72
所有者权益合计		25,382,055.98	11,212,024.13
负债和所有者权益总计		38,580,294.07	20,982,655.72

法定代表人：沈恺
林

主管会计工作负责人：张林林

会计机构负责人：张林

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		66,091,528.74	25,778,252.94
其中：营业收入	七、24	66,091,528.74	25,778,252.94
利息收入	-		
已赚保费	-		
手续费及佣金收入	-		
二、营业总成本		62,173,297.04	23,764,445.15
其中：营业成本	七、24	39,288,730.50	14,645,886.13
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	七、25	334,035.40	122,679.76
销售费用	七、26	1,576,864.61	2,047,881.70
管理费用	七、27	20,692,578.94	6,893,144.94
财务费用	七、28	69,411.28	25,327.42
资产减值损失	七、29	211,676.31	29,525.20
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）	七、30	43,726.05	33,558.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-		33,558.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,961,957.75	2,047,366.67
加：营业外收入	七、31	432,215.42	150,009.40
其中：非流动资产处置利得	-		
减：营业外支出	七、32	64,297.95	2,219.25
其中：非流动资产处置损失	-	11,693.48	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,329,875.22	2,195,156.82
减：所得税费用	七、33	550,284.65	609,236.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,779,590.57	1,585,919.86
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	-	3,730,291.29	1,461,064.05
少数股东损益	-	49,299.28	124,855.81
六、其他综合收益的税后净额	七、34	-1,507.92	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-1,507.92	
（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	-	-1,507.92	
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	-	-1,507.92	
6. 其他	-		
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-		
七、综合收益总额	-	3,778,082.65	1,585,919.86

归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,728,783.37	1,461,064.05
归属于少数股东的综合收益总额	-	49,299.28	124,855.81
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.33	0.28
（二）稀释每股收益	-	0.33	0.28

法定代表人：沈恺

主管会计工作负责人：张林林

会计机构负责人：张林林

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		46,225,679.09	23,005,325.54
减：营业成本	十五、4	27,092,363.54	13,289,416.64
营业税金及附加	十五、4	204,498.12	102,673.20
销售费用	-	1,461,509.47	2,037,881.70
管理费用	-	13,621,548.08	6,239,062.45
财务费用	-	38,741.80	24,478.87
资产减值损失	-	153,712.76	25,817.07
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）	-	43,726.05	33,558.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	_____	33,558.88
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	3,697,031.37	1,319,554.49
加：营业外收入	-	231,253.17	150,009.40
其中：非流动资产处置利得	-	_____	_____
减：营业外支出	-	64,297.95	2,219.25
其中：非流动资产处置损失	-	11,693.48	_____
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	3,863,986.59	1,467,344.64
减：所得税费用	-	383,954.74	430,940.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,480,031.85	1,036,403.93
五、其他综合收益的税后净额	-	_____	_____
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	_____	_____
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	_____	_____
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	_____	_____

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		
4. 现金流量套期损益的有效部分	-		
5. 外币财务报表折算差额	-		
6. 其他	-		
六、综合收益总额	-	3,480,031.85	1,036,403.93
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-		
（二）稀释每股收益	-		

法定代表人：沈恺

主管会计工作负责人：张林林

会计机构负责人：张林林

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,400,554.52	23,416,998.99
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	七、35	4,269,583.59	5,877,717.79
经营活动现金流入小计	-	57,670,138.11	29,294,716.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,659,949.45	4,440,642.96
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	-	35,984,733.88	12,415,096.01
支付的各项税费	-	4,034,194.17	1,371,244.29
支付其他与经营活动有关的现金	七、35	14,794,677.25	8,533,483.92
经营活动现金流出小计	-	66,473,554.75	26,760,467.18
经营活动产生的现金流量净额	-	-8,803,416.64	2,534,249.60
二、投资活动产生的现金流量：	-		

收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	七、35	12,623,726.05	
投资活动现金流入小计	-	12,623,726.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,080,850.38	1,978,458.89
投资支付的现金	-	2,092,409.60	2,880,000.00
质押贷款净增加额	-		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		-33,304.79
支付其他与投资活动有关的现金	七、35	17,220,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	-	23,393,259.98	4,825,154.10
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,769,533.93	-4,825,154.10
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	10,690,000.00	9,500,000.00
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	-	700,000.00	1,699,806.05
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	七、35	4,700,000.00	
筹资活动现金流入小计	-	16,090,000.00	11,199,806.05
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	399,806.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	58,715.82	15,854.02
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	七、35	2,143,338.48	710,314.70
筹资活动现金流出小计	-	4,202,054.30	1,125,974.77
筹资活动产生的现金流量净额	-	11,887,945.70	10,073,831.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-5,381.69	
五、现金及现金等价物净增加额	-	-7,690,386.56	7,782,926.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,325,664.23	1,542,737.45
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,635,277.67	9,325,664.23

法定代表人：沈恺

主管会计工作负责人：张林林

会计机构负责人：张林林

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,547,581.51	21,890,069.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,794,651.64	919,401.33
经营活动现金流入小计		37,342,233.15	22,809,470.75
购买商品、接受劳务支付的现金		13,988,397.95	1,810,341.68

支付给职工以及为职工支付的现金		17,305,895.90	9,957,017.82
支付的各项税费		2,882,891.92	1,118,850.57
支付其他与经营活动有关的现金		11,331,016.12	8,295,626.26
经营活动现金流出小计		45,508,201.89	21,181,836.33
经营活动产生的现金流量净额		-8,165,968.74	1,627,634.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		12,623,726.05	_____
投资活动现金流入小计		12,623,726.05	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,297,836.94	1,914,569.25
投资支付的现金		2,000,000.00	2,880,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		19,420,130.16	_____
投资活动现金流出小计		23,717,967.10	4,794,569.25
投资活动产生的现金流量净额		-11,094,241.05	-4,794,569.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,690,000.00	9,500,000.00
取得借款收到的现金		700,000.00	1,699,806.05
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		4,700,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		16,090,000.00	11,199,806.05
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	399,806.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,715.82	15,854.02
支付其他与筹资活动有关的现金		2,143,338.48	710,314.70
筹资活动现金流出小计		4,202,054.30	1,125,974.77
筹资活动产生的现金流量净额		11,887,945.70	10,073,831.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		_____	_____
五、现金及现金等价物净增加额		-7,372,264.09	6,906,896.45
加：期初现金及现金等价物余额		8,449,633.90	1,542,737.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,077,369.81	8,449,633.90

法定代表人：沈恺

主管会计工作负责人：张林林

会计机构负责人：张林林

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00							121,202.41		1,515,481.84	949,797.49	12,586,481.74
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	10,000,000.00							121,202.41		1,515,481.84	949,797.49	12,586,481.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,400,000.00				9,100,264.42		-1,507.92	167,502.82		1,757,784.71	44,038.62	14,468,082.65
(一) 综合收益总额							-1,507.92			3,730,291.29	49,299.28	3,778,082.65
(二) 所有者投入和减少资本	1,650,000.00				9,040,000.00							10,690,000.00
1. 股东投入的普通股	1,650,000.00				9,040,000.00							10,690,000.00
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					5,260.66			348,003.19		-348,003.19	-5,260.66	
1. 提取盈余公积								348,003.19		-348,003.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他					5,260.66								-5,260.66		
(四) 所有者权益内部结转	1,750,000.00				55,003.76				-180,500.37				-1,624,503.39		
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	1,750,000.00				55,003.76				-180,500.37				-1,624,503.39		
(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	13,400,000.00				9,100,264.42				-1,507.92			288,705.23	3,273,266.55	993,836.11	27,054,564.39

法定代表人：沈恺

主管会计工作负责人：张林林

会计机构负责人：张林林

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	500,000.00							17,562.02		158,058.18		675,620.20
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							17,562.02		158,058.18		675,620.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,500,000.00							103,640.39		1,357,423.66	949,797.49	11,910,861.54

(一) 综合收益总额												1,461,064.05	124,855.81	1,585,919.86
(二) 所有者投入和减少资本	9,500,000.00												824,941.68	10,324,941.68
1. 股东投入的普通股	9,500,000.00													9,500,000.00
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													824,941.68	824,941.68
(三) 利润分配									103,640.39		-103,640.39			
1. 提取盈余公积									103,640.39		-103,640.39			
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														
四、本年期末余额	10,000,000.00								121,202.41		1,515,481.84	949,797.49	12,586,481.74	

法定代表人：沈恺

主管会计工作负责人：张林林

会计机构负责人：张林林

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	121,202.41	1,090,821.72	11,212,024.13
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	121,202.41	1,090,821.72	11,212,024.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	3,400,000.00	—	—	—	9,095,003.76	—	—	—	167,502.82	1,507,525.27	14,170,031.85
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,480,031.85	3,480,031.85
（二）所有者投入和减少资本	1,650,000.00	—	—	—	9,040,000.00	—	—	—	—	—	10,690,000.00
1. 股东投入的普通股	1,650,000.00	—	—	—	9,040,000.00	—	—	—	—	—	10,690,000.00
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	—	—	—	—	—	—	—	—	348,003.19	-348,003.19	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	348,003.19	-348,003.19	—
2. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	1,750,000.00	—	—	—	55,003.76	—	—	—	-180,500.37	-1,624,503.39	—

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	1,750,000.00				55,003.76			-180,500.37	-1,624,503.39		
（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	13,400,000.00				9,095,003.76			288,705.23	2,598,346.99		25,382,055.98

法定代表人：沈恺

主管会计工作负责人：张林林

会计机构负责人：张林林

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,000.00							17,562.02	158,058.18	675,620.20	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,000.00							17,562.02	158,058.18	675,620.20	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,500,000.00							103,640.39	932,763.54	10,536,403.93	
（一）综合收益总额									1,036,403.93	1,036,403.93	
（二）所有者投入和减少资本	9,500,000.00									9,500,000.00	
1. 股东投入的普通股	9,500,000.00									9,500,000.00	
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										103,640.39	-103,640.39	
1. 提取盈余公积										103,640.39	-103,640.39	
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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												
四、本年期末余额	10,000,000.00									121,202.41	1,090,821.72	11,212,024.13

法定代表人：沈恺

主管会计工作负责人：张林林

会计机构负责人：张林林

财务报表附注

上海普瑾特信息技术服务股份有限公司 2016 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

上海普瑾特信息技术服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系上海普瑾特信息技术服务有限公司，系由王雅美、周肖宇共同出资组建的有限责任公司。组建时注册资本共人民币 50 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王雅美	45.00	90.00
周肖宇	5.00	10.00
合计	50.00	100.00

上述出资已于 2013 年 8 月 13 日经上海华奥会计师事务所（普通合伙）以沪华会验字[2013]第 0583 号验资报告验证。公司于 2013 年 8 月 19 日领取了上海市工商局嘉定分局核发的工商登记注册号为 310114002584400 的企业法人营业执照。公司法定代表人为王雅美，公司住所为上海市嘉定区嘉新公路 835 弄 25 号 8 幢 1028 室。

2014 年 12 月 9 日，根据股东会决议，股东周肖宇将其持有的 10%股权转让给股东王雅美。同时根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本至人民币 100 万元，其中新股东罗林仙认缴 50 万元。上述出资已于 2015 年 2 月 28 日完成了工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王雅美	50.00	50.00
罗林仙	50.00	50.00

合计	100.00	100.00
----	--------	--------

2015 年 3 月 30 日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本至人民币 1000 万元，其中股东王雅美认缴 450 万元、罗林仙认缴 450 万元。2015 年 6 月 16 日，股东王雅美实缴 475 万元，股东罗林仙实缴 475 万元，上述出资已于 2015 年 6 月 23 日经国信（上海）会计师事务所（普通合伙）以沪国信验字[2015]第 SH1288 号验资报告验证。当日，公司出具说明证实王雅美多交的 25 万元实则代罗林仙缴纳，即王雅美实缴 450 万，罗林仙实缴 500 万，公司于 2015 年 4 月 7 日完成了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王雅美	500.00	50.00
罗林仙	500.00	50.00
合计	1,000.00	100.00

2015 年 11 月 20 日，根据股东会决议，王雅美将其持有的 50%股权转让给沈恺、罗林仙将其持有的 50%股权转让侯晓军，上述股权变更于 2016 年 3 月 11 日办妥工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
沈恺	500.00	50.00
侯晓军	500.00	50.00
合计	1,000.00	100.00

同日，公司住所由上海市嘉定区嘉新公路 835 弄 25 号 8 幢 1028 室变更为上海市嘉定工业区叶城路 912 号 J190 室，公司法定代表人由王雅美变更为沈恺，公司营业执照注册号 310114002584400 变更为统一社会信用代码 9131011407643055XT。

2016 年 4 月 18 日，根据股东会决议，沈恺将其持有的 7.6%的股权转让给上海瑾尊投资管理中心（有限合伙），侯晓军将其持有的 29.72%、1.84%、9.22%、9.22%的股权分别转让给上海瑾尊投资管理中心（有限合伙）、王雪飞、上海雍儒投资管理中心（有限合伙）、上海瑾熠投资管理合伙企业（有限合伙），变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
沈恺	424.00	42.40
王雪飞	18.40	1.84

上海雍儒投资管理中心(有限合伙)	92.20	9.22
上海瑾尊投资管理中心(有限合伙)	373.20	37.32
上海瑾熠投资管理合伙企业(有限合伙)	92.20	9.22
合计	1,000.00	100.00

2016 年 4 月 22 日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本至人民币 1085 万元，其中沈恺认缴 36 万，王雪飞认缴 1.6 万，上海雍儒投资管理中心（有限合伙）认缴 7.8 万，上海瑾尊投资管理中心（有限合伙）认缴 31.8 万，上海瑾熠投资管理合伙企业（有限合伙）认缴 7.8 万，上述出资已于 2016 年 5 月 30 日经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所以立信中联验字(2016)VII-0028 号验资报告验证。上述出资已于 2016 年 5 月 4 日办妥工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
沈恺	460.00	42.40
王雪飞	20.00	1.84
上海雍儒投资管理中心(有限合伙)	100.00	9.22
上海瑾尊投资管理中心(有限合伙)	405.00	37.32
上海瑾熠投资管理合伙企业(有限合伙)	100.00	9.22
合计	1,085.00	100.00

2016 年 7 月 18 日，经股东会决议，将原有的上海普瑾特信息技术服务有限公司进行股份制改制，并更名为上海普瑾特信息技术服务股份有限公司。各股东以上海普瑾特信息技术服务有限公司截至 2016 年 5 月 31 日止经审计的账面净资产 12,655,003.76 元，按 1.00:1 的比例折合为股本 1,260 万股，每股面值 1 元，净资产扣除股本后的余额 55,003.76 元计入资本公积。折股后各股东持股比例不变。上述事项已于 2016 年 7 月 18 日经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）以立信中联验字（2016）D-0055 号验资报告验证，并于 2016 年 8 月 5 日进行了工商变更登记。

2016 年 8 月 24 日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本至人民币 1,340.00 万元，上述出资已于 2016 年 9 月 13 日经上海瑞通会计师事务所以沪瑞通会验字（2016）第 200069 号验资报告验证，并于 2016 年 9 月 21 日办妥工商变更登记。

经过历年的增发新股以及净资产折股，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,340.00 万股，注册资本为 1,340.00 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】9940 号核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司股票于 2017 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2、公司经营范围及行业性质

公司经营范围：从事计算机软硬件、网络技术、通讯设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，市场营销策划，企业营销策划，企业形象策划，公关活动组织策划，文化艺术交流策划，设计、制作、代理各类广告。公司属于电子商务代运营和外呼营销服务业。

3、主要产品或提供的主要劳务

本公司提供的劳务为电子商务代运营和外呼营销服务。

4、基本组织架构

股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会，对股东大会负责。公司内部下设总经理办公室、运营一部、运营二部、运营三部、运营四部、财务部、人事行政部、IT 部、销售部、质量管理部和上海普瑾特信息技术服务股份有限公司天津分公司（以下简称“天津分公司”）以及上海光瑾丰信息技术服务有限公司（以下简称“上海光瑾丰”）、武汉光瑾丰信息技术服务有限公司（以下简称“武汉光瑾丰”）、香港光瑾丰信息技术服务有限公司（以下简称“香港光瑾丰”）三家子公司。

本公司的实际控制人为沈恺和侯晓军。

5、财务报告批准报出者

本财务报告业经公司董事会于 2017 年 4 月 25 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：：

子公司名称	子公司类型	2016 年度	2015 年度	持股比例	表决权比例
上海光瑾丰信息技术服务有限公司	控股子公司	合并	合并	77.33%	77.33%

司					
武汉光瑾丰信息技术服务有限公司	全资子公司	合并	合并	100.00%	100.00%
香港光瑾丰信息技术服务有限公司	全资子公司	合并	-	100.00%	100.00%

注：本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，详见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（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、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四） 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（五） 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外

币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

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

2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款—应收账款余额占总额10%以上的款项；其他应收款—其他应收账款余额在50万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

(1)确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	对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对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算有关。
特定对象组合	合并范围内公司往来款和其他关联方往来款
特定性质组合	各类押金及保证金、职工备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
特定对象组合	不计提坏账准备
特定性质组合	不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

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）	1.00	1.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有充分的客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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。

（十一） 长期股权投资

1、 投资成本的确定

（1） 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

（2） 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二） 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	3	32.33
办公设备及其他	3	3	32.33

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十三) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十五） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1） 初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形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，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十七）职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

设定提存计划

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

（十八） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 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本公司；
- 3、 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

（十九） 收入

1、一般原则

（1）销售商品收入：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

（2）提供劳务收入：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权收入：让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、具体原则

公司业务类型主要包括电子商务代运营和外呼营销服务两种。其中：

电子商务代运营，即向客户提供代替客户运营其电子商务的服务，具体为承包客户的电子商务运营业务，包括运营、推广销售、客服服务等。

外呼营销服务，包括呼入与呼出业务两种，呼出业务即向潜在的客户推销产品，呼入业务即提供咨询服务、售后服务等。

上述两种业务类型的收入确认原则：公司根据与客户签订的专业服务合同提供相应的服务，每月以邮件的方式向客户提供包括服务费用在内的服务项目清单进行确认，公司根据客户确认无误的服务项目清单确认收入并开具发票。

（二十） 政府补助

1、分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异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：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项

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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十二） 租赁

1、分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- （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将会行使这种选择权。
- （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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（二十三） 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

本公司本报告期内未发生会计政策变更事项。

（二）关于会计估计变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更事项。

（三）关于重要前期差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1.5%、2%
河道维护管理费（上海）	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

注 1：本公司子公司武汉光瑾丰 2016 年 5 月之前地方教育费附加税率为 2%，自 2016 年 5 月地方教育费附加税率变更为 1.5%。

注 2：本公司适用的企业所得税税率为 15%；本公司子公司香港光瑾丰，适用的企业所得税税率为 16.5%；本公司天津分公司单独纳税核算，本期适用的企业所得税税率为 20%；其他子公司适用 25%的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2016 年 11 月 24 日取得高新技术企业认定，证书编号 GR201631000754，有效期 3 年，2016 年度起企业所得税按 15% 的优惠税率执行。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2011】117 号），自 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额小于 6 万元（含 6 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税【2015】34 号），自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额小于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2015】99 号），自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税

所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司天津分公司符合上述条件，享受此优惠政策。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	-
人民币	-	-	-
银行存款：	-	-	1,601,116.03
人民币	-	-	1,588,462.66
美元	1,824.04	6.937	12,653.37
其他货币资金：	-	-	34,161.64
人民币	-	-	34,161.64
其中：存放在境外的款项 总额	-	-	-
合计	1,824.04	6.937	1,635,277.67

续上表

项目	期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	-
人民币	-	-	-
银行存款：	-	-	9,325,664.23
人民币	-	-	9,325,664.23
美元	-	-	-
其他货币资金：	-	-	-
人民币	-	-	-
其中：存放在境外的款项总 额	-	-	-

合计	-	-	9,325,664.23
----	---	---	--------------

注：1、其他货币资金为支付宝账户余额。

2、截至 2016 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

货币资金其他说明：

货币资金期末余额比期初余额减少了 82.46%，主要原因为本公司本期购买宁波银行启盈理财 2014 年智能活期理财 1 号的理财产品所致。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合 1：账龄分析法组合	23,442,718.98	100.00	234,427.20	1.00
组合 2：根据特定对象确定的应收账款	-	-	-	-
组合 3：根据特定性质确定的应收账款	-	-	-	-
组合小计	23,442,718.98	100.00	234,427.20	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	23,442,718.98	100.00	234,427.20	1.00

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合 1：账龄分析法组合	6,118,261.72	100.00	61,182.61	1.00
组合 2：根据特定对象确定的应收账款	-	-	-	-
组合 3：根据特定性质确定的应收账款	-	-	-	-
组合小计	6,118,261.72	100.00	61,182.61	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	6,118,261.72	100.00	61,182.61	1.00

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	23,442,718.98	100.00	234,427.20	6,118,261.72	100.00	61,182.61
1—2 年	-	-	-	-	-	-
2—3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	23,442,718.98	100.00	234,427.20	6,118,261.72	100.00	61,182.61

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生

上海凯长信息科技有限公司	服务费	0.05	应收余款、零头，预计无法收回	总经理审批	否
欧唯特信息系统（上海）有限公司	服务费	2,703.60	客户收到发票后未在规定期限内认证抵扣，已确认无法收回	总经理审批	否
合计	-	2,703.65	-	-	-

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	非关联方	7,636,525.30	1 年以内	服务费	32.58
深圳市万普拉斯科技有限公司	非关联方	3,783,399.88	1 年以内	服务费	16.14
迅销（中国）商贸有限公司	非关联方	3,364,810.90	1 年以内	服务费	14.35
微梦创科网络科技（中国）有限公司	非关联方	1,913,938.42	1 年以内	服务费	8.16
霍尼韦尔自动化控制（中国）有限公司	非关联方	1,815,457.90	1 年以内	服务费	7.74
合计		18,514,132.40	-	-	78.97

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日，期末数中本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至 2016 年 12 月 31 日，期末数中无应收其他关联方欠款情况

(7) 应收账款其他说明：

应收账款期末余额比期初余额增加 283.16%，主要系营业收入大幅增加造成信用期内应收账款余额增加所致。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合 1：账龄分析法组合	55,464.50	7.02	554.65	1.00
组合 2：根据特定对象确定的其他应收款	-	-	-	-
组合 3：根据特定性质确定的其他应收款	734,883.70	92.98	-	-
组合小计	790,348.20	100.00	554.65	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	790,348.20	100.00	554.65	0.07

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合 1：账龄分析法组合	12,658.00	1.14	126.58	1.00

组合 2: 根据特定对象确定的其他应收款	644,825.97	58.03	-	-
组合 3: 根据特定性质确定的其他应收款	453,788.00	40.83	-	-
组合小计	1,111,271.97	100.00	126.58	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,111,271.97	100.00	126.58	0.01

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	55,464.50	100.00	554.65	12,658.00	100.00	126.58
1—2 年	-	-	-	-	-	-
2—3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	55,464.50	100.00	554.65	12,658.00	100.00	126.58

(3) 本报告期实际核销的其他应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
杨君	宿舍房租押金	5,000.00	提前退租，无法收回	总经理审批	否
卢刚	宿舍房租押金	3,500.00	提前退租，无法收回	总经理审批	否
秦梅英	宿舍房租押金	3,600.00	提前退租，无法收回	总经理审批	否
张怀新	宿舍房租押金	4,400.00	提前退租，无法收回	总经理审批	否
唐敏杰	宿舍房租押金	4,200.00	提前退租，无法收回	总经理审批	否
潘国强	宿舍房租押金	3,200.00	提前退租，无法收回	总经理审批	否

王萍	宿舍房租押金	3,500.00	提前退租，无法收回	总经理审批	否
高玉兴	宿舍房租押金	3,700.00	提前退租，无法收回	总经理审批	否
陈月琴	宿舍房租押金	4,200.00	提前退租，无法收回	总经理审批	否
合计	-	35,300.00	-	-	-

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
神州数码（武汉）科技园有限公司	非关联方	242,593.00	1 年以内	办公房租押金	30.69
上海红湾众创空间管理有限公司	非关联方	118,763.70	1 年以内	办公房租押金	15.03
嘉致（上海）信息科技发展有限公司	非关联方	95,700.00	1-2 年	办公房租押金	12.11
昆山浦东软件园有限公司	非关联方	64,181.00	1 年以内 45,000.00 元,1-2 年 19,181.00 元	办公场地押金及宿舍押金	8.12
上海人民印刷二十二厂有限公司	非关联方	37,000.00	2-3 年	办公房租押金	4.68
合计		558,237.70	-	-	70.63

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日，期末数中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(6) 其他应收款其他说明：

其他应收款期末余额比期初余额减少 28.92%，主要系上海永达融资租赁有限公司融资租赁押金收回以及部分员工备用金收回所致。

4、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	48,291.23	22,372.25

待认证进项税	441,020.37	-
待摊费用	559,838.92	392,026.67
宁波银行启盈理财 2014 年智能活期理财 1 号	4,640,000.00	-
合 计	5,689,150.52	414,398.92

注：待摊费用主要为预付的房租。

其他流动资产其他说明：

其他流动资产期末余额比期初余额增加 1,272.87%，主要系本公司本期购买宁波银行启盈理财 2014 年智能活期理财 1 号理财产品所致。

5、固定资产

(1) 固定资产分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,925,052.70	3,863,066.97	662,569.60	5,125,550.07
其中：办公设备	425,164.48	612,320.48	14,670.00	1,022,814.96
电子设备	936,588.62	2,075,618.84	84,600.00	2,927,607.46
运输设备	-	1,175,127.65	-	1,175,127.65
融资租入固定资产	563,299.60	-	563,299.60	-
二、累计折旧合计	435,096.87	996,218.45	96,495.43	1,334,819.89
其中：办公设备	140,592.88	211,693.84	5,514.52	346,772.20
电子设备	285,585.08	583,815.03	82,062.00	787,338.11
运输设备	-	200,709.58	-	200,709.58
融资租入固定资产	8,918.91	-	8,918.91	-
三、固定资产账面净值合计	1,489,955.83	-	-	3,790,730.18
其中：办公设备	284,571.60	-	-	676,042.76
电子设备	651,003.54	-	-	2,140,269.35

运输设备	-	-	-	974,418.07
融资租入固定资产	554,380.69	-	-	-
四、减值准备合计：	-	-	-	-
其中：办公设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计：	1,489,955.83	-	-	3,790,730.18
其中：办公设备	284,571.60	-	-	676,042.76
电子设备	651,003.54	-	-	2,140,269.35
运输设备	-	-	-	974,418.07
融资租入固定资产	554,380.69	-	-	-

- (2) 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 报告期末无持有待售的固定资产情况。
- (6) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- (7) 固定资产说明：期末不存在固定资产抵押情况。
- (8) 固定资产其他说明

固定资产期末余额比期初余额增加 154.42%，主要系本公司新增一辆奔驰轿车，子公司武汉光瑾丰新增电脑及办公家具所致。

6、无形资产

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

一、原价合计	1,260,425.64	159,974.84	-	1,420,400.48
其中：呼叫中心项目系统	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
微软正版 Windows25 套， office7 套	60,425.64	-	-	60,425.64
金蝶软件	-	4,000.00	-	4,000.00
电话系统模块	-	7,547.16	-	7,547.16
万户 ezOFFICE 协同管理软件 V1.0	-	133,333.34	-	133,333.34
软件著作权	-	15,094.34	-	15,094.34
二、累计摊销合计	22,014.18	276,735.01	-	298,749.19
其中：呼叫中心项目系统	20,000.00	240,000.00	-	260,000.00
微软正版 Windows25 套， office7 套	2,014.18	12,085.08	-	14,099.26
金蝶软件	-	666.70	-	666.70
电话系统模块	-	1,006.32	-	1,006.32
万户 ezOFFICE 协同管理软件 V1.0	-	22,222.20	-	22,222.20
软件著作权	-	754.71	-	754.71
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：呼叫中心项目系统	-	-	-	-
微软正版 Windows25 套， office7 套	-	-	-	-
金蝶软件	-	-	-	-
电话系统模块	-	-	-	-
万户 ezOFFICE 协同管理软件 V1.0	-	-	-	-
软件著作权	-	-	-	-
四、账面价值合计	1,238,411.46	-	-	1,121,651.29
其中：呼叫中心项目系统	1,180,000.00	-	-	940,000.00
微软正版 Windows25 套， office7 套	58,411.46	-	-	46,326.38
金蝶软件	-	-	-	3,333.30
电话系统模块	-	-	-	6,540.84

万户 ezOFFICE 协同管理软件 V1.0	-	-	-	111,111.14
软件著作权	-	-	-	14,339.63

7、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海光瑾丰信息技术服务有限公司	244,095.82	-	-	244,095.82
合计	244,095.82	-	-	244,095.82

(2) 商誉减值准备

于资产负债表日，本公司比较商誉与其可收回金额进行减值测试，并未发现减值。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	546,666.64	2,122,017.93	509,113.16	-	2,159,571.41	-
合计	546,666.64	2,122,017.93	509,113.16	-	2,159,571.41	-

长期待摊费用其他说明：

长期待摊费用期末余额比期初余额增加 295.04%，主要系子公司武汉光瑾丰装修所致。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	232,662.36	39,342.70	61,309.19	15,327.30
可抵扣亏损	10,140.46	1,014.05	163,315.53	40,828.88
小计	242,802.82	40,356.75	224,624.72	56,156.18

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,319.49	-
可抵扣亏损	50,998.38	-
合计	53,317.87	-

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年份	期末金额	期初金额
2016	-	-
2017	-	-
2018	-	-
2019	-	-
2020	-	-
2021	50,998.38	-
合计	50,998.38	-

注：1、子公司香港光瑾丰属于境外离岸公司，为了谨慎性原则，本期不确认其由坏账准备和可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

2、本期确认的可弥补亏损系本公司天津分公司产生，天津分公司独立纳税核算。

递延所得税资产其他说明：

递延所得税资产期末余额比期初余额减少 28.13%，主要系本期确认由可抵扣亏损产生的递延所得税资产减少所致。

10、资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	61,309.19	176,376.31	-	2,703.65	234,981.85
合计	61,309.19	176,376.31	-	2,703.65	234,981.85

11、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
软件预付款	844,277.94	-
香港光瑾丰对外投资款	2,092,409.60	-
合计	2,936,687.54	-

其他非流动资产其他说明：

其他非流动资产期末余额主要系本公司本期购买软件以及子公司香港光瑾丰对外投资所致。

12、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
保证借款	-	-
抵押借款	-	1,300,000.00
合计	-	1,300,000.00

短期借款其他说明：

短期借款期末余额比期初余额减少 100.00%，主要系本期已归还上期的短期借款，并且本期无新增短期借款。

13、应付账款

(1) 按款项性质列示应付账款：

项 目	期末余额	期初余额
外包服务费	2,041,748.36	240,765.66
咨询服务费	514,873.67	276,313.42
中介服务费	505,700.00	80,000.00
劳务费	202,064.78	1,385,717.86
电话、宽带费	63,870.80	53,271.00

房租、水电费	172,105.20	342,000.00
固定资产、无形资产、办公用品等采购款	1,058,425.32	450,959.36
装修款	1,610,000.00	10,000.00
广告宣传费	-	802,186.00
其他	273,597.00	149,617.09
合计	6,442,385.13	3,790,830.39

(2) 期末，本公司无账龄超过 1 年的的重要应付账款。

(3) 应付账款其他说明：

应付账款期末余额比期初余额增加 69.95%，主要系本期营业成本增加导致信用期内外包服务费增加、本期子公司武汉光瑾丰大额装修以及采购电脑、办公家具所致。

14、预收款项

(1) 按款项性质列示预收款项：

项 目	期末余额	期初余额
服务费	155,338.67	-
合计	155,338.67	-

(2) 期末，本公司无账龄超过 1 年的的重要预收款项。

(3) 预收款项其他说明：

预收款项期末余额主要系客户米思米（中国）精密机械贸易有限公司和运通亚洲网络咨询咨询服务（北京）有限公司提前支付服务费所致。

15、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
短期薪酬	1,223,734.27	34,941,470.55	32,755,809.15	3,409,395.67
离职后福利-设定提存计划	62,727.58	3,380,114.62	3,228,924.73	213,917.47
辞退福利	-	-	-	-
1 年以内到期的其他福利	-	-	-	-

合计	1,286,461.85	38,321,585.17	35,984,733.88	3,623,313.14
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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
工资、奖金、津贴和补贴	1,155,034.84	23,659,437.63	21,587,070.69	3,227,401.78
职工福利费	-	2,545,784.58	2,545,784.58	-
社会保险费	34,519.43	1,722,588.73	1,643,037.75	114,070.41
其中：医疗保险费	30,478.70	1,534,052.95	1,462,575.18	101,956.47
工伤保险费	1,205.81	45,419.92	44,546.29	2,079.44
生育保险费	2,834.92	143,115.86	135,916.28	10,034.50
住房公积金	34,180.00	871,015.64	850,975.64	54,220.00
工会经费和职工教育经费	-	143,191.80	143,191.80	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	5,999,452.17	5,985,748.69	13,703.48
合计	1,223,734.27	34,941,470.55	32,755,809.15	3,409,395.67

(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
基本养老保险费	58,827.96	3,233,589.24	3,088,652.88	203,764.32
失业保险费	3,899.62	146,525.38	140,271.85	10,153.15
合计	62,727.58	3,380,114.62	3,228,924.73	213,917.47

(4) 应付职工薪酬其他说明：

应付职工薪酬期末余额比期初余额增加 181.65%，主要系本期人员增长造成年末应付职工薪酬余额增加所致。

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	393,745.46	455,817.20
企业所得税	319,251.18	653,335.22
城市维护建设税	25,147.14	22,790.87

教育费附加	11,831.87	13,674.52
地方教育费附加	6,879.05	9,116.34
河道管理费	1,926.27	4,558.17
个人所得税	133,076.41	163,695.63
印花税	6,247.50	-
合计	898,104.88	1,322,987.95

应交税费其他说明：

应交税费期末余额比期初余额减少 32.12%，主要系本公司本期被认定为高新技术企业，其适用的企业所得税税率与上期比减少 10%，导致本期应交的企业所得税减少所致。

17、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	1,630.56
合计	-	1,630.56

应付利息其他说明：

应付利息期末余额比期初余额减少 100.00%，主要系本期已归还上期的短期借款，并且本期无新增短期借款，故本期无应付利息。

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
代扣社保	109,105.34	29,709.19
代扣公积金	54,220.00	34,180.00
未报销费用	23,285.25	120,840.60
股东借款及利息	3,205,866.67	-
其他	49,423.04	10,451.30
合计	3,441,900.30	195,181.09

(2) 期末，本公司无账龄超过 1 年的的重要其他应付款。

(3) 其他应付款其他说明：

其他应付款期末余额比期初余额增加 1,663.44%，主要系本公司本期向股东侯晓军借款所致。

19、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	1,650,000.00	-	-	1,750,000.00	3,400,000.00	13,400,000.00

股本其他说明：

股本期末余额比期初余额增加 34.00%，主要系本公司本期经历两次增资、一次净资产折股，详见附注一、公司基本情况。

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-	9,100,264.42	-	9,100,264.42
合计	-	9,100,264.42	-	9,100,264.42

资本公积其他说明：

资本公积期末余额主要系股东增资溢价所致。

21、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-1,507.92	-	-	-1,507.92	-	-1,507.92

外币财务报表折算差额	-	-1,507.92	-	-	-1,507.92	-	-1,507.92
其他综合收益合计	-	-1,507.92	-	-	-1,507.92	-	-1,507.92

其他综合收益其他说明：

其他综合收益期末余额主要系子公司香港光瑾丰外币报表折算差额产生。

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	121,202.41	348,003.19	180,500.37	288,705.23
合 计	121,202.41	348,003.19	180,500.37	288,705.23

盈余公积其他说明：

盈余公积期末余额比期初余额增加 138.20%，主要系本公司按照净利润的 10%提取法定盈余公积，本期减少的法定盈余公积为本公司股份制改制时净资产折股所致。

23、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
本期年初余额	1,515,481.84	158,058.18
本年增加额	3,730,291.29	1,461,064.05
其中：本年净利润转入	3,730,291.29	1,461,064.05
其他调整因素	-	-
本年减少额	1,972,506.58	103,640.39
其中：本期提取盈余公积数	348,003.19	103,640.39
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	-	-
转增资本	-	-
净资产折股	1,624,503.39	-
本期期末余额	3,273,266.55	1,515,481.84

24、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	66,091,528.74	25,778,252.94
其他业务收入	-	-
合计	66,091,528.74	25,778,252.94

续上表

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	39,288,730.50	14,645,886.13
其他业务成本	-	-
合计	39,288,730.50	14,645,886.13

(2) 主营业务（按类型分类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子商务代运营	51,108,426.61	29,583,012.09	16,480,972.94	8,713,810.42
外呼营销服务	14,983,102.13	9,705,718.41	9,297,280.00	5,932,075.71
合计	66,091,528.74	39,288,730.50	25,778,252.94	14,645,886.13

(3) 主营业务（按服务对象分类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子消费品	26,046,401.38	15,538,594.87	2,262,077.04	1,376,599.21
服装	12,744,141.85	6,588,582.75	9,423,768.47	4,815,149.02
互联网	3,472,735.34	2,199,627.03	-	-
教育	8,923,824.48	5,807,450.66	3,470,198.23	2,231,810.22
快速消费品	8,396,234.47	5,129,399.25	4,419,714.62	2,424,238.97
金融	3,097,429.79	2,896,214.65	222,239.79	136,563.09
汽车	1,704,432.30	326,347.16	3,844,030.00	3,046,687.17

其他	1,706,329.13	802,514.13	2,136,224.79	614,838.45
合计	66,091,528.74	39,288,730.50	25,778,252.94	14,645,886.13

(4) 2016 年度公司前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
迅销(中国)商贸有限公司	11,882,384.05	17.98
深圳市万普拉斯科技有限公司	11,811,496.19	17.87
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	9,062,933.90	13.71
广州品铎信息技术服务有限公司	7,957,461.59	12.04
英域成语言培训(上海)有限公司	4,004,156.25	6.06
合计	44,718,431.98	67.66

(5) 营业收入/营业成本其他说明:

营业收入本期发生额比上期发生额增加 156.38%，主要系本公司本期业务规模扩大导致新客户增多、上期新增的子公司武汉光瑾丰本期正式运营以及本期新增的子公司香港光瑾丰产生的营业收入增多所致；营业成本本期发生额比上期发生额增加 168.26%，主要系营业收入增长造成的营业成本同步增长所致。

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
河道管理费	22,590.12	10,805.59
城市维护建设税	153,546.71	53,665.45
教育费附加	84,572.12	34,507.17
地方教育费附加	54,085.05	23,701.55
印花税	19,241.40	-
合计	334,035.40	122,679.76

注：根据财政部财会【2016】22 号文件的相关规定，本年度 5-12 月发生的印花税 19,241.40 元从“管理费用”科目调整到本科目核算。

税金及附加其他说明：

税金及附加本期发生额比上期发生额增加 172.28%，主要原因系本期营业收入增加导致城建税、教育费附加等附加税增加所致。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（包含工资、福利费、社保、住房公积金、职工教育经费、劳务费）	608,648.94	71,817.35
广告费和业务宣传费	449,170.94	1,286,126.69
服务费	15,856.85	689,937.66
差旅费	341,324.93	-
业务招待费	161,862.95	-
合计	1,576,864.61	2,047,881.70

销售费用其他说明：

销售费用本期发生额比上期发生额减少 23.00%，主要系本期广告业务宣传费减少所致。

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（包含工资、福利费、社保、住房公积金、职工教育经费、劳务费）	7,110,426.54	2,880,354.27
办公费用	1,304,850.02	900,037.45
折旧费	612,671.31	132,919.33
房租物业费	1,026,685.62	481,732.92
业务招待费	330,358.16	178,236.96
差旅费	793,985.72	409,539.89
服务费	588,729.17	255,809.43
通讯费	240,133.73	113,559.00
中介机构咨询服务费	2,687,979.71	313,139.62

研发费用	3,561,514.75	654,965.35
水电费	452,741.83	244,771.18
装修摊销费	509,113.16	273,333.36
软件摊销费用	276,735.01	22,014.18
外包服务费	916,212.63	-
其他	280,441.58	32,732.00
合计	20,692,578.94	6,893,144.94

管理费用其他说明：

管理费用本期发生额比上期发生额增加 200.19%，主要系中介机构咨询服务费、研发费用、职工薪酬增加所致。

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	95,558.77	21,229.82
减：利息收入	45,975.54	2,916.67
汇兑损益	-44,092.23	-
手续费及其他	63,920.28	7,014.27
合计	69,411.28	25,327.42

财务费用其他说明：

财务费用本期发生额比上期发生额增加 174.06%，主要系利息支出和手续费增加所致。

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	211,676.31	29,525.20
合计	211,676.31	29,525.20

资产减值损失其他说明：

资产减值损失本期发生额比上期发生额增加 616.93%，主要系本期应收账款增加导致计提的坏账准备增加所致。

30、投资收益

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	33,558.88
理财产品收益	43,726.05	-
合计	43,726.05	33,558.88

投资收益其他说明：

投资收益本期发生额比上期发生额增加 30.30%，主要系本期的理财产品收益所致。

31、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：处置固定资产利得	-	-
处置无形资产利得	-	-
政府补助	378,000.00	150,000.00
其他	54,215.42	9.40
合计	432,215.42	150,009.40

其中计入当期损益的政府补助：

项目	金额	与资产相关/与收益相关	政府补助来源
上海希望城经济发展有限公司企业扶持资金	130,000.00	与收益相关	上海希望城经济发展有限公司
上海市科学技术委员会奖励	100,000.00	与收益相关	上海市科学技术委员会
嘉定工业区对注册本区企业的扶持奖励	148,000.00	与收益相关	嘉定区财政扶持奖励协议
合计	378,000.00		

(2) 营业外收入其他说明：

营业外收入本期发生额比上期增加 188.13%，主要系本期政府补助增加所致。

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	11,693.48	-
其中：固定资产处置损失	11,693.48	-
滞纳金及罚款支出	52,604.47	2,219.25
其他	-	-
合计	64,297.95	2,219.25

营业外支出其他说明：

营业外支出本期发生额比上期增加 2,797.28%，主要系本期的滞纳金和固定资产处置损失增加所致。

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	534,485.22	617,834.42
递延所得税调整	15,799.43	-8,597.46
合计	550,284.65	609,236.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,329,875.22	2,195,156.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	649,481.28	548,789.21
分/子公司不同税率的影响	51,644.10	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-8,389.71
不可抵扣的成本、费用和损失影响	76,139.37	68,837.46
加计扣除费用的影响	-240,439.01	
税率变动的对期初递延所得税余额的影响	4,661.46	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-

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	8,797.45	-
其他	-	-
所得税费用	550,284.65	609,236.96

34、其他综合收益

详见附注七、21。

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,791,127.20	5,712,242.24
营业外收入	432,215.42	150,000.40
利息收入	45,975.54	2,916.67
其他	265.43	12,558.48
合计	4,269,583.59	5,877,717.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,316,221.08	3,044,165.07
销售费用	976,807.79	1,976,064.35
管理费用	10,385,123.63	3,504,020.98
手续费	63,920.28	7,014.27
罚款和滞纳金	52,604.47	2,219.25
其他	-	-
合计	14,794,677.25	8,533,483.92

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回	12,580,000.00	-

理财产品收益	43,726.05	-
合计	12,623,726.05	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	17,220,000.00	-
合 计	17,220,000.00	-

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
侯晓军借款	4,700,000.00	-
合 计	4,700,000.00	-

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁租赁费及其他	631,738.48	135,820.00
归还借款	1,500,000.00	574,494.70
归还借款利息	11,600.00	-
合 计	2,143,338.48	710,314.70

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,779,590.57	1,585,919.86
加：资产减值准备	211,676.31	29,525.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	987,299.54	378,849.68
无形资产摊销	276,735.01	22,014.18
长期待摊费用摊销	509,113.16	273,333.36
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）	11,693.48	-

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）	99,432.54	21,229.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,726.05	-33,558.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,799.43	171,845.07
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）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,453,837.08	-4,054,805.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	802,806.45	4,139,897.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,803,416.64	2,534,249.60
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
1 年以内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	563,299.60
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,635,277.67	9,325,664.23
减：现金的期初余额	9,325,664.23	1,542,737.45
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	-7,690,386.56	7,782,926.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,635,277.67	9,325,664.23
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,601,116.03	9,325,664.23
可随时用于支付的其他货币资金	34,161.64	-
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	1,635,277.67	9,325,664.23

八、合并范围的变更

- 1、本报告期发生的同一控制下企业合并
无。
- 2、本报告期发生的非同一控制下企业合并
无
- 3、其他原因的合并范围变动

报告期内，直接设立而新纳入合并财务报表范围的子公司的情况说明：

本公司出资设立香港光瑾丰信息技术服务有限公司，于 2016 年 5 月 4 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 6610827400005163 的《企业法人营业执照》，该公司注册资本 1 万港币，本公司认缴出资 1 万港币，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

九、在其他主体中权益

- 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海光瑾丰信息技术服务有限公司	上海	上海	电子商务代运营和外呼营销服务	77.33	-	控股合并
武汉光瑾丰信息技术服务有限公司	武汉	武汉	电子商务代运营和外呼营销服务	100.00	-	设立
香港光瑾丰信息技术服务有限公司	香港	香港	电子商务代运营和外呼营销服务	100.00	-	设立

公司						
----	--	--	--	--	--	--

(2) 重要的非全资子公司

金额单位：人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海光瑾丰信息技术服务有限公司	22.67%	43,489.96	-	993,836.11

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

金额单位：人民币元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海光瑾丰信息技术服务有限公司	5,143,423.55	177,376.90	5,320,800.45	936,874.07	-	936,874.07

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海光瑾丰信息技术服务有限公司	5,832,193.98	133,179.69	5,965,373.67	1,773,286.53	-	1,773,286.53

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海光瑾丰信息技术服务有限公司	10,963,152.98	191,839.24	191,839.24	-366,446.79

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海光瑾丰信息技	11,619,107.50	621,661.18	621,661.18	-2,038,974.35

术服务有限公司				
---------	--	--	--	--

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
武汉光瑾丰信息技术服务有限公司	2016 年 4 月 21 日	85%	100%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

金额单位：人民币元

项目	武汉光瑾丰信息技术服务有限公司
购买成本	
现金	-
购买成本合计	-
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	5,260.66
差额	5,260.66
其中：调整资本公积	5,260.66

十、关联方关系及其交易

1、本公司的主要投资者信息

投资者名称	与本公司关系	持股比例 (%)
沈恺	控股股东、实际控制人、董事长、通过对股东上海雍儒投资管理中心（有限合伙）投资间接持股、子公司武汉光瑾丰董事长	39.87
侯晓军	实际控制人、董事、总经理，通过对股东上海瑾熠投资管理合伙企业（有限合伙）投资间接持股、通过对股东上海瑾尊投资管理中心（有限合伙）投资间接持股、子公司上海光瑾丰董事长兼总经理、子公司武汉光瑾丰总经理	-
上海瑾尊投资管理中心（有限合伙）	股东	35.09
上海瑾熠投资管理合伙企业（有限合伙）	股东	8.67

上海雍儒投资管理中 心（有限合伙）	股东	8.67
上海润正商务信息咨 询合伙企业（有限合 伙）	股东	5.97
王雪飞	股东、董事、通过对股东上海雍儒投资管理 中心（有限合伙）投资间接持股、子公 司上海光瑾丰信息技术服务有限公司监事	1.73

2、 本公司的子公司情况

详见“附注九、在其他主体中权益”。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张林林	财务负责人、通过对股东上海瑾尊投资管理中 心（有限合伙）投资间接持股、子公司武汉光 瑾丰财务负责人
夏雯君	董事会秘书
施培俊	监事
邵良	监事
李大宝	公司监事会主席
朱嘉琼	武汉光瑾丰监事
罗林仙	2014 年股东
王雅美	实际控制人、董事、总经理侯晓军的岳母、通 过对股东上海瑾熠投资管理合伙企业（有限合 伙）投资间接持股
侯鼎康	实际控制人、董事、总经理侯晓军的父亲
王玉瑾	实际控制人、董事、总经理侯晓军的母亲
陈洁	实际控制人、董事、总经理侯晓军的妻子
沈璇	实际控制人沈恺的姐姐
何振明	董事、实际控制人沈恺的姐夫
上海雍倍投资有限公司	实际控制人沈恺控制的公司

上海菲迪营销策划中心（普通合伙）	实际控制人、董事、总经理侯晓军、监事施培俊持股
上海妙瑾投资管理服务部	实际控制人、董事、总经理侯晓军的母亲实际控制的公司
苏州普瑾特信息技术服务有限公司	实际控制人、董事、总经理侯晓军的岳母 2016 年 5 月 5 日之前控制的公司
上海商会网网络集团股份有限公司	实际控制人沈恺的姐姐沈璇任董事长秘书兼财务负责人、实际控制人沈恺的姐夫何振明持股 46.51%、任董事长兼总经理
上海偲易磊建筑设计事务所	财务负责人张林林配偶沈辉控制的公司
上海欧派商务咨询有限公司	实际控制人、董事、总经理侯晓军母亲王玉瑾持股 42.75%
上海临众商务咨询有限公司	实际控制人、董事、总经理侯晓军持有 42.75% 股权，并担任监事，其父侯鼎康担任执行董事

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
上海光瑾丰信息技术服务有限公司	外包服务费	公允议价	-	-	3,398,904.59	23.21
苏州普瑾特信息技术服务有限公司	服务费	公允议价	94,771.20	0.21	108,543.90	0.74
上海妙瑾投资管理服务部	信息数据服务费及其他	公允议价	15,856.85	1.01	873,722.71	42.66

（2）销售商品、提供劳务情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

1) 为关联方提供担保

无。

2) 接受关联方提供担保

担保方名称	担保形式	担保起始时间	担保终止时间	担保金额	担保是否已经履行完毕
侯鼎康	抵押担保	2015.9.24	2023.9.23	3,300,000.00	是
侯晓军、陈洁	保证担保	2015.9.24	2023.9.23	2,400,000.00	是
侯晓军	保证担保	2015.11.26	2016.11.26	685,080.00	是
合计	--	--	--	--	--

(5) 关联方借款情况

出借人	借款本金	借款日期	还款日期	备注
侯晓军	1,700,000.00	2016-11-28	2017-05-20	-
侯晓军	1,500,000.00	2016-11-28	2016-12-13	-
侯晓军	1,500,000.00	2016-12-16	2017-05-20	-

注：本公司与实际控制人侯晓军签订借款协议，年利率为 6%，本报告期内实际支付利息 11,600 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	侯晓军	-	-	629,225.97	-
其他应收款	施培俊	-	-	5,900.00	-
其他应收款	朱嘉琼	-	-	9,700.00	-
合计	-	-	-	644,825.97	-

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	上海妙瑾投资管理服务部	-	137,992.09
其他应付款	施培俊	-	12,171.58
其他应付款	沈恺	-	3,027.10
其他应付款	侯晓军	3,205,866.67	7,424.20
其他应付款	朱嘉琼	100.00	6,290.30
其他应付款	李大宝	3,000.00	-
合计	-	3,208,966.67	166,905.27

十一、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 重要的对外投资

2017 年 3 月 17 日根据公司第一届董事会第四次会议审议通过由全资子公司香港光瑾丰信息技术服务有限公司（HONGKONG HIKARI-PUKINTE-TOYODA INFORMATION AND TECHNOLOGY CO., LIMITED，以下简称“香港光瑾丰”）与 JAPAN INTER-TRADE CALL CENTER CORPORATION 出资在菲律宾投资 KKH PHILIPPINES TECHNOLOGY AND INFORMATION SERVICE

INC. (以下简称“菲律宾 KKH 公司”), 并共同拥有其 100%所有者权益, 其中香港光瑾丰通过直接及间接方式拥有菲律宾 KKH 公司 80%所有者权益, JAPAN INTER-TRADE CALL CENTER CORPORATION 通过直接及间接方式拥有菲律宾 KKH 公司 20%所有者权益。

菲律宾 KKH 公司已于 2016 年 8 月 10 日在菲律宾注册成立, 系交易对手方 JAPAN INTER-TRADE CALL CENTER CORPORATION 为与香港光瑾丰合作, 根据菲律宾当地法律法规而先行设立的公司。菲律宾 KKH 公司的注册地为 5TH FLR TGU TOWER CEBU IT PARK, APAS, CEBU CITY 6000, 注册号为 CS201618050, 法定股本总额 (authorized capital stock) 为 2,250 万比索 (菲律宾当地货币), 分割为 2,250 万股股份。

报告期内, 全资子公司香港光瑾丰已对菲律宾 KKH 公司投资 301,630.33 美元。

2、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外, 截至财务报告日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合 1: 账龄分析法组合	18,802,644.65	93.17	188,026.45	1.00

组合 2: 根据特定对象确定的应收账款	1,377,329.02	6.83	-	-
组合 3: 根据特定性质确定的应收账款	-	-	-	-
组合小计	20,179,973.67	100.00	188,026.45	0.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	20,179,973.67	100.00	188,026.45	0.93

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合 1: 账龄分析法组合	4,650,069.38	100.00	46,500.69	1.00
组合 2: 根据特定对象确定的应收账款	-	-	-	-
组合 3: 根据特定性质确定的应收账款	-	-	-	-
组合小计	4,650,069.38	100.00	46,500.69	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	4,650,069.38	100.00	46,500.69	1.00

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	18,802,644.65	100.00	188,026.45	4,650,069.38	100.00	46,500.69
1—2 年	-	-	-	-	-	-
2—3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	18,802,644.65	100.00	188,026.45	4,650,069.38	100.00	46,500.69

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海凯长信息科技有限公司	服务费	0.05	应收余款、零头，预计无法收回	总经理审批	否
合计	-	0.05	-	-	-

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日，应收账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例（%）
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	非关联方	7,636,525.30	1 年以内	服务费	37.84
迅销（中国）商贸有限公司	非关联方	3,364,810.90	1 年以内	服务费	16.67
微梦创科网络科技（中国）有限公司	非关联方	1,913,938.42	1 年以内	服务费	9.48
霍尼韦尔自动化控制（中国）有限公司	非关联方	1,815,457.90	1 年以内	服务费	9.00
广州品铎信息技术服务有限公司	非关联方	1,746,312.92	1 年以内	服务费	8.65
合计		16,477,045.44	-	-	81.64

(5) 截止 2016 年 12 月 31 日，期末数中本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截止 2016 年 12 月 31 日，期末数中应收其他关联方欠款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例（%）
------	--------	------	----	------	---------------

武汉光瑾丰信息技术服务有限公司	全资子公司	1,145,380.41	1 年以内	服务费	5.68
香港光瑾丰信息技术服务有限公司	全资子公司	231,948.61	1 年以内	服务费	1.15
合计	-	1,377,329.02	-	-	6.83

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合 1：账龄分析法组合	20,081.16	0.71	200.81	1.00
组合 2：根据特定对象确定的其他应收款	2,460,751.98	87.52	-	-
组合 3：根据特定性质确定的其他应收款	330,834.70	11.77	-	-
组合小计	2,811,667.84	100.00	200.81	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	2,811,667.84	100.00	200.81	0.01

续上表

种类	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合 1: 账龄分析法组合	11,386.00	0.81	113.86	1.00
组合 2: 根据特定对象确定的其他应收款	1,073,205.97	76.80	-	-
组合 3: 根据特定性质确定的其他应收款	312,888.00	22.39	-	-
组合小计	1,397,479.97	100.00	113.86	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,397,479.97	100.00	113.86	0.01

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	20,081.16	100.00	200.81	11,386.00	100.00	113.86
1—2 年	-	-	-	-	-	-
2—3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	20,081.16	100.00	200.81	11,386.00	100.00	113.86

(3) 本报告期实际核销的其他应收账款情况

债务人名称	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
杨君	宿舍房租押金	5,000.00	提前退租，无法收回	总经理审批	否
卢刚	宿舍房租押金	3,500.00	提前退租，无法收回	总经理审批	否

秦梅英	宿舍房租押金	3,600.00	提前退租， 无法收回	总经理审批	否
合 计	-	12,100.00	-	-	-

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日，其他应收款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年 限	款项性质	占其他应收款 总额的比例 (%)
香港光瑾丰信息技术服务有限公司	全资子公司	2,211,615.98	1 年以内	往来款	78.66
武汉光瑾丰信息技术服务有限公司	全资子公司	249,136.00	1 年以内	往来款	8.86
上海红湾众创空间管理有限公司	非关联方	118,763.70	1 年以内	办公房租押金	4.22
昆山浦东软件园有限公司	非关联方	64,181.00	1 年以内 45,000.00 元,1-2 年 19,181.00 元	办公场地押金及 宿舍押金	2.28
上海人民印刷二十二厂有限公司	非关联方	37,000.00	2-3 年	办公房租押金	1.32
合计		2,680,696.68	-	-	95.34

(5) 截止 2016 年 12 月 31 日，期末数中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位关联方款项。

(6) 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款中应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
香港光瑾丰信息技术服务有限公司	全资子公司	2,211,615.98	1 年以内	78.66
武汉光瑾丰信息技术服务有限公司	全资子公司	249,136.00	1 年以内	8.86
合计	-	2,460,751.98	-	87.52

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,058,067.60	2,000,000.00	-	5,058,067.60
小 计	3,058,067.60	2,000,000.00	-	5,058,067.60
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合 计	3,058,067.60	2,000,000.00	-	5,058,067.60

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海光瑾丰信息技术服务有限公司	成本法	3,480,000.00	3,058,067.60	-	3,058,067.60	100.00	-	-	-
武汉光瑾丰信息技术服务有限公司	成本法	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	-	-	-
合 计		5,480,000.00	3,058,067.60	2,000,000.00	5,058,067.60	-	-	-	-

4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	46,214,843.41	23,005,325.54
其他业务收入	10,835.68	-
合计	46,225,679.09	23,005,325.54

续上表

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	27,092,292.03	13,289,416.64

其他业务成本	71.51	-
合计	27,092,363.54	13,289,416.64

(2) 主营业务（按类型分类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子商务代运营	39,129,551.32	22,157,325.57	16,305,456.23	8,736,650.83
外呼营销服务	7,085,292.09	4,934,966.46	6,699,869.31	4,552,765.81
合计	46,214,843.41	27,092,292.03	23,005,325.54	13,289,416.64

(3) 主营业务（按服务对象分类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子消费品	14,790,463.55	8,691,194.15	2,184,463.66	1,497,262.83
服装	12,744,141.85	6,588,582.75	9,423,768.47	4,815,149.02
互联网	3,014,616.14	1,755,352.30	-	-
教育	3,423,216.38	2,091,746.43	1,708,376.39	1,105,647.77
快速消费品	8,396,234.47	5,129,399.25	4,419,714.62	2,424,238.97
金融	2,077,315.62	2,043,793.15	46,723.08	22,422.45
汽车	271,772.52	84,828.01	3,184,166.37	2,824,402.03
其他	1,497,082.88	707,395.99	2,038,112.95	600,293.57
合计	46,214,843.41	27,092,292.03	23,005,325.54	13,289,416.64

(4) 2016 年度公司前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
迅销（中国）商贸有限公司	11,882,384.05	25.71
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	9,062,933.90	19.61
广州品铎信息技术服务有限公司	7,957,461.59	17.21
霍尼韦尔环境自控产品（天津）有限公司	2,960,458.56	6.40

上海贝塔斯曼欧唯特信息服务有限公司	2,117,135.62	4.58
合计	33,980,373.72	73.51

5、现金流量表

1、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。格式如下：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,480,031.85	1,036,403.93
加：资产减值准备	153,712.76	25,817.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	748,534.80	375,571.58
无形资产摊销	242,427.73	20,000.00
长期待摊费用摊销	273,333.36	273,333.36
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)	11,693.48	-
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)	94,908.63	21,229.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-43,726.05	-33,558.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,594.34	-6,451.18
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)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,910,763.22	-3,867,904.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,801,472.26	3,783,193.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,165,968.74	1,627,634.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

融资租入固定资产	-	563,299.60
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,077,369.81	8,449,633.90
减：现金的期初余额	8,449,633.90	1,542,737.45
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	-7,372,264.09	6,906,896.45

2、披露现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,077,369.81	8,449,633.90
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,043,208.17	8,449,633.90
可随时用于支付的其他货币资金	34,161.64	-
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	1,077,369.81	8,449,633.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

十六、 补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-11,693.48	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	378,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
因不可抗力，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	-	-
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	43,726.05	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,610.95	-
其他符合非经营性损益定义的损益项目	-	-
小计	411,643.52	-
所得税影响额	89,733.42	-

少数股东权益影响额（税后）	36,974.46	-
合计	284,935.64	-

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》（证监会公告（2008）43）的规定执行。

（2）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	22.66%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	20.93%	0.30	0.30

十七、 财务报表的批准报出

本公司财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 25 日批准报出。

上海普瑾特信息技术服务股份有限公司

法定代表人：沈恺

主管会计工作负责人：张林林

会计机构负责人：张林林

二〇一七年四月二十五日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室