

上海云克网络科技有限公司
2015年度、2016年度、2017年1-3月
审计报告

广会专字[2017]G17000760053号

目 录

报告正文.....	1-2
合并资产负债表.....	3-4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并所有者权益变动表.....	7-9
母公司资产负债表.....	10-11
母公司利润表.....	12
母公司现金流量表.....	13
母公司所有者权益变动表.....	14-16
财务报表附注	17-88

防伪条形码:



防伪编号: 00202017060311086569
报告文号: 广会专字[2017]G17000760053号
委托单位名称: 中昌大数据股份有限公司
被审验单位名称: 上海云克网络科技有限公司
被审单位所在地: 上海市
事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2017-06-28
报备时间: 2017-06-28 11:48
签名注册会计师: 何国铨
徐如杰

上海云克网络科技有限公司 2017年1月-2017年3月审计报告

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 020-83939698
传 真: 020-83800977
通讯地址: 广州市东风东路555号粤海大厦10楼
电子邮件: huang-ym@gpcpa.cn
事务所网址: <http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防伪查询网址: <http://www.gdicpa.org.cn>

审 计 报 告

广会专字[2017]G17000760053 号

上海云克网络科技有限公司：

我们审计了后附的上海云克网络科技有限公司（以下简称“上海云克”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量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云克管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上海云克财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海云克 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日的财务状况，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：何国铨



中国注册会计师：徐如杰



中国

广州

二〇一七年六月二十八日



合并资产负债表

编制单位：上海云克网络科技有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				
货币资金	1	19,831,004.50	22,768,239.67	2,606,290.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	2	92,901,265.97	103,270,886.24	15,162,897.46
预付款项	3	7,837,757.09	2,471,196.02	64,512.55
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	4	469,375.76	455,345.79	337,392.28
存货		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	5	214.95	-	-
流动资产合计：		121,039,618.27	128,965,667.72	18,171,092.82
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		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	6	169,622.21	150,576.52	34,278.82
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		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	7	28,262.85	33,928.83	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计：		197,885.06	184,505.35	34,278.82
资产总计：		121,237,503.33	129,150,173.07	18,205,371.64

所附注释为财务报表组成部分

公司法定代表人：王丽娟 主管会计工作负责人：王丽娟 会计机构负责人：王丽娟





合并资产负债表(续表)

编制单位: 上海云克网络科技有限公司

单位: 人民币元

负债及所有者权益	附注五	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动负债:				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	8	46,142,849.70	63,553,384.60	7,292,593.14
预收款项	9	3,341,146.48	3,323,747.15	500,000.00
应付职工薪酬	10	1,718,080.08	1,694,296.28	150,310.09
应交税费	11	5,989,416.23	4,309,840.82	958,485.10
应付利息		-	-	-
应付股利	12	-	20,000,000.00	-
其他应付款	13	1,386,641.21	3,773,875.62	2,930,974.78
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计:		58,578,133.70	96,655,144.47	11,832,363.11
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
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:		58,578,133.70	96,655,144.47	11,832,363.11
所有者权益:				
实收资本	14	1,000,000.00	1,000,000.00	-
资本公积		-	-	-
减:库存股		-	-	-
其他综合收益	15	423,320.65	326,040.58	-
盈余公积	16	500,000.00	500,000.00	500,000.00
未分配利润	17	60,736,048.98	30,668,988.02	5,873,008.53
归属于母公司所有者权益合计		62,659,369.63	32,495,028.60	6,373,008.53
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计:		62,659,369.63	32,495,028.60	6,373,008.53
负债和所有者权益总计:		121,237,503.33	129,150,173.07	18,205,371.64

所附注释为财务报表组成部分

公司法定代表人:

会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表


编制单位：上海云克网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		97,284,612.59	200,149,729.83	31,367,700.72
其中：营业收入	18	97,284,612.59	200,149,729.83	31,367,700.72
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		67,126,133.46	155,273,851.01	24,894,454.73
减：营业成本	18	64,670,940.35	143,378,283.92	21,137,960.23
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险责任准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
税金及附加	19	29,039.57	442,017.31	87,790.15
销售费用	20	868,426.13	1,677,761.59	799,932.61
管理费用	21	1,384,059.39	10,349,214.07	2,856,842.67
财务费用	22	218,995.89	-831,856.53	-1,070.93
资产减值损失	23	-45,327.87	258,430.65	13,000.00
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
三、营业利润		30,158,479.13	44,875,878.82	6,473,245.99
加：营业外收入	24	-	149,640.00	1,013.50
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	25	-	-	1.63
其中：非流动资产处置净损失		-	-	-
四、利润总额		30,158,479.13	45,025,518.82	6,474,257.86
减：所得税费用	26	91,418.17	229,539.33	-
五、净利润		30,067,060.96	44,795,979.49	6,474,257.86
归属于母公司股东的净利润		30,067,060.96	44,795,979.49	6,474,257.86
少数股东损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		97,280.07	326,040.58	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		97,280.07	326,040.58	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		97,280.07	326,040.58	-
1.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
2.外币财务报表折算差额		97,280.07	326,040.58	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		30,164,341.03	45,122,020.07	6,474,257.86
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		30,164,341.03	45,122,020.07	6,474,257.86
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

所附注释为财务报表组成部分

公司法定代表人  管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年1-3月							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	326,040.58	500,000.00	30,668,988.02	-	32,495,028.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	326,040.58	500,000.00	30,668,988.02	-	32,495,028.60
三、本年增减变动金额	-	-	-	97,280.07	-	30,067,060.96	-	30,164,341.03
(一) 净利润	-	-	-	-	-	30,067,060.96	-	30,067,060.96
(二) 其他综合收益	-	-	-	97,280.07	-	-	-	97,280.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	97,280.07	-	30,067,060.96	-	30,164,341.03
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	423,320.65	500,000.00	60,736,048.98	-	62,659,369.63

编制单位：上海云克网络科技有限公司



所附注释为财务报表组成部分

公司法定代表人：

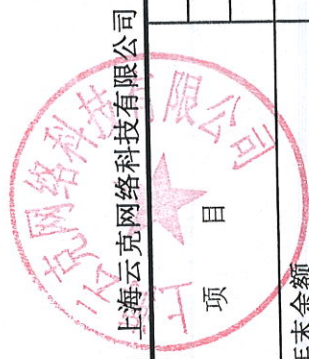
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年度							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	-	-	-	-	500,000.00	5,873,008.53	-	6,373,008.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	-	-	-	-	500,000.00	5,873,008.53	-	6,373,008.53
三、本年增减变动金额	1,000,000.00	-	-	326,040.58	-	24,795,979.49	-	26,122,020.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	326,040.58	-	44,795,979.49	-	45,122,020.07
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
1. 所有者投入资本	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	326,040.58	500,000.00	30,668,988.02	-	32,495,028.60



编制单位：上海云克网络科技有限公司

所附注释为财务报表组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

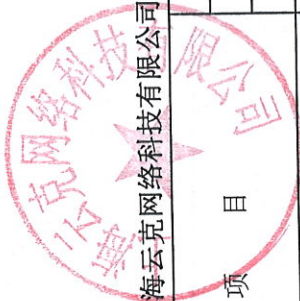


合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2015年度							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	未分配利润	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-101,249.33	-101,249.33	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-101,249.33	-101,249.33	-
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	500,000.00	5,974,257.86	6,474,257.86	6,474,257.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	6,474,257.86	6,474,257.86	6,474,257.86
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	500,000.00	-500,000.00	-500,000.00	-500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	500,000.00	-500,000.00	-500,000.00	-500,000.00
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	-	-	-	-	500,000.00	5,873,008.53	6,373,008.53	6,373,008.53

编制单位：上海云克网络科技有限公司



所附注释为财务报表组成部分

公司法定代表人：王博



主管会计工作负责人：王丽



会计机构负责人：马新



合并现金流量表

编制单位：上海云克网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年1-3月	2016年度	2015年度
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		112,420,964.00	122,529,015.92	18,623,492.69
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	27 (1)	30,368.76	1,198,457.51	3,388,633.90
现金流入小计		112,451,332.76	123,727,473.43	22,012,126.59
购买商品、接受劳务支付的现金		89,443,498.85	93,563,677.94	14,930,787.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,721,982.70	1,417,109.87	865,525.08
支付的各项税费		1,128,601.46	1,301,681.51	37,484.99
支付的其他与经营活动有关的现金	27 (2)	2,957,444.47	10,011,910.54	2,631,546.34
现金流出小计		95,251,527.48	106,294,379.86	18,465,344.06
经营活动产生的现金流量净额		17,199,805.28	17,433,093.57	3,546,782.53
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30,944.50	137,880.80	40,492.00
投资所支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		30,944.50	137,880.80	40,492.00
投资活动产生的现金流量净额		-30,944.50	-137,880.80	-40,492.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		-	1,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款所收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	27 (3)	-	11,100,000.00	-
筹资活动现金流入小计		-	12,100,000.00	-
偿还债务所支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,000,000.00	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	27 (4)	-	10,200,000.00	900,000.00
筹资活动现金流出小计		20,000,000.00	10,200,000.00	900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,000,000.00	1,900,000.00	-900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-106,095.95	966,736.37	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,937,235.17	20,161,949.14	2,606,290.53
加：期初现金及现金等价物余额		22,768,239.67	2,606,290.53	-
六、期末现金及现金等价物余额		19,831,004.50	22,768,239.67	2,606,290.53

所附注释为财务报表组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







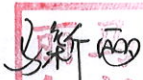
母 公 司 资 产 负 债 表

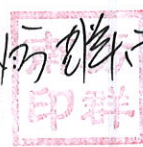
编制单位：上海云克网络科技有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十五	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				
货币资金		4,367,327.58	16,065,062.67	2,606,290.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	1	14,996,948.46	26,544,401.64	15,162,897.46
预付款项		2,081,403.35	2,456,796.02	64,512.55
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	2	33,039,531.08	28,400,405.53	337,392.28
存货		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计：		54,485,210.47	73,466,665.86	18,171,092.82
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		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		169,622.21	150,576.52	34,278.82
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		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		28,262.85	33,928.83	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计：		197,885.06	184,505.35	34,278.82
资产总计：		54,683,095.53	73,651,171.21	18,205,371.64

所附注释为财务报表组成部分

公司法定代表人：  首席会计工作负责人：  会计机构负责人： 








母公司资产负债表（续表）

编制单位：上海云克网络科技有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注十五	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		17,474,906.46	20,120,475.93	7,292,593.14
预收款项		2,784,995.80	3,323,747.15	500,000.00
应付职工薪酬		1,713,980.08	1,683,304.48	150,310.09
应交税费		2,213,180.76	2,795,852.75	958,485.10
应付利息		-	-	-
应付股利		-	20,000,000.00	-
其他应付款		7,878,391.70	3,729,162.72	2,930,974.78
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计：		32,065,454.80	51,652,543.03	11,832,363.11
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
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：		32,065,454.80	51,652,543.03	11,832,363.11
所有者权益：				
实收资本		1,000,000.00	1,000,000.00	-
资本公积		-	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
盈余公积		500,000.00	500,000.00	500,000.00
未分配利润		21,117,640.73	20,498,628.18	5,873,008.53
所有者权益合计：		22,617,640.73	21,998,628.18	6,373,008.53
负债和所有者权益总计：		54,683,095.53	73,651,171.21	18,205,371.64

所附注释为财务报表组成部分

公司法定代表人  主管会计工作负责人  审计机构负责人： 



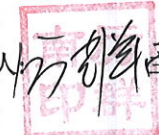


母公司利润表

编制单位：上海云克网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注 十五	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、营业收入	3	13,932,475.72	116,568,722.77	31,367,700.72
减：营业成本	3	11,206,862.49	70,227,701.11	21,137,960.23
税金及附加		-122,653.63	302,569.02	87,790.15
销售费用		868,426.14	1,677,761.59	799,932.61
管理费用		1,320,930.41	10,303,491.44	2,856,842.67
财务费用		-5,826.51	-643,281.86	-1,070.93
资产减值损失		-45,327.87	258,430.65	13,000.00
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		710,064.69	34,442,050.82	6,473,245.99
加：营业外收入		-	149,640.00	1,013.50
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	-	1.63
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额		710,064.69	34,591,690.82	6,474,257.86
减：所得税费用		91,052.14	-33,928.83	-
四、净利润		619,012.55	34,625,619.65	6,474,257.86
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		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
六、综合收益总额		619,012.55	34,625,619.65	6,474,257.86

所附注释为财务报表组成部分

公司法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表



单位:人民币元

编制单位: 上海云克网络科技有限公司

项 目	2017年1-3月						
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	500,000.00	20,498,628.18	21,998,628.18
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	500,000.00	20,498,628.18	21,998,628.18
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	619,012.55	619,012.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	619,012.55	619,012.55
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	500,000.00	21,117,640.73	22,617,640.73

所附注释为财务报表组成部分

公司法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

母公司所有者权益变动表

单位:人民币元

编制单位:上海云克网络科技有限公司

项 目	2016年度							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	-	-	-	-	500,000.00	5,873,008.53	6,373,008.53	
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	-	-	-	-	500,000.00	5,873,008.53	6,373,008.53	
三、本年增减变动金额	1,000,000.00	-	-	-	-	14,625,619.65	15,625,619.65	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	34,625,619.65	34,625,619.65	
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	
1. 所有者投入资本	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	500,000.00	20,498,628.18	21,998,628.18	

所附注释为财务报表组成部分

公司法定代表人: 何晓梅

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 马新



母公司所有者权益变动表

单位:人民币元

编制单位: 上海云克网络科技有限公司

项 目	2015年度						
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-101,249.33	-101,249.33
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-101,249.33	-101,249.33
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	500,000.00	5,974,257.86	6,474,257.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	6,474,257.86	6,474,257.86
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	500,000.00	-500,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	500,000.00	-500,000.00	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	-	-	-	-	500,000.00	5,873,008.53	6,373,008.53

所附注释为财务报表组成部分

公司法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

母公司现金流量表

编制单位：上海云克网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2017年1-3月	2016年度	2015年度
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		27,585,303.96	103,971,793.14	18,623,492.69
收到的税费返还			-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		8,461,620.95	1,150,319.45	3,388,633.90
现金流入小计		36,046,924.91	105,122,112.59	22,012,126.59
购买商品、接受劳务支付的现金		22,350,242.45	63,596,451.72	14,930,787.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,694,321.80	892,648.54	865,525.08
支付的各项税费		362,586.22	1,294,331.21	37,484.99
支付的其他与经营活动有关的现金		3,306,565.03	28,088,791.43	2,631,546.34
现金流出小计		27,713,715.50	93,872,222.90	18,465,344.06
经营活动产生的现金流量净额		8,333,209.41	11,249,889.69	3,546,782.53
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			-	-
取得投资收益所收到的现金			-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流入小计			-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30,944.50	137,880.80	40,492.00
投资所支付的现金			-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流出小计		30,944.50	137,880.80	40,492.00
投资活动产生的现金流量净额		-30,944.50	-137,880.80	-40,492.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			1,000,000.00	-
取得借款所收到的现金			-	-
发行债券收到的现金			-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			11,100,000.00	-
筹资活动现金流入小计		-	12,100,000.00	-
偿还债务所支付的现金			-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,000,000.00	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金			10,200,000.00	900,000.00
筹资活动现金流出小计		20,000,000.00	10,200,000.00	900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,000,000.00	1,900,000.00	-900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	446,763.25	-
五、现金及现金等价物净增加额		-11,697,735.09	13,458,772.14	2,606,290.53
加：期初现金及现金等价物余额		16,065,062.67	2,606,290.53	-
六、期末现金及现金等价物余额		4,367,327.58	16,065,062.67	2,606,290.53

所附注释为财务报表组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

上海云克网络科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由厉群南、张金凤共同出资组建，于 2014 年 12 月 24 日在上海市工商局嘉定分局注册并取得企业法人营业执照（注册号：14000003201604200167）。公司注册资本为 100 万元，其中厉群南认缴出资 90 万元，占注册资本的 90%；张金凤认缴出资 10 万元，占注册资本的 10%。

2016 年 3 月 25 日经股东会同意，将厉群南持有本公司的 36%股权和张金凤持有本公司的 10%股权转让给邓远辉。

2016 年 10 月 21 日经股东会同意，将厉群南持有本公司的 53.99%股权和邓远辉持有本公司的 46%股权转让给樟树市云克投资管理中心（有限合伙）。

2、公司业务性质

本公司属于移动数字化营销行业。

3、公司主要经营活动

主要经营活动：客户应用软件广告营销业务、移动互动娱乐业务、展示广告营销等。

4、公司法定地址和总部地址

本公司法定地址是上海市嘉定区陈翔路 88 号 6 幢 3 楼 A 区 3053 室。

本公司总部地址是北京市朝阳区奥运村街道北辰泰岳大厦 12 楼。

5、公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东会、董事会、监事会等组织机构。股东会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责。

6、合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围内子公司共 6 家，具体包括：

子 公 司 名 称	子公司类型	持股比例	简称
喀什云逸网络科技有限公司	全资子公司	100%	喀什云逸
香港云克网络科技有限公司	全资子公司	100%	香港云克
深圳云腾互动科技有限公司	全资子公司	100%	深圳云腾
上海今采网络科技有限公司	全资子公司	100%	上海今采
大连云克网络科技有限公司	全资子公司	100%	大连云克
霍尔果斯云朗网络科技有限公司	全资子公司	100%	霍尔果斯云朗

报告期内增加子公司情况，具体见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司客户应用软件广告、移动互动娱乐及展示广告营销等业务。本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、18“收入”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经

营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并

财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

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

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7. 现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

9. 金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值

已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 20%，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期

获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止

确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过100万元的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合1	关联方往来款项
组合2	已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合3	保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	有明确收款保证的合并范围内的关联方往来款项不计提坏账准备
组合2	账龄分析法
组合3	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
半年以内（含半年）		
半年-1年（含1年）	5%	5%
1—2年（含2年）	10%	10%
2—3年（含3年）	50%	50%
3年以上	100%	100%

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

11. 合营安排

一合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

一当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

一当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

12. 长期股权投资核算方法

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资

产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

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

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

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

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

非货币性资产交换》确定。

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

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

(2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13. 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5-10	5-10	9.00-19.40

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

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

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

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14. 无形资产核算方法

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ① 本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ② 无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出

计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。15、长期资产减值。

(4) 划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

15. 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对固定资产等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17. 应付职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

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

18. 收入

本公司的收入包括产品销售收入、提供劳务收入。

(1) 产品销售收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。即商品使用权已授予客户，同时收到货款或取得收取货款权利时确认产品销售收入。

(2) 提供劳务收入

本公司提供劳务收入主要包括效果广告服务收入、精准广告服务收入、品牌广告服务收入。

①效果广告收入主要是通过移动设备为客户提供推广其软件产品的服务，主要以 CPA、CPI、CPD 或 CPS 为计费模式，根据客户确认的软件产品推广的下载量、安装量、激活量、有效使用量或销售额等按执行效果的有效数据为基准乘以约定的单价或分成比例确认当期的收入。

②精准广告收入主要是通过关键词优化、大数据分析等手段为广告客户在搜索引擎社交媒体或其他媒体等平台上针对不同用户进行精准的广告投放，主要以 CPC 为计费模式，根据媒体平台后台统计的有效点击量数据为基准乘以约定的单价及合同约定的附加服务费确认收入。

③品牌广告收入主要是为广告客户提供营销投放服务，根据经客户确认的投放方案在媒体进行广告投放，主要以 CPT 或 CPM 为计费模式，依据广告投放方案的执行进度在服务期内确认收入。

④本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

19. 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

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

①能够满政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

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

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20. 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

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

21. 经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各

个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

22. 股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的估计市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。
- ②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

23、重要会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内不存在会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

税 目	纳税（费）基础	税（费）率	备 注
增值税	应税收入	0%、3%、6%	
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	

(2) 企业所得税

公 司 名 称	企业所得税税率		
	2017年1-3月	2016年度	2015年度
上海云克网络科技有限公司	12.5%	免征企业所得税	免征企业所得税
喀什云逸网络科技有限公司	免征企业所得税	免征企业所得税	-
香港云克网络科技有限公司	16.5%	16.5%	-
深圳云腾互动科技有限公司	25%	25%	-
上海今采网络科技有限公司	免征企业所得税	25%	-
大连云克网络科技有限公司	25%	25%	-
霍尔果斯云朗网络科技有限公司	免征企业所得税	-	-

2、税收优惠及批文

(1) 根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告2016年第29号），“第二条 下列跨境应税行为免征增值税：...(十六) 向境外单位销售的广

告投放地在境外的广告服务。广告投放地在境外的广告服务，是指为在境外发布的广告提供的广告服务。”公司于 2016 年 9 月 18 日向上海市嘉定区税务局第六税务所申请上述备案，境外广告业务免征增值税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012] 27 号) 第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”上海云克网络科技有限公司于 2015 年 4 月被认定为软件企业，自获利年度起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收，即 2015 年度、2016 年度免征企业所得税，2017 年度至 2019 年度按 25% 减半即 12.5% 缴纳企业所得税。

(3) 根据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112 号) 规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。公司全资子公司喀什云逸网络科技有限公司、霍尔果斯云朗网络科技有限公司属于上述范围企业，喀什云逸网络科技有限公司，自取得收入年度起，五年免征企业所得税，即 2016 年至 2020 年免征企业所得税。霍尔果斯云朗网络科技有限公司，自取得收入年度起，五年免征企业所得税，即 2017 年至 2021 年免征企业所得税。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012] 27 号) 第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”上海今采网络科技有限公司于 2017 年 4 月被认定为软件企业，自获利年度起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收，即 2017 年度、2018 年度免征企业所得税，2019 年度至 2020 年度按 25% 减半即 12.5% 缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
现金	11,440.54	-	-
银行存款	19,819,563.96	22,768,239.67	2,606,290.53
其他货币资金	-	-	-
合 计	19,831,004.50	22,768,239.67	2,606,290.53
其中：存放在境外的款项总额		-	-

—截至 2017 年 3 月 31 日止，公司货币资金期末余额无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

—货币资金期末外币项目明细。详见本附注五、30。

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	2017.3.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,127,234.25	100.00	225,968.28	0.24	92,901,265.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	93,127,234.25	100.00	225,968.28	0.24	92,901,265.97

(续表 1)

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,541,744.89	100.00	270,858.65	0.26	103,270,886.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	103,541,744.89	100.00	270,858.65	0.26	103,270,886.24

(续表 2)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,173,397.46	100.00	10,500.00	0.07	15,162,897.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	15,173,397.46	100.00	10,500.00	0.07	15,162,897.46

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

账 龄	2017.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	88,645,942.59	-	0.00
半年-1年	4,443,217.76	222,160.89	5.00
1-2年	38,073.90	3,807.39	10.00
合 计	93,127,234.25	225,968.28	0.23

账 龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	98,124,571.83	-	0.00
半年-1年	5,417,173.06	270,858.65	5.00
1-2年	-	-	-
合 计	103,541,744.89	270,858.65	0.26

账 龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	15,068,397.46	-	-

账 龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
半年-1年	-	-	-
1-2年	105,000.00	10,500.00	10.00
合 计	15,173,397.46	10,500.00	0.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 0.00 元，2016 年度计提坏账准备金额 260,358.65 元，2015 年度计提坏账准备金额 10,500.00 元；2017 年度转回坏账准备金额 44,890.37 元，2016 年度转回坏账准备金额 0.00 元，2015 年度转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账 龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
微梦创科网络科技(中国)有限公司	客户	28,837,889.16	6个月以内	30.97	-
上海指天网络科技有限公司	客户	11,681,568.41	6个月以内	12.54	-
踏浪者国际有限公司	客户	10,786,956.85	6个月以内	11.58	-
DreamboxLimited	客户	8,864,294.12	6个月以内	9.52	-
观微者(北京)文化传播有限公司	客户	1,783,456.67	6个月以内	5.18	152,222.88
		3,044,457.66	6-12个月		
合 计		64,998,622.87		69.79	152,222.88

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(8) 期末应收账款无受限情况。

(9) 应收账款期末外币项目明细。详见本附注五、30。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2017.3.31		2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,837,757.09	100.00	2,471,196.02	100.00	64,512.55	100.00
合计	7,837,757.09	100.00	2,471,196.02	100.00	64,512.55	100.00

(2) 期末预付款项外币项目明细。详见本附注五、30。

项目	外币余额	汇率	本币余额
美元	319,872.10	6.899	2,206,797.62

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2017.3.31	账龄	占总额比例(%)
GMOBI INTERNATIONAL LIMITED	供应商	4,965,163.73	1年以内	63.35
天津酷划在线网络技术有限公司	供应商	872,134.62	1年以内	11.13
华为软件技术有限公司	供应商	426,198.40	1年以内	5.44
北京仙果广告股份有限公司	供应商	420,248.86	1年以内	5.36
喀什盈和信息科技有限公司	供应商	226,664.15	1年以内	2.89
合计		6,910,409.76		88.17

(4) 截至2017年3月31日止，预付款项余额中无账龄超过1年的大额预付款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类别	2017.3.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	469,510.26	100.00	134.50	0.03	469,375.76

类别	2017.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	469,510.26	100.00	134.50	0.03	469,375.76

(续表 1)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	455,917.79	100.00	572.00	0.13	455,345.79
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	455,917.79	100.00	572.00	0.13	455,345.79

(续表 2)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	339,892.28	100.00	2,500.00	0.74	337,392.28
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	339,892.28	100.00	2,500.00	0.74	337,392.28

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

账龄	2017.3.31
----	-----------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	466,820.26	-	0.00
半年-1年	2,690.00	134.50	5.00
合 计	469,510.26	134.50	0.03

(续表 1)

账 龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	444,477.79	-	0.00
半年-1年	11,440.00	572.00	5.00
合 计	455,917.79	572.00	0.13

(续表 2)

账 龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	289,892.28	-	0.00
半年-1年	50,000.00	2,500.00	5.00
合 计	339,892.28	2,500.00	0.74

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 0.00 元,2016 年度计提坏账准备金额 0.00 元,2015 年度计提坏账准备金额 2500.00 元; 2017 年度收回或转回坏账准备金额 437.50 元, 2016 年度收回或转回坏账准备金额 1,928.00 元, 2015 年度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销金额为 0.00 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
保证金、押金	414,355.00	415,305.00	-
代垫员工社保公积金	16,450.26	4,680.00	-

员工借款及备用金	36,000.00	22,363.85	339,892.28
其他	2,705.00	13,568.94	-
合 计	469,510.26	455,917.79	339,892.28

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	2017.3.31	年限	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备
北京神州泰岳软件股份有限公司	保证金、押金	236,880.00	半年以内	50.45	-
GOOGLE ASIA PACIFIC PTE LTD	保证金、押金	172,475.00	半年以内	36.74	-
刘鹏	员工借款及 备用金	30,000.00	半年以内	6.39	-
公积金管理中心	代垫员工社 保公积金	10,086.00	半年以内	2.15	-
北京众合天下管理咨询有限公司	代垫员工社 保公积金	6,364.26	半年以内	1.36	-
合 计		455,805.26		97.09	-

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、其他流动资产

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税	214.95	-	-
合计	214.95	-	-

6、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

(2) 项 目	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：	-	-
1.2016.12.31 余额	178,372.80	178,372.80
2.本期增加金额	30,944.50	30,944.50
(1) 购置	30,944.50	30,944.50
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2017.3.31 余额	209,317.30	209,317.30
二、累计折旧	-	-
1.2016.12.31 余额	27,796.28	27,796.28
2.本期增加金额	11,898.81	11,898.81
(1) 计提	11,898.81	11,898.81
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2017.3.31 余额	39,695.09	39,695.09
三、减值准备	-	-
1.2016.12.31 余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2017.3.31 余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.2017.3.31 账面价值	169,622.21	169,622.21
2.2016.12.31 账面价值	150,576.52	150,576.52

(续表1)

项 目	办公及其他设备	合 计
-----	---------	-----

项 目	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：	-	-
1.2015.12.31 余额	40,492.00	40,492.00
2.本期增加金额	137,880.80	137,880.80
(1) 购置	137,880.80	137,880.80
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2016.12.31 余额	178,372.80	178,372.80
二、累计折旧	-	-
1.2015.12.31 余额	6,213.18	6,213.18
2.本期增加金额	21,583.10	21,583.10
(1) 计提	21,583.10	21,583.10
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2016.12.31 余额	27,796.28	27,796.28
三、减值准备	-	-
1.2015.12.31 余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2016.12.31 余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.2016.12.31 账面价值	150,576.52	150,576.52
2.2015.12.31 账面价值	34,278.82	34,278.82

(续表 2)

项 目	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：	-	-
1.2014.12.31 余额	-	-

项 目	办公及其他设备	合 计
2.本期增加金额	40,492.00	40,492.00
(1) 购置	40,492.00	40,492.00
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2015.12.31 余额	40,492.00	40,492.00
二、累计折旧	-	-
1.2014.12.31 余额	-	-
2.本期增加金额	6,213.18	6,213.18
(1) 计提	6,213.18	6,213.18
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2015.12.31 余额	6,213.18	6,213.18
三、减值准备	-	-
1.2014.12.31 余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2015.12.31 余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.2015.12.31 账面价值	34,278.82	34,278.82
2.2014.12.31 账面价值	-	-

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

(3) 2017 年 1-3 月计提折旧额 11,898.81 元，2016 年度月折旧额 21,583.10 元；2015 年度折旧额 6,213.18 元；，由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(4) 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况：

(5) 期末固定资产不存在抵押、担保等情况。

(6) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况：

(7) 报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

7、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017.3.31		2016.12.31		2015.12.31	
	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	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
资产减值 准备	226,102.78	28,262.85	271,430.65	33,928.83	-	-
可弥补亏 损	-	-	-	-	-	-
合 计	226,102.78	28,262.85	271,430.65	33,928.83	-	-

8、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
1年以内	46,046,124.87	63,304,094.11	7,292,593.14
1-2年	96,724.83	249,290.49	-
合 计	46,142,849.70	63,553,384.60	7,292,593.14

9、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下

账龄结构	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
1年以内	3,341,146.48	3,323,747.15	500,000.00
合 计	3,341,146.48	3,323,747.15	500,000.00

(2) 期末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

10、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期支付额	2017.3.31
短期职工薪酬	1,694,296.28	1,672,767.32	1,670,071.69	1,696,991.91
离职后福利-设定提存计划	-	72,999.18	51,911.01	21,088.17
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,694,296.28	1,745,766.50	1,721,982.70	1,718,080.08

(续表1)

项 目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.12.31
短期职工薪酬	149,522.59	2,889,938.11	1,345,164.42	1,694,296.28
离职后福利-设定提存计划	787.50	71,157.95	71,945.45	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	150,310.09	2,961,096.06	1,417,109.87	1,694,296.28

(续表2)

项 目	2014.12.31	本期增加额	本期支付额	2015.12.31
短期职工薪酬	14,891.00	994,868.97	860,237.38	149,522.59
离职后福利-设定提存计划	-	2,883.80	2,096.30	787.50
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	14,891.00	997,752.77	862,333.68	150,310.09

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期支付额	2017.3.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,694,051.28	1,567,726.15	1,582,174.80	1,679,602.63
职工福利费	-	2,027.00	2,027.00	-

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期支付额	2017.3.31
社会保险费	-	57,958.37	40,814.09	17,144.28
其中：1、医疗保险费	-	51,998.18	36,690.98	15,307.20
2、工伤保险费	-	1,955.49	1,343.13	612.36
3、生育保险费	-	4,004.70	2,779.98	1,224.72
住房公积金	245.00	45,055.80	45,055.80	245.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	1,694,296.28	1,672,767.32	1,670,071.69	1,696,991.91

(续表 1)

项 目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	148,840.09	2,706,293.61	1,161,082.42	1,694,051.28
职工福利费	-	65,988.80	65,988.80	-
社会保险费	437.50	77,811.70	78,249.20	-
其中：1、医疗保险费	385.00	70,855.48	71,240.48	-
2、工伤保险费	17.50	2,275.74	2,293.24	-
3、生育保险费	35.00	4,680.48	4,715.48	-
住房公积金	245.00	39,844.00	39,844.00	245.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	149,522.59	2,889,938.11	1,345,164.42	1,694,296.28

(续表 2)

项 目	2014.12.31	本期增加额	本期支付额	2015.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	14,891.00	992,951.37	859,002.28	148,840.09
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	1,672.60	1,235.10	437.50

项 目	2014.12.31	本期增加额	本期支付额	2015.12.31
其中：1、医疗保险费	-	1,479.90	1,094.90	385.00
2、工伤保险费	-	64.30	46.80	17.50
3、生育保险费	-	128.40	93.40	35.00
住房公积金	-	245.00	-	245.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	14,891.00	994,868.97	860,237.38	149,522.59

(3) 离职后福利-设定提存计划明细如下：

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期支付额	2017.3.31
设定提存计划	-	72,999.18	51,911.01	21,088.17
合 计	-	72,999.18	51,911.01	21,088.17

(续表 1)

项 目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.12.31
设定提存计划	787.50	71,157.95	71,945.45	-
合 计	787.50	71,157.95	71,945.45	-

(续表 2)

项 目	2014.12.31	本期增加额	本期支付额	2015.12.31
设定提存计划	-	2,883.80	2,096.30	787.50
合 计	-	2,883.80	2,096.30	787.50

其中：设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	2016.12.31	本期增加额	本期支付额	2017.3.31
一、基本养老保险费	-	69,877.90	49,641.76	20,236.14
二、失业保险费	-	3,121.28	2,269.25	852.03
三、企业年金缴费	-	-	-	-

合 计	-	72,999.18	51,911.01	21,088.17
-----	---	-----------	-----------	-----------

(续表 1)

设定提存计划项目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.12.31
一、基本养老保险费	735.00	67,501.76	68,236.76	-
二、失业保险费	52.50	3,656.19	3,708.69	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	787.50	71,157.95	71,945.45	-

(续表 2)

设定提存计划项目	2014.12.31	本期增加额	本期支付额	2015.12.31
一、基本养老保险费	-	2,691.40	1,956.40	735.00
二、失业保险费	-	192.40	139.90	52.50
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	2,883.80	2,096.30	787.50

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

11、应交税费

类 别	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
增值税	5,169,849.26	3,438,162.68	807,145.97
企业所得税	347,873.67	263,468.16	-
城市建设维护税	152,966.74	192,220.81	39,952.93
教育费附加	75,635.86	102,175.89	23,971.76
地方教育附加	50,423.91	68,117.24	15,981.17
印花税	615.32	35,691.42	9,582.17
河道管理费	11,758.48	23,094.80	7,990.59
个人所得税	180,150.62	186,909.82	53,860.51

类 别	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
土地使用税	2.37	-	-
房产税	140.00	-	-
合 计	5,989,416.23	4,309,840.82	958,485.10

注：增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加税率参见附注四。

12、应付股利

类 别	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
普通股股利	-	20,000,000.00	-

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
预提费用	223,872.27	2,004,260.85	2,127,547.16
往来款	1,162,768.94	1,769,614.77	803,427.62
合 计	1,386,641.21	3,773,875.62	2,930,974.78

(2) 截至2017年3月31日止，其他应付款余额中无账龄超过1年的大额其他应付款。

14、实收资本

股 东 名 称	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
樟树市云克投资管理中心（有限合伙）	999,900.00	999,900.00	-
厉群南	100.00	100.00	-
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	-

15、其他综合收益

项 目	2016.12.31	2017年1-3月发生额					2017.3.31
		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	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	326,040.58	97,280.07	-	-	97,280.07	-	423,320.65
外币财务报表折算差额	326,040.58	97,280.07	-	-	97,280.07	-	423,320.65
其他综合收益合计	326,040.58	97,280.07	-	-	97,280.07	-	423,320.65

项 目	2015.12.31	2016年度发生额					2016.12.31
		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	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	-	326,040.58	-	-	326,040.58	-	326,040.58
外币财务报表折算差额	-	326,040.58	-	-	326,040.58	-	326,040.58
其他综合收益合计	-	326,040.58	-	-	326,040.58	-	326,040.58

16、盈余公积

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31
法定盈余公积	500,000.00	-	-	500,000.00
任意盈余公积	-	-	-	-

合 计	500,000.00	-	-	500,000.00
-----	------------	---	---	------------

(续表 1)

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	500,000.00	-	-	500,000.00
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	500,000.00	-	-	500,000.00

(续表 2)

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	-	500,000.00	-	500,000.00
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	-	500,000.00	-	500,000.00

17、未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
本期期初未分配利润	30,668,988.02	5,873,008.53	-101,249.33
加：本期净利润	30,067,060.96	44,795,979.49	6,474,257.86
减：提取法定盈余公积	-	-	500,000.00
应付普通股股利	-	20,000,000.00	-
期末未分配利润	60,736,048.98	30,668,988.02	5,873,008.53

18、营业收入及营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2017年1-3月	
	营业收入	营业成本
主营业务	96,265,744.67	64,670,940.35
其他业务	1,018,867.92	-

合 计	97,284,612.59	64,670,940.35
-----	---------------	---------------

(续表 1)

项 目	2016 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	200,149,729.83	143,378,283.92
其他业务	-	-
合 计	200,149,729.83	143,378,283.92

(续表 2)

项 目	2015 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	30,507,653.09	20,661,674.94
其他业务	860,047.63	476,285.29
合 计	31,367,700.72	21,137,960.23

(2) 主营业务收入及主营业务成本分项列示如下：

产品或服务类别	2017年1-3月	
	营业收入	营业成本
效果营销	58,048,709.97	33,569,176.08
品牌广告	453,962.26	284,905.66
精准营销	37,763,072.44	30,816,858.61
合 计	96,265,744.67	64,670,940.35

(续表 1)

产品或服务类别	2016 年度	
	营业收入	营业成本
效果营销	68,311,299.07	40,255,320.96

产品或业务类别	2016年度	
	营业收入	营业成本
品牌广告	14,538,885.34	11,414,062.09
精准营销	117,299,545.42	91,708,900.87
合计	200,149,729.83	143,378,283.92

(续表2)

产品或业务类别	2015年度	
	营业收入	营业成本
效果营销	28,913,462.05	19,339,316.45
品牌广告	1,573,396.23	1,304,433.96
精准营销	20,794.81	17,924.53
合计	30,507,653.09	20,661,674.94

(3) 公司前五名客户的营业收入

2017年1-3月

单位名称	营业收入	占全部营业收入的比例%
微梦创科网络科技(中国)有限公司	28,188,808.52	28.98
Dreambox Limited	19,059,179.17	19.59
上海指天网络科技有限公司	13,567,747.42	13.95
万兴科技股份有限公司	5,356,246.57	5.51
北京踏浪者科技有限公司	5,211,718.13	5.36
踏浪者国际有限公司		
合计	71,383,699.81	73.39

2016年度

单 位 名 称	营 业 收 入	占全部营业收入的比例%
Dreambox Limited	33,429,649.71	16.70
踏浪者国际有限公司	28,156,548.05	14.07
微梦创科网络科技（中国）有限公司	24,718,165.94	12.35
Sentral mobi Limited	21,053,337.48	10.52
上海指天网络科技有限公司	11,528,647.82	5.76
合计	118,886,349.00	59.40

2015 年度

单 位 名 称	营 业 收 入	占全部营业收入的比例%
微梦创科网络科技（中国）有限公司	12,540,682.08	39.98
北京酷划在线网络技术有限公司	5,090,726.50	16.23
北京行者天下科技有限公司	3,060,442.18	9.76
团博百众（北京）科技有限公司	2,716,708.68	8.66
北京创微奇迹文化传媒有限公司	2,688,679.24	8.57
合计	26,097,238.68	83.20

19、税金及附加

税 种	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	23,081.27	214,126.78	43,895.07
教育费附加	2,802.39	192,199.11	43,895.08
印花税	1,002.90	35,691.42	-
地方教育费附加	1,868.27	-	-
土地使用税	4.74	-	-
房产税	280.00	-	-
合 计	29,039.57	442,017.31	87,790.15

20、销售费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	796,656.44	1,312,978.27	731,047.61
办公费	3,372.89	3,797.84	-
差旅费	1,240.00	16,375.00	-
业务招待费	67,156.80	344,610.48	68,885.00
合 计	868,426.13	1,677,761.59	799,932.61

21、管理费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	489,737.39	999,012.79	259,592.80
折旧及摊销	8,065.35	21,583.10	6,213.18
税费	-	27,475.99	18,361.19
研发费	463,206.13	8,502,756.34	1,892,309.95
办公费	60,491.93	58,240.21	1,713.47
差旅费	38,708.75	30,545.50	8,938.50
物业租赁费	230,352.07	560,477.63	345,487.42
中介服务费	47,616.65	131,842.17	157,547.16
业务招待费	45,881.12	17,280.34	46,679.00
劳务费	-	-	120,000.00
合 计	1,384,059.39	10,349,214.07	2,856,842.67

22、财务费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	12,412.91	203,609.06	1,358.90
减：汇兑损益	-207,827.29	640,695.79	-
手续费及其他	23,581.51	12,448.32	287.97

合 计	218,995.89	-831,856.53	-1,070.93
-----	------------	-------------	-----------

23、资产减值损失

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
计提坏账准备	-45,327.87	258,430.65	13,000.00
合 计	-45,327.87	258,430.65	13,000.00

24、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-	-
政府补助	-	149,640.00	-	-
其他	-	-	1,013.50	-
合 计	-	149,640.00	1,013.50	-

(2) 报告期内收到的政府补助种类及金额如下：

政 府 补 助 种 类	2017年1-3月	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
上海嘉定区信息产业补助	-	149,640.00	-	与收益相关
合 计	-	149,640.00	-	

25、营业外支出

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	-	1.63	-
合 计	-	-	1.63	-

26、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	85,752.19	263,468.16	-
递延所得税费用	5,665.98	-33,928.83	-
合 计	91,418.17	229,539.33	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
利润总额	30,067,060.95	45,025,518.83	6,474,257.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,758,382.62	-	-
子公司适用不同税率的影响	-3,705,740.05	263,468.16	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,775.60	-	-
股份支付影响的所得税费用	-	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-33,928.83	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
所得税费用	91,418.17	229,539.33	-

27、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
利息收入	12,412.91	205,916.67	1,358.90
政府补贴	-	149,640.00	-
收到的往来款	17,786.86	842,900.84	3,386,261.50
其他	170.00	-	1,013.50
合 计	30,369.76	1,198,457.51	3,388,633.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
支付的费用	879,567.07	8,995,885.03	2,631,544.71
支付的往来款	2,077,877.40	1,016,025.51	-
其他	-	-	1.63
合 计	2,957,444.47	10,011,910.54	2,631,546.34

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
股东还款	-	11,100,000.00	-
合 计	-	11,100,000.00	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
股东借款	-	10,200,000.00	900,000.00
合 计	-	10,200,000.00	900,000.00

28、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2017年1-3月	2016年度	2015年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			

补 充 资 料	2017年1-3月	2016年度	2015年度
净利润	30,067,060.96	44,795,979.49	6,474,257.86
加：资产减值准备	-45,327.87	258,430.65	13,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,898.81	21,583.10	6,213.18
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	207,827.29	-640,695.81	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,665.98	-33,928.83	-
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）	4,745,304.46	-91,791,056.40	-14,572,802.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,792,624.35	64,822,781.37	11,626,113.78
股份支付	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	17,199,805.28	17,433,093.57	3,546,782.53
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	-	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的期末余额	19,831,004.50	22,768,239.67	2,606,290.53
减：现金的年初余额	22,768,239.67	2,606,290.53	-
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,937,235.17	20,161,949.14	2,606,290.53

(2) 现金和现金等价物

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
-----	-----------	--------	--------

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、现金	19,831,004.50	22,768,239.67	2,606,290.53
其中：库存现金	11,440.54	-	-
可随时用于支付的银行存款	19,819,563.96	22,768,239.67	2,606,290.53
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	19,831,004.50	22,768,239.67	2,606,290.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

29、所有权或使用权受到限制的资产

报告期不存在该事项。

30、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2017.3.31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	672,296.57	6.899	4,638,174.04
预付款项			
其中：美元	319,872.10	6.899	2,206,797.62
应收账款			
其中：美元	4,211,363.73	6.899	29,054,198.40
应付账款			
其中：美元	357,684.63	6.899	2,467,666.26

(续表1)

项 目	2016.12.31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	864,691.50	6.9370	5,998,364.94

应收账款			
其中：美元	8,366,379.56	6.9370	58,037,575.02
应付账款			
其中：美元	4,917,597.84	6.9370	34,113,376.19

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司不存在该情况。

2、报告期发生的同一控制下企业合并

本公司不存在该情况。

3、报告期发生的反向购买

本公司不存在该情况。

4、报告期发生的处置子公司

本公司不存在该情况。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	股权取得方式	成立时间	注册资本	持股比例
香港云克网络科技有限公司	设立	2016年7月8日	1万港币	100%
喀什云逸网络科技有限公司	设立	2016年9月26日	300万元	100%
上海今采网络科技有限公司	设立	2016年11月16日	100万元	100%
深圳云腾互动科技有限公司	设立	2016年10月24日	500万元	100%
大连云克网络科技有限公司	设立	2016年12月7日	100万元	100%
霍尔果斯云朗网络科技有限公司	设立	2017年3月7日	500万元	100%

6、其他

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要 经营 地	注册地	业务性质	持股比例		取得方 式
				直接	间接	
喀什云逸网络科技有限公司	北京	喀什	移动数字化营销	100%	-	设立
香港云克网络科技有限公司	北京	香港	移动数字化营销	100%	-	设立
深圳云腾互动科技有限公司	北京	深圳	移动数字化营销	100%	-	设立
上海今采网络科技有限公司	北京	上海	移动数字化营销	100%	-	设立
大连云克网络科技有限公司	北京	大连	移动数字化营销	100%	-	设立
霍尔果斯云朗网络科技有限公司	北京	霍尔果斯	移动数字化营销	100%	-	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收账款、应付账款、等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将下述风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行借款，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

(2) 外汇风险

无

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，根据账龄情况充分计提坏账准备；对已有客户信用评级情况以及项目月度收支情况分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

不适用。

十、关联方及关联交易

1、公司的实际控制人情况

樟树市云克投资管理中心（有限合伙）（以下简称“云克投资”）持有云克科技 99.99% 的股权，为云克科技控股股东。厉群南担任云克投资的普通合伙人，为云克科技的实际控制人

2、公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1、(1) 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

关 联 方 名 称	简 称	其他关联方与本企业关系
北京清北岩传媒技术有限公司	清北岩传媒	高管邓远辉控股公司
北京点信时代网络科技有限公司	点信时代	厉群南的近亲属周恩臣担任总经理
北京点酷时代网络科技有限公司	点酷时代	同属厉群南控制
上海点酷时代网络科技有限公司	上海点酷	同属厉群南控制
上海畅意科技有限公司	上海畅意	同属厉群南控制
北京天赐之恒网络科技有限公司	北京天赐	厉群南的近亲属周恩臣担任董事
上海天赐之恒网络科技有限公司	上海天赐	北京天赐子公司
深圳集智国际贸易有限公司	集智国际	邓远辉控制公司
海南云克信息咨询中心（有限合伙）	海南云克	同属厉群南控制
海南点酷信息咨询中心（有限合伙）	海南点酷	同属厉群南控制
樟树市云克投资管理中心（有限合伙）	云克投资	同属厉群南控制

4、关联方交易

（1）关联销售情况

交易内容	关联方	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
效果广告	北京天赐	-	-	283,018.87
效果广告	上海天赐	-	-	754,716.98

（2）关联采购情况

交易内容	关联方	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
委外研发	点信时代	-	-	1,054,716.96
精准广告	清北岩传媒	-	8,035,701.43	-

（3）关联方资金往来

2015 年度

单位名称	年初余额	借方累计发生额	贷方累计发生额	年末余额	资金用途
------	------	---------	---------	------	------

厉群南	-104,821.00	1,326,670.90	881,957.62	339,892.28	往来
-----	-------------	--------------	------------	------------	----

2016 年度

单位名称	年初余额	借方累计发生额	贷方累计发生额	年末余额	资金用途
厉群南	339,892.28	10,379,878.54	10,876,722.88	-156,952.06	往来

2017 年 1-3 月

单位名称	年初余额	借方累计发生额	贷方累计发生额	年末余额	资金用途
厉群南	-156,952.06	156,952.06	-	-	往来

(4) 关键管理人员报酬

项目	2017 年 1-3 月薪酬	2016 年薪酬	2015 年薪酬
关键管理人员薪酬	183,057.90	730,000.00	240,000.00

5、关联方往来款项余额

项目名称	关联方	2017. 3. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
				1
应收账款	北京点酷时代网络科技有限公司	-	-	105,000.00
其他应收款	厉群南	-	-	339,892.28
	海南云克信息咨询中心（有限合伙）	2,695.00	2,680.00	-
应付账款	北京清北岩传媒技术有限公司	5,479,127.96	8,035,701.43	-
其他应付款	北京点信时代网络科技有限公司	-	-	1,100,000.00
	北京清北岩传媒技术有限公司	1,128,658.94	1,001,667.51	653,594.02

项目名称	关联方	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
	北京点酷时代网络科技有限	-	568,584.20	149,833.60
	厉群南	22,110.00	156,952.06	-
	邓远辉	12,000.00	12,000.00	-

十一、股份支付说明

报告期内，本公司无股份支付事项。

十二、承诺事项及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

报告期内，本公司无其他应披露未披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司主要报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	2017.3.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,222,916.74	100.00	225,968.28	1.48	14,996,948.46
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	15,222,916.74	100.00	225,968.28	1.48	14,996,948.46

(续表 1)

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,815,260.29	100.00	270,858.65	1.01	26,544,401.64
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	26,815,260.29	100.00	270,858.65	1.01	26,544,401.64

(续表 2)

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,173,397.46	100.00	10,500.00	0.07	15,162,897.46
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	15,173,397.46	100.00	10,500.00	0.07	15,162,897.46

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

账 龄	2017.3.31
-----	-----------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	10,741,625.08	-	-
半年-1年	4,443,217.76	222,160.89	5.00
1-2年	38,073.90	3,807.39	10.00
合 计	15,222,916.74	225,968.28	1.48

(续表 1)

账 龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	21,398,087.23	-	-
半年-1年	5,417,173.06	270,858.65	5.00
1-2年	-	-	-
合 计	26,815,260.29	270,858.65	1.01

(续表 2)

账 龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	15,068,397.46	-	-
半年-1年	-	-	-
1-2年	105,000.00	10,500.00	10.00
合 计	15,173,397.46	10,500.00	0.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-3 月计提坏账准备金额 0.00 元,2016 年度计提坏账准备金额 260,358.65 元, 2015 年度计提坏账准备金额 10,500.00 元; 2017 年 1-3 月转回坏账准备金额 44,890.37 元,2016 年转回坏账准备金额 0.00 元, 2015 年转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
微梦创科网络科技(中国)有限公司	客户	5,105,304.45	6 个月以内	33.54%	-
观微者(北京)文化传播有限公司	客户	4,827,914.33	1 年以内	31.71%	152,222.88
上饶市聚动网络科技有限公司	客户	526,470.00	6 至 12 个月	3.46%	26,323.50
北京冰峰谷科技有限公司	客户	523,305.00	6 个月以内	3.44%	-
上海指天网络科技有限公司	客户	478,300.58	6 个月以内	3.14%	-
合计		11,461,294.36		75.29%	178,546.38

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类别	2017.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	297,035.26	0.91	134.50	0.05	296,900.76
合并范围内关联方组合	32,742,630.32	99.09	-	-	32,742,630.32

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	33,039,665.58	100.00	134.50	0.00	33,039,531.08

(续表 1)

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	282,492.79	0.99	572.00	0.20	281,920.79
合并范围内关联方组合	28,118,484.74	99.01	-	-	28,118,484.74
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	28,400,977.53	100.00	572.00	0.00	28,400,405.53

(续表 2)

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	339,892.28	100.00	2,500.00	0.74	337,392.28
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
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	339,892.28	100.00	2,500.00	0.74	337,392.28

(3) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

账 龄	2017.3.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	294,345.26	-	-
半年-1年	2,690.00	134.50	5.00

账 龄	2017.3.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合 计	297,035.26	134.50	0.00

(续表 1)

账 龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	271,052.79	-	-
半年-1年	11,440.00	572.00	5.00
合 计	282,492.79	572.00	0.20

(续表 2)

账 龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	289,892.28	-	-
半年-1年	50,000.00	2,500.00	5.00
合 计	339,892.28	2,500.00	0.74

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-3 月计提坏账准备金额 0.00 元,2016 年度计提坏账准备金额 0.00 元, 2015 年度计提坏账准备金额 2,500.00 元; 2017 年 1-3 月收回或转回坏账准备金额 437.50 元, 2016 年度收回或转回坏账准备金额 1,928.00 元, 2015 年度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
保证金、押金	241,880.00	252,758.94	-
代垫员工社保公积	16,450.26	4,680.00	-

款 项 性 质	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
金			
员工借款及备用金	36,000.00	22,363.85	339,892.28
其他	2,705.00	2,690.00	-
并表方往来	32,742,630.32	28,118,484.74	-
合 计	33,039,665.58	28,400,977.53	339,892.28

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	2017.3.31	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
香港云克网络科技有限公司	并表方往来	32,142,293.17	半年以内	97.28	-
上海今采网络科技有限公司	并表方往来	330,000.00	半年以内	1.00	-
北京神州泰岳软件股份有限公司	保证金、押金	236,880.00	半年以内	0.72	-
喀什云逸网络科技有限公司	并表方往来	227,564.15	半年以内	0.69	-
霍尔果斯云朗网络科技有限公司	并表方往来	32,820.00	半年以内	0.10	-
合 计		32,969,557.32		99.79	-

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、营业收入及营业成本

项 目	2017 年 1-3 月	
	营业收入	营业成本

主营业务	13,932,475.72	11,206,862.49
其他业务	-	-
合计	13,932,475.72	11,206,862.49

(续表 1)

项 目	2016 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	116,568,722.77	70,227,701.11
其他业务	-	-
合计	116,568,722.77	70,227,701.11

(续表 2)

项 目	2015 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	30,507,653.09	20,661,674.94
其他业务	860,047.63	476,285.29
合计	31,367,700.72	21,137,960.23

十六、补充资料

1、非经常性损益

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
1、非流动资产处置损益	-	-	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，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	-	149,640.00	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	179,878.54	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-

上海云克网络科技有限公司
 财务报表附注
 2015年度、2016年度、2017年度1-3月

金额单位：人民币元

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
6、非货币性资产交换损益	-	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
9、债务重组损益	-	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
11、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	-	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
14、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	-	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-	-
17、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	-	-	-
18、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	-	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-	-	1,011.87
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小 计	-	329,518.54	1,011.87
减：非经常性损益相应的所得税	-	-	-
减：少数股东损益影响数	-	-	-
非经常性损益影响的净利润	-	329,518.54	1,011.87
归属于母公司普通股股东的净利润	30,067,060.95	44,795,979.50	6,474,257.86

上海云克网络科技有限公司
财务报表附注
2015 年度、2016 年度、2017 年度 1-3 月

金额单位：人民币元

项	目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
	扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	30,067,060.95	44,466,460.96	6,473,245.99



营业执照

(副本)

编号 50152014031423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号P001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

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



登记机关



2016年06月07日

证书序号: NO. 020719

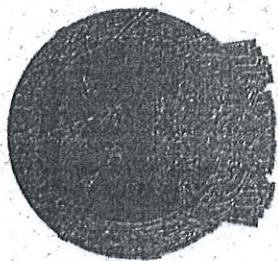
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 广东省财政厅



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区

办公场所:

1001-1008 房

特殊普通合伙

组织形式:

44010079

会计师事务所编号:

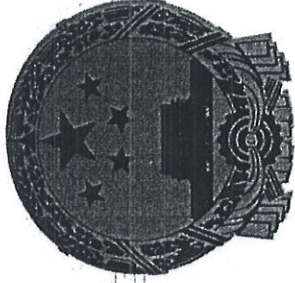
1044 万元

注册资本(出资额):

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月





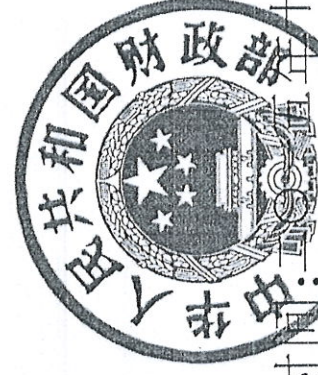
证书序号: 000461

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会(中国证券监督管理委员会)审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇七年十二月三十一日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十一日

姓名

何国铨

性别

男

出生日期

1976-03-23

工作单位

广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working Unit

身份证号码

441521760323001

Identity No.



证书编号

440100010038

批准注册协会

广东省注册会计师协会

发证日期

一九九九年六月二日

2011年4月30日换发



何国铨(440100010038), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。



440100010038



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

根据粤财办函字[2013]11号转制为

事务所 CPAs

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙)入协会盖章

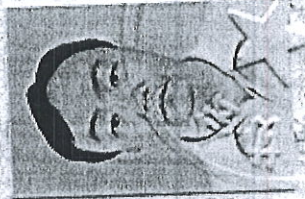
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月28日

年 月 日

年 月 日

姓名: 徐如杰
 Full name: 徐如杰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-03-29
 Date of birth: 1975-03-29
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 640102750329151
 Identity card No.: 640102750329151



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]43号转制为

事务所
CPAs

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 11月 28日
/ /

10



徐如杰(440100790010), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100790010

证书编号:
No. of Certificate

440100790010

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2013 年 05 月 02 日
/ /

注册日期: 2008年12月11日
广东省注册会计师协会

年 月 日
/ /