



纵思网络

NEEQ :871187

广州纵思网络科技股份有限公司

Guangzhou Zongsi Network Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2017

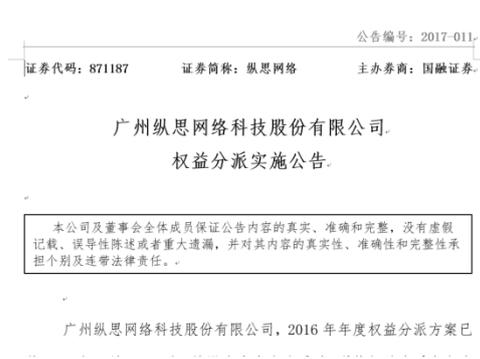
公司半年度大事记



2017年2月27日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意广州纵思网络科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司证券简称：纵思网络，证券代码：871187。公司股票于2017年3月28日起在全国股转系统挂牌公开转让。这不仅提升了公司的品牌影响力，也为公司将来进行资本运作奠定了坚实的基础，公司从此迈上了新的台阶。



2017年5月12日，公司召开2016年度股东大会。会议由董事长贾宗霖先生主持，贾宗霖先生在会议上对公司过去一年的经营状况及三会治理运作情况做了详细的工作汇报，并明确指出了2017年的工作规划，得到了各股东的高度认可。



2017年5月，公司实施完成权益分派方案，以未分配利润向全体股东每10股派发现金16.66元（含税），本次分配共派发现金红利4,998,000.00元。具体内容已在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2017-011）。



2017年3月，公司发布纵搜平台V1.0，公司依托纵搜大数据分析平台，以其在应用市场数据分析方面的技术优势，为移动互联网应用的开发者提供产品优化和移动推广数据解决方案。纵搜平台的发布将进一步提高移动游戏以及应用推广的数据服务的盈利水平。

目录

【声明与提示】	2
一、基本信息	
第一节公司概况	3
第二节主要会计数据和关键指标	5
第三节管理层讨论与分析	7
二、非财务信息	
第四节重要事项	12
第五节股本变动及股东情况	15
第六节董事、监事、高管及核心员工情况	17
三、财务信息	
第七节财务报表	19
第八节财务报表附注	29

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	广州纵思网络科技有限公司总裁办
备查文件	1、广州纵思网络科技有限公司第一届董事会第九次会议决议
	2、广州纵思网络科技有限公司第一届监事会第五次会议决议
	3、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
	4、半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

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广州纵思网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Zongsi Network Technology Co.,Ltd.
证券简称	纵思网络
证券代码	871187
法定代表人	贾宗霖
注册地址	广州市天河区黄埔大道西 106 号维多利大厦 16 楼 6 房
办公地址	广州市天河区黄埔大道西 106 号维多利大厦 16 楼 6 房
主办券商	国融证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书	梁秀萍
电话	020-37276454
传真	020-37276452
电子邮箱	Xiuping.liang@gzzongsi.com
公司网址	www.gzzongsi.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区黄埔大道西 106 号维多利大厦 16 楼 6 房 (510620)

三、运营概况

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 3 月 28 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)
主要产品与服务项目	一站式移动游戏及应用营销推广服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	3,000,000
控股股东	贾宗霖
实际控制人	贾宗霖
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

报告期内，公司不断加强研发工作，通过加大研发投入，提升公司的研发实力。2017 年 3 月，公司发布纵搜平台 V1.0，打造为开发者提供的移动互联网 APP 数据收集分析和效果优化的大平台。依托纵搜平台，公司为客户提供数据搜集及数据分析服务，并将数据分析结果而形成的方案与线下渠道商资源有机融合、相辅相成，形成了颇具特色的“大数据+服务及时响应”的纵思模式。纵搜大数据分析平台拓展了公司在应用市场数据搜集和分析方面的技术优势，更精确更高效地为移动互联网应用的开发者提供产品优化和移动推广数据解决方案。因此，纵搜平台的发布将进一步提高公司移动游戏以及应用推广的数据服务的盈利水平。

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	93,132,989.31	55,826,541.43	66.83%
毛利率	28.25%	23.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,413,397.02	6,618,327.82	132.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,973,043.78	6,617,642.30	126.27%
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）	53.89%	83.91%	-
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）	52.35%	83.90%	-
基本每股收益	5.14	2.21	132.58%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	46,773,577.13	30,168,455.25	55.04%
负债总计	14,632,578.57	8,397,211.77	74.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,145,012.40	21,729,615.38	47.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.72	7.24	48.07%
资产负债率（母公司）	35.35%	27.88%	-
资产负债率（合并）	31.28%	27.83%	-
流动比率	291%	312%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	10,790,859.73	-1,318,245.06	-
应收账款周转率	5.14	7.64	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

广州纵思网络科技股份有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	55.04%	42.30%	-
营业收入增长率	66.83%	430.85%	-
净利润增长率	134.67%	10,564.89%	-

五、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”之“互联网和相关服务”（行业分类代码 I64）；根据《国民经济行业分类代码表（GB_T4754-2011）》，公司属于“信息传输、软件和信息技术服务业”之“互联网和相关服务”之“互联网信息服务”（行业分类代码 I6420）。

公司主要为客户提供互联网信息全案营销服务，包括为游戏开发商、运营商、应用提供商提供专业的营销咨询、推广方案策划、方案设计、游戏优化、测试、内容传输投放、数据监控及分析、精准推广、客服等一站式的营销推广服务。公司在报告期内主要服务是：移动游戏、应用的推广服务。

1、游戏及应用推广模式：

公司依托纵玩平台及纵搜平台，凭借“大数据分析+技术后台的及时响应”能力，利用自身丰富的平台资源、技术优势、推广经验等，根据客户的需求为客户提供移动游戏及移动应用营销的咨询、推广方案策划、方案设计、应用优化、测试、数据分析、精准推广、监控、客服等一站式营销推广服务。客户可根据自身实际需求选择公司的一站式全案服务或者其中的单项服务。公司依托“纵搜”平台，为移动游戏及应用的提供商提供数据方案服务，对行业内移动应用的海量关键词进行整理、透视分析，并利用关键词搜索指数算法和关键词分析算法对移动应用的标题、关键词热度、热词覆盖率进行语义分析，对客户竞争产品的相关信息进行搜索，对客户移动游戏及移动应用提供内容优化建议，为客户提供精准营销推广。

2、研发模式：

报告期内，公司不断加大研发投入，不断打造自身的数据服务平台的建设。公司在报告期内发布了纵搜平台 V1.0，通过运用纵搜平台的大数据来挖掘客户所需信息，为移动游戏及应用的客户提供数据报告和数据分析服务。纵搜平台主要是根据客户的需求快速搜索数据，并依靠关键词搜索指数算法和关键词分析算法，利用分析的数据为客户提供优化和推广的数据方案。目前公司利用纵搜平台，将数据分析结果而形成的方案与线下渠道商资源有机融合、相辅相成，形成了颇具特色的“大数据+服务及时响应”的纵思模式。

3、盈利模式

移动游戏及应用推广服务收入模式是指公司与客户建立合作关系后，公司依靠自身丰富的平台资

源、技术优势、推广经验等，根据客户的需求为客户提供移动游戏及移动应用营销的咨询、推广方案策划、方案设计、应用优化、测试、数据分析、精准推广、监控、客服等一站式营销推广服务，为客户的应用带来更多的用户进入量和更好的盈利水平，并有效延长移动游戏及应用的生命周期和盈利周期，提升移动应用的利润空间。游戏及应用推广业务是公司每个月根据提供的服务与客户进行结算，经双方核对无误后确认收入。

2016 年下半年，自《放开那童年》与《风暴觉醒》分发完毕后，由于游戏分发的产品毛利率较低，公司暂停了游戏分发的业务，没有继续分发其他产品，从而转为全力开拓移动互联网产品全案营销业务。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生实质变化。

二、经营情况

随着无线网络覆盖范围的扩大以及网络资费的下降、4G 智能手机的普及、人们碎片化时间的集中等内外部环境的优化，移动应用市场规模也将不断扩大。公司结合 2017 年初制定的经营计划以及行业发展和市场变化，在报告期内通过强化研究开发，并加强项目管理机制，加强目标管理、项目责任制、绩效管理等措施，利用纵玩平台与纵搜平台双平台的数据营销能力，有效地为客户提供更加完整有效的整体解决方案，保持了公司业务有质量地扩张，实现了公司营收及利润的稳步上升。

报告期内，公司的经营情况如下：

公司实现营业收入 93,132,989.31 元，上年同期为 55,826,541.43 元，比上年同期增加 66.83%，市场开拓逐步取得成效，公司品牌得到更多客户的认可；营业成本 66,825,571.57 元，上年同期为 42,798,260.20 元，比上年同期增加 56.14%；实现归属于母公司股东的净利润 15,413,397.02 元，上年同期为 6,618,327.82 元，比上年同期增加 132.89%。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 10,790,859.73 元，上年同期为-1,318,245.06 元，比上年同期增加了 12,109,104.79 元；投资活动产生的现金流量净额 -1,184,630.42 元，上年同期为-29,610.58 元，比上年同期减少 1,155,019.84 元。报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-4,998,000.00 元，上年同期为 1,087,800.00 元，比上年同期减少 6,085,800.00 元，降幅 559.46%。截至报告期末，资产总额 46,773,577.13 元，上年期末为 30,168,455.25 元，比上年期末增加 16,605,121.88 元，增幅 55.04%；归属于挂牌公司股东的净资产 32,145,012.40 元，上年期末为 21,729,615.38 元，比上年期末增加 10,415,397.02 元，增幅 47.93%。实现上述业绩指标，公司主要是在以下几个方面作出了不懈的努力：

1、拓业务，深耕市场基础

报告期内公司通过新开发的纵搜平台为客户提供多维度全方位的数据服务方案，为客户优化产品提

供更多量化的建议，增强客户产品盈利周期，形成公司新的利润增长点。同时，公司暂停了游戏分发业务，全力夯实原来的移动互联网产品全案营销业务，不断拓展新的客户群体，随着客户开发项目的不断增多，公司与客户合作项目亦不断增加和深入，公司业务得以持续和稳定的发展，经过不断的持续高效服务，使公司迅速成为了移动游戏及应用推广服务商中的佼佼者。

2、广渠道，拓展长尾资源

报告期内公司积极发展蓝海战略，不断地发掘线上与线下长尾流量市场。公司与部分合作渠道签订了推广合作协议，约定在其渠道上包断部分线上闲置资源，充分挖掘线上流量长尾市场的巨大潜力，获得了客户的高度认可；此外，公司积极探索开拓线下推广渠道，与各大游乐场所经营公司共同开辟了新的线下渠道合作方式，公司通过各大游乐场所的线下媒体终端资源、物联网模块进行扫码推广等方式，有效地把客户的产品信息传递到线下用户，充分利用线下用户的碎片化时间，实现线下渠道与移动互联网产品开发者双赢的局面，同时确保了我们能为客户提供全方位的优质服务，实现真正的全案营销服务。

3、重研发，布局核心技术

报告期内，公司对游戏产品和应用推广业务所需的平台技术加大了研发投入，积极推进信息技术研发和数据分析的系统，报告期内新发布了纵搜平台 V1.0，为移动互联网产品开发者优化和推广提供更精确、更高效、更全面的数据方案服务，并利用关键词搜索指数算法和关键词分析算法对移动游戏及应用的关键词热度、热词覆盖率进行分析，对客户竞争产品的相关信息进行搜索，为客户的投放及推广提供建设性的方案。公司 2017 年 1-6 月研发投入 3,828,543.71 元，同比增加 67.05%。公司高管团队重视研发建设，积极增加研发费用及研发人员，截至 2017 年 6 月 30 日公司共有 27 项软件著作权。未来，公司将继续提升研发能力，布局公司所需的核心技术，进一步提升了公司在移动游戏、应用推广等互联网信息服务行业的综合实力。

公司报告期内的一个重要里程碑：完成了全国中小企业股份转让系统的顺利挂牌，这个里程碑标志着纵思进入公众市场，也为公司进行资本运作奠定坚实的基础，给纵思的持续发展提供了不断努力和学习的方向。

报告期内，除上述事项外，公司的产品及服务未发生重大变化，各业务板块的项目均进展顺利，核心团队及商业模式稳定。

三、风险与价值

1、监管政策的风险

游戏行业主要监管机构包括中华人民共和国工业和信息化部、国家新闻出版广电总局、中华人民共

和国文化部等部门。随着游戏行业的快速发展，各主管部门不断加强对游戏行业的监管。近期发布的《网络出版服务管理规定》、《关于移动游戏出版服务管理的通知》对游戏出版及相关服务提供者的经营活动作出了细化规定。若公司未能及时关注监管政策变化，未能及时根据监管政策变化办理相关业务资质或进行相关备案手续，公司经营活动可能会受到相应限制。

应对措施：公司设有法务部并聘请了专业的法学人才对监管政策进行研究。法务部将主动关注监管政策变化对公司经营环境造成的影响，并为公司提供相应的应对措施和方案，公司可最大限度减少政策变动对公司经营业绩的影响。

2、公司治理的风险

公司于 2016 年 6 月整体变更为股份有限公司，由于股份公司成立时间较短，相关公司治理机制运行时间不长，同时股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大区别，公司管理层仍处于对新制度的学习和理解之中，对新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理将会提出更高的要求。随着公司经营规模的扩大，员工数量的增加，若公司未能及时转变治理方式，未来可能存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司逐步完善组织架构，并聘请了专职的董事会秘书进行三会制度的建设以及公司内部控制制度建设，未来公司将按照内部控制体系的要求执行各项内部管理制度，主动学习、探索法人治理结构下新型的管理模式。

3、应收账款坏账的风险

报告期末，公司应收账款净额为 20,335,506.93 元，应收账款净额较 2016 年 12 月 31 日的 14,940,455.33 元增加了 36.11%。其原因一方面是由于公司收入规模大幅增加，收入的增加导致应收账款规模相应扩大，另一方面，公司为扩大收入，对优质客户给予了较为宽松的信用政策，进一步导致了期末应收账款的增长。随着公司业务规模的扩大，公司的应收账款规模可能进一步提高，如果重要客户出现资金紧缺等问题，公司的应收账款将出现损失风险。

应对措施：公司已加强对应收账款管理，每周核查一次重大客户回款情况，积极进行催收工作，提高应收账款回款比例，缩短回收期，降低应收账款风险。

4、客户、供应商集中的风险

报告期内，公司前五大客户总收入为 63,799,001.34 元，占公司当期总收入的金额的 68.43%，五大供应商占公司营业总成本的 67.76%。公司虽然不构成对单一客户、供应商重大依赖，但如果公司未来与主要客户、供应商的合作关系发生变化，将有可能对公司的经营产生一定的影响。

应对措施：公司已根据市场环境的变化，暂停了移动游戏分发的业务，并且不断拓展移动游戏及应

用的推广业务，同时不断增加销售人员，积极拓展市场，公司将在维护现有客户的同时，加强新客户的开发，以分散客户集中的风险。此外，公司在维护原供应商之余不断地加强新供应商的开发，并根据市场拓展的业务范围拓宽供应商的选择范围，以分散供应商集中的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节二(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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
2017 年 5 月 24 日	16.66	0.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

本公司 2016 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 3,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 16.660000 元人民币现金，本次分配共派发现金红利 4,998,000 元。

2017 年 5 月 12 日召开 2016 年年度股东大会，审议通过《2016 年度利润分配方案》，同意股数 2,850,000 股，占本次股东会有表决权股份总数的 100.00%；反对股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%；弃权股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%。

本次权益分派权益登记日为：2017 年 5 月 23 日，除权除息日为：2017 年 5 月 24 日。公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2017 年 5 月 24 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

对外投资：

公司于 2017 年 5 月 24 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于公司拟设立全资子公司的议案》，公司拟设立全资子公司霍尔果斯纵游网络科技有限公司，注册地为新疆维吾尔自治区霍尔果斯市，注册资本为人民币 1,000,000.00 元。公司于 2017 年 6 月 30 日取得了工商登记的营业执照，霍尔果斯纵游网络科技有限公司的营业范围为：信息电子技术服务；计算机技术开发、技术服务；游戏设计制作；市场调研服务；网络技术的研究、开发；公司礼仪服务；软件开发；信息技术咨询服务；企业形象策划服务；商品信息咨询服务；会议及展览服务；市场营销策划服务。（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）

近年来移动互联网飞速发展，公司为满足业务发展需要，拓宽利润增长渠道，降低营业成本，拟设立的全资子公司将有助于扩大公司业务范围，增强公司的客户服务能力，降低成本，从而整体提升公司核心竞争能力。

本次对外投资所投入资金全部来源于公司自有资金，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。从长远来看，对外投资符合公司整体发展战略，有利于提升公司整体经营能力，从而提高整体盈利水平，有利于公司的可持续发展。

（三）承诺事项的履行情况

公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：

（1）股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定的承诺

发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，

每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

(2) 社保风险承诺

实际控制人承诺：若公司因社会保险、住房公积金未按照法律规定缴纳而遭受相关主管部门处罚，员工要求公司赔偿、补交社保或住房公积金，及任何其他风险，实际控制人将无条件全额承担。若公司因上述事宜遭受任何损失，本人将无条件、全额弥补公司损失，保证不对公司未来的生产经营活动造成任何不利影响。

(3) 同业竞争及其承诺

公司控股股东、实际控制人承诺：不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。上述承诺在公司于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起且贾宗霖为公司股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，由贾宗霖承担因此给公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。

(4) 减少与规范关联交易的承诺

公司主要股东、董事、监事、高级管理人员承诺规范和减少其与公司之间可能发生的关联交易。

(5) 规范运营的承诺

公司承诺在今后的业务当中，仅分发、推广资质齐备游戏。

报告期内，上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,000,000	100.00%	0	3,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,370,550	45.69%	0	1,370,550	45.69%
	董事、监事、高管	30,000	1.00%	0	30,000	1.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		3,000,000	-	0	3,000,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末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	珠海飞邦股权投资合伙企业(有限合伙)	1,374,450	0	1,374,450	45.81%	1,374,450	0
2	贾宗霖	1,370,550	0	1,370,550	45.69%	1,370,550	0
3	余江县美富创业投资中心(有限合伙)	150,000	0	150,000	5.00%	150,000	0
4	上海飞漠企业管理咨询有限公司	45,000	0	45,000	1.50%	45,000	0
5	林鑫祥	30,000	0	30,000	1.00%	30,000	0
6	林丽珊	30,000	0	30,000	1.00%	30,000	0
合计		3,000,000	-	3,000,000	100.00%	3,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

贾宗霖持有珠海飞邦股权投资合伙企业（有限合伙）32.65%的股份，是珠海飞邦股权投资合伙企业（有限合伙）的执行合伙人。除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。报告期内，前十名股东的持股数量未发生变动。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

贾宗霖，男，1985 年 3 月出生，中国国籍，汉族，香港公开大学工商管理硕士，无境外永久居留权，现任公司董事长、总经理。2007 年 7 月至 2008 年 11 月在北京硅谷动力电子商务有限公司任销售人员；2008 年 11 月至 2012 年 11 月在北京奇客创想信息技术有限公司任销售总监；2012 年 12 月至 2013 年 4 月在北京辉天盛世科技有限公司担任销售总监；2013 年 5 月至 2016 年 6 月在纵思有限担任总经理；2016 年 6 月至今在公司担任董事长、总经理。

报告期内控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

贾宗霖，男，1985 年 3 月出生，中国国籍，汉族，香港公开大学工商管理硕士，无境外永久居留权，现任公司董事长、总经理。2007 年 7 月至 2008 年 11 月在北京硅谷动力电子商务有限公司任销售人员；2008 年 11 月至 2012 年 11 月在北京奇客创想信息技术有限公司任销售总监；2012 年 12 月至 2013 年 4 月在北京辉天盛世科技有限公司担任销售总监；2013 年 5 月至 2016 年 6 月在纵思有限担任总经理；2016 年 6 月至今在公司担任董事长、总经理。

报告期内实际控制人未发生变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

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
贾宗霖	董事长、总经理	男	32	研究生	2016.5.25-2019.5.24	是
林丽珊	董事	女	37	中专	2016.5.25-2019.5.24	否
陈敏	董事、副总经理	男	33	大专	2017.7.21-2019.5.24	是
张威	董事	男	36	本科	2016.5.25-2019.5.24	否
陈丹妙	董事、财务负责人	女	36	本科	2016.5.25-2019.5.24	是
高锦艺	监事会主席、职工代表监事	男	39	本科	2017.7.3-2019.5.24	是
陆思宇	职工代表监事	男	26	本科	2016.5.25-2019.5.24	是
薛志凡	监事	男	30	大专	2016.10.26-2019.5.24	否
梁秀萍	董事会秘书	女	31	研究生	2016.12.5-2019.5.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
贾宗霖	董事长、总经理	1,370,550	0	1,370,550	45.69%	0
林丽珊	董事	30,000	0	30,000	1.00%	0
合计	-	1,400,550	-	1,400,550	46.69%	0

三、变动情况

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

广州纵思网络科技股份有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

陈敏	监事会主席	新任	董事、副总经理	股东大会补选董事、董事会任命副总经理
高锦艺	无	新任	监事会主席	原监事会主席离职, 公司职工大会补选职工监事, 监事会补选监事会主席
黄维	董事、副总经理	离任	无	因个人原因辞职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	63	68

核心员工变动情况:

报告期内, 公司未发生核心员工变动。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	13,813,718.10	9,209,446.21
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	20,335,506.93	14,940,455.33
预付款项	六、3	8,044,329.17	1,697,871.02
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、4	208,296.57	232,272.94
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	六、5	139,087.33	113,860.17
流动资产合计		42,540,938.10	26,193,905.67
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		-	-

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

投资性房地产	六、6	2,514,764.43	2,201,663.00
固定资产	六、7	1,588,638.52	1,691,559.24
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	39,423.08	-
开发支出	六、9	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、10	89,813.00	81,327.34
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,232,639.03	3,974,549.58
资产总计		46,773,577.13	30,168,455.25
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、11	6,842,626.04	3,024,522.89
预收款项	六、12	3,113,141.18	1,529,627.50
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、13	468,069.49	768,087.47
应交税费	六、14	4,203,744.72	3,065,971.46
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、15	4,997.14	9,002.45
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		14,632,578.57	8,397,211.77
非流动负债：			
长期借款		-	-

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

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		14,632,578.57	8,397,211.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、17	3,901,741.71	3,901,741.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、18	934,268.21	934,268.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、19	24,309,002.48	13,893,605.46
归属于母公司所有者权益合计		32,145,012.40	21,729,615.38
少数股东权益		-4,013.84	41,628.10
所有者权益合计		32,140,998.56	21,771,243.48
负债和所有者权益总计		46,773,577.13	30,168,455.25

法定代表人：贾宗霖 主管会计工作负责人：陈丹妙 会计机构负责人：黄承新

(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		7,488,897.00	3,834,113.83
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	16,690,990.84	11,480,782.47
预付款项		7,207,216.91	1,456,443.47

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	705,206.07	242,276.18
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		-	-
流动资产合计		32,092,310.82	17,013,615.95
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	2,051,000.00	2,153,000.00
投资性房地产		2,514,764.43	2,201,663.00
固定资产		1,361,817.44	1,091,310.39
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		39,423.08	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		73,763.14	65,102.53
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,040,768.09	5,511,075.92
资产总计		38,133,078.91	22,524,691.87
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		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		4,150,090.22	114,159.91
预收款项		3,113,141.18	111,191.54
应付职工薪酬		332,947.36	547,285.45
应交税费		3,184,812.71	1,607,802.28
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		2,699,801.00	3,899,828.90
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

其他流动负债		-	-
流动负债合计		13,480,792.47	6,280,268.08
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		13,480,792.47	6,280,268.08
所有者权益：			
股本		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,901,741.71	3,901,741.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		934,268.21	934,268.21
未分配利润		16,816,276.52	8,408,413.87
所有者权益合计		24,652,286.44	16,244,423.79
负债和所有者权益合计		38,133,078.91	22,524,691.87

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		93,132,989.31	55,826,541.43
其中：营业收入	六、20	93,132,989.31	55,826,541.43
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		74,914,924.37	46,805,740.73
其中：营业成本	六、20	66,825,571.57	42,798,260.20
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

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		-	-
税金及附加	六、21	180,367.12	48,144.81
销售费用	六、22	988,419.18	367,612.11
管理费用	六、23	6,869,153.08	3,514,847.45
财务费用	六、24	-3,616.27	6,583.08
资产减值损失	六、25	55,029.69	70,293.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,218,064.94	9,020,800.70
加：营业外收入	六、26	564,040.00	921.12
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、27	15,262.79	7.09
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,766,842.15	9,021,714.73
减：所得税费用	六、28	3,358,426.26	2,455,736.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,408,415.89	6,565,978.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-3,619.50
归属于母公司所有者的净利润	六、19	15,413,397.02	6,618,327.82
少数股东损益		-4,981.13	-52,349.76
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		15,408,415.89	6,565,978.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,413,397.02	6,618,327.82

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

归属于少数股东的综合收益总额		-4,981.13	-52,349.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、1	5.14	2.21
（二）稀释每股收益	十六、1	5.14	2.21

法定代表人：贾宗霖主管会计工作负责人：陈丹妙会计机构负责人：黄承新

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	76,079,544.25	33,910,356.67
减：营业成本	十五、4	53,574,978.04	27,313,091.76
税金及附加		114,267.96	45,527.01
销售费用		834,607.52	353,493.12
管理费用		5,614,465.79	1,864,146.83
财务费用		-782.94	3,461.11
资产减值损失		57,737.38	27,645.11
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）		-59,679.57	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,824,590.93	4,302,991.73
加：营业外收入		302,940.00	920.30
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		15,257.20	2.46
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,112,273.73	4,303,909.57
减：所得税费用		2,706,411.08	1,252,787.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,405,862.65	3,051,122.03
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		13,405,862.65	3,051,122.03

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,854,512.41	52,577,375.97
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	608,948.64	6,530.72
经营活动现金流入小计		95,463,461.05	52,583,906.69
购买商品、接受劳务支付的现金		73,468,508.59	44,080,564.30
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		3,406,462.51	1,878,920.40
支付的各项税费		4,039,437.39	2,426,403.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	3,758,192.83	5,516,263.75
经营活动现金流出小计		84,672,601.32	53,902,151.75
经营活动产生的现金流量净额	六、30	10,790,859.73	-1,318,245.06
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		-40,660.81	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-40,660.81	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,143,969.61	29,610.58

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,143,969.61	29,610.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,184,630.42	-29,610.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,447,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	147,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,447,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,998,000.00	359,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,998,000.00	359,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,998,000.00	1,087,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,957.42	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、30	4,604,271.89	-260,055.64
加：期初现金及现金等价物余额	六、30	9,209,446.21	3,977,607.67
六、期末现金及现金等价物余额	六、30	13,813,718.10	3,717,552.03

法定代表人：贾宗霖 主管会计工作负责人：陈丹妙 会计机构负责人：黄承新

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,383,006.95	35,600,320.94
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		314,546.90	5,589.50
经营活动现金流入小计		78,697,553.85	35,605,910.44
购买商品、接受劳务支付的现金		58,538,625.94	27,490,942.45
支付给职工以及为职工支付的现金		2,422,856.28	1,498,787.99
支付的各项税费		2,689,757.89	2,620,430.72
支付其他与经营活动有关的现金		5,295,378.21	6,327,154.05
经营活动现金流出小计		68,946,618.32	37,937,315.21
经营活动产生的现金流量净额		9,750,935.53	-2,331,404.77
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		-	-

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

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		42,320.43	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		42,320.43	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,136,515.37	29,610.58
投资支付的现金		-	1,353,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,136,515.37	1,382,610.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,094,194.94	-1,382,610.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,300,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,300,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,998,000.00	359,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,998,000.00	359,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,998,000.00	940,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,957.42	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,654,783.17	-2,773,215.35
加：期初现金及现金等价物余额		3,834,113.83	3,962,917.67
六、期末现金及现金等价物余额		7,488,897.00	1,189,702.32

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、2017 年 5 月，财政部印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，企业应对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。公司依据本准则的规定对相关会计政策进行变更，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助及 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助进行了梳理，将与本公司日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报。公司 2017 年 1-6 月计入其他收益的政府补助合计为 0 元。本次会计政策的变更不影响公司净利润，对公司 2017 年 1-6 月经营状况、经营成果、现金流无影响。

2、报告期内，公司合并财务报表的合并范围变动如下：

(1) 注销吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司

2015 年 12 月 30 日，吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司股东会决议同意设立吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司，并拟向公司登记机关申请设立登记；由广州纵思网络科技有限公司和熊兴琰两个股东构成，分别占股 51%和 49%，约定出资额 10 万元人民币，2016 年 3 月 29 日各股东按认缴金额出资到位，2016 年 1 月 7 日完成工商登记，从成立之日起纳入合并范围。

2016 年 10 月 26 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，决议通过《关于注销公司控股子公司吉安市井开区纵想网络有限责任公司的议案》，清算基准日为 2017 年 3 月 31 日，并于 2017 年 4 月完成清算，2017 年 5 月 12 日已办理注销登记。

(2) 新设立霍尔果斯纵游网络科技有限公司

2017 年 5 月 24 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于公司拟设立全资子公司的议

案》，公司拟设立全资子公司霍尔果斯纵游网络科技有限公司，注册地为新疆维吾尔自治区霍尔果斯市，注册资本为人民币 1,000,000.00 元。公司于 2017 年 6 月 30 日取得了工商登记的营业执照。

二、报表项目注释

广州纵思网络科技有限公司 2017 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

广州纵思网络科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据广州纵思网络科技有限公司改制变更而来。

公司设立时名称为广州沃思广告有限公司，注册资本为人民币 10 万元，截至 2012 年 9 月 25 日止出资 10 万元，唐巧娥出资 5.1 万元，占比 51%；杨妙婷出资 4.9 万元，占比 49%；各股东出资方式均为货币出资。广州万隆康正会计师事务所有限公司出具了祥会所验[2012]康正验字 2378 号《验资报告》。

鉴于杨妙婷、唐巧娥代持贾宗霖 100%的股权，公司设立时真实的股权结构如下：

序号	名义股东名称	实际股东名称	认缴资本 (万元)	实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
1	杨妙婷	贾宗霖	4.90	4.90	49.00
2	唐巧娥		5.10	5.10	51.00
	合计		<u>10.00</u>	<u>10.00</u>	<u>100</u>

2013 年 9 月 9 日公司注册资本变更为 100 万元，唐巧娥以货币增资 90 万元，2013 年 9 月 6 日广东广誉会计师事务所（普通合伙）出具广誉验字[2013]第 1373 号《验资报告》。变更后唐巧娥出资 95.1 万元，占比 95.1%，杨妙婷出资 4.9 万元，占比 4.9%。

由于本次增资实际是由贾宗霖出资，由唐巧娥代持贾宗霖新增的股权，本次注册资本增加后，真实的股权结构如下：

序号	名义股东名称	实际股东名称	认缴资本	实缴资本	持股比例
----	--------	--------	------	------	------

			(万元)	(万元)	(%)
1	杨妙婷	贾宗霖	4.90	4.90	49.00
2	唐巧娥		95.10	95.10	95.10
	合计		<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

2015 年 4 月 29 日，广州沃思广告有限公司变更为广州纵思网络科技有限公司。

2015 年 8 月 18 日，根据股权转让出资合同书、广州市工商行政管理局白云分局核实通过：（1）唐巧娥将占公司注册资本 30%共 30 万元出资转让给贾宗霖；（2）唐巧娥将占公司注册资本 21%共 21 万元出资转让给林鑫祥；（3）唐巧娥将占公司注册资本 44.1%共 44.1 万元出资转让给珠海飞邦股权投资合伙企业（有限合伙）；（4）杨妙婷将占公司注册资本 4.9%共 4.9 万元出资转让给珠海飞邦股权投资合伙企业（有限合伙）；变更后贾宗霖出资 30 万元，占比 30%；林鑫祥出资 21 万元，占比 21%；珠海飞邦股权投资合伙企业（有限合伙）出资 49 万元，占比 49%。由于林鑫祥代持贾宗霖 18.861%的股权，代持林丽珊 1.0695%的股权。本次股权转让后的实际股权结构如下：

序号	名义股东名称	实际股东名称	认缴资本 (万元)	实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
1	贾宗霖	贾宗霖	30.00	30.00	30.0000
		贾宗霖	18.86	18.86	18.8610
2	林鑫祥	林鑫祥	1.07	1.07	1.0695
		林丽珊	1.07	1.07	1.0695
3	珠海飞邦股权投资合伙企业（有限合伙）	珠海飞邦股权投资合伙企业（有限合伙）	49.00	49.00	49.0000
	合计		<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

2016 年 2 月 25 日，股东林鑫祥将占公司注册资本 1.07%共 1.0695 万元出资转让给林丽珊；股东林鑫祥将占公司注册资本 18.86%共 18.861 万元出资转让给贾宗霖。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	实际出资（万元）	出资比例(%)	出资方式
珠海飞邦股权投资合伙企业（有限合伙）	49.00	49.0000	货币
贾宗霖	48.86	48.8610	货币
林鑫祥	1.07	1.0695	货币
林丽珊	1.07	1.0695	货币
合计	<u>100</u>	<u>100</u>	

2016 年 3 月 16 日，广州纵思网络科技有限公司召开股东会，作出如下决议：1、增加公司股东，分别为广州美富创业投资企业（有限合伙）、上海飞漠企业管理咨询有限公司。2、广州美富创业投资企业（有限合伙）以货币资金形式出资人民币 100 万元进行增资，其

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

中 94.6524 万元计入资本公积金，5.3476 万元计入实收资本。3、上海飞漠企业管理咨询有
限公司以货币资金形式出资人民币 30 万元进行增资，其中 28.3967 万元计入资本公积金，
1.6043 万元计入实收资本。4、增资完成后，公司注册资本为 106.9519 万元。本次股权变
更后，公司的股权结构如下：

股东名称	实际出资（万元）	出资比例(%)	出资方式
珠海飞邦股权投资合伙企业（有限合伙）	49.00	45.815	货币
贾宗霖	48.86	45.685	货币
林鑫祥	1.07	1.000	货币
林丽珊	1.07	1.000	货币
广州美富创业投资企业（有限合伙）	5.35	5.000	货币
上海飞漠企业管理咨询有限公司	1.60	1.500	货币
合计	<u>106.95</u>	<u>100</u>	

2016 年 5 月 10 日广州纵思网络科技有限公司临时股东会决议审议通过有限公司整体变
为股份公司，以 2016 年 3 月 31 日为股改基准日，根据天职国际会计师事务所（特殊普通合
伙）于 2016 年 05 月 10 日出具的《审计报告》，截至 2016 年 3 月 31 日，公司的净资产额
为 6,901,741.71 元进行股改，按 2.30: 1 的比例折股为股份有限公司总股本 300 万股，其余
计入资本公积，广州纵思网络科技有限公司设立后注册资本为 300 万元，已于 2016 年
6 月 22 日完成了工商变更登记。净资产折合股本前后财务报表相关项目的情况如下表：

财务报表项目	折股前	增加	减少	折股后
实收资本（股本）	1,069,519.00	1,930,481.00		3,000,000.00
盈余公积	267,101.36		267,101.36	
未分配利润	4,334,640.35		4,334,640.35	
资本公积	<u>1,230,481.00</u>	<u>2,671,260.71</u>		<u>3,901,741.71</u>
其中：资本溢价	1,230,481.00	2,671,260.71		3,901,741.71
净资产合计	<u>6,901,741.71</u>	<u>4,601,741.71</u>	<u>4,601,741.71</u>	<u>6,901,741.71</u>

公司股东出资情况及股份有限公司设立后股本情况如下：

发起人	改制前		改制后	
	出资额(万元)	出资比例 (%)	持股数(股)	持股比例(%)
珠海飞邦股权投资合伙企业（有限合 伙）	49.00	45.815	1,374,450.00	45.815
贾宗霖	48.86	45.685	1,370,550.00	45.685
林鑫祥	1.07	1.000	30,000.00	1.000

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

林丽珊	1.07	1.000	30,000.00	1.000
广州美富创业投资企业（有限合伙）	5.35	5.000	150,000.00	5.000
上海飞漠企业管理咨询有限公司	1.60	1.500	45,000.00	1.500
合计	<u>106.95</u>	<u>100</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100</u>

公司企业法人统一社会信用代码为 91440106054526032Y。注册地址为广州市天河区黄埔大道西 106 号（部位：16 楼 06 室），营业期限：2012 年 9 月 27 日至长期。

公司挂牌情况：公司于 2017 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票名称：纵思网络；股票代码：871187；普通股股票转让方式为协议转让。

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：信息电子技术服务;计算机技术开发、技术服务;广告业;游戏设计制作;市场调研服务;网络技术的研究、开发;公司礼仪服务;软件开发;信息技术咨询服务;企业形象策划服务;商品信息咨询服务;投资咨询服务;会议及展览服务;市场营销策划服务; (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)公司的主要产品：游戏分发、游戏应用及推广。

3、公司实际控制人及法定代表人

报告期内，公司实际控制人为贾宗霖。公司设立时至 2015 年 8 月，由于公司股东唐巧娥、杨妙婷均代持贾宗霖的股份，因此公司的实际股东为贾宗霖。2015 年 8 月，贾宗霖名义上持有 30%的股权，鉴于股东林鑫祥代持贾宗霖 18.861%股权，股东珠海飞邦股权投资合伙企业（有限合伙）系由贾宗霖为实施股权激励预先设立的持股平台，内部由余锐伟、林鑫祥共代持贾宗霖 32.65%的出资额，名义上的执行事务合伙人为余锐伟，实际上珠海飞邦股权投资合伙企业（有限合伙）的控制人为贾宗霖。2015 年 8 月至今，其直接和间接控制的股权均在 50%以上，为公司的控股股东。综上，认定贾宗霖为公司实际控制人。

公司法定代表人：贾宗霖。

4、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于 2017 年 8 月 24 日经公司董事会批准后报出。

5、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，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
霍尔果斯纵游网络科技有限公司	纵游网络

子公司名称	简称
吉安市利美网络科技有限责任公司	吉安利美
上海倍营网络科技有限公司	上海倍营
上海雷营网络科技有限公司	上海雷营
吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司	吉安纵想

本期纳入合并财务报表单位情况见“附注七、合并范围的变动”及“附注八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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：

- 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。

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、

持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产如果发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，当予以转出，计入利润表的“资产减值损失”项目中。该转出的累计损失，为该资产的初始取得成本（扣除已收回本金和已摊销金额）与当前公允价值之间的差额，减去所有原已计入损益的减值损失。当可供出售的权益工具投资的公允价值出现重大地或持续地下跌至低于成本的情况，或存在客观减值迹象，应计提减值损失。在进行减值分析时，本公司考虑定量

和定性证据。具体而言,本公司综合考虑公允价值相对于成本的下跌幅度、波动率和下跌的持续时间,以确定公允价值下跌是否属于重大。本公司考虑下跌的期间和幅度的一贯性,以确定公允价值下跌是否属于非暂时。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50%的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(十) 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

本公司以单项金额 100 万元以上(含)作为单项金额重大的判断依据。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,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。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

由于应收款项的账龄越长,其收回的风险越高,本公司采用账龄组合作为按组合计提应收款项坏账准备的方法。

对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项,本公司根据以前年度具有与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础,结合对应收款项相关债务单位的实际财务状况、现金流量和相关信息的综合分析,按照账龄分析法计提坏账准备。

(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	1
1-2 年 (含 2 年)	5	5
2-3 年 (含 3 年)	15	15
3-4 年 (含 4 年)	30	30
4-5 年 (含 5 年)	50	50
5 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

对单项金额虽不重大，若有明显证据表明其已发生减值的，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。

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

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

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

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

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，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；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，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，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整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资本公积。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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、长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

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

2、投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件.计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	1-5	5	95-19

3、固定资产的减值测试方法.减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4、融资租入固定资产的认定依据.计价方法

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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)];（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 [90%以上(含 90%)];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 [90%以上(含 90%)];（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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）无形资产

1、无形资产包括软件、土地使用权，专利权，商标权等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命按下列标准进行估计：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件使用权	5-10
土地使用权	50
专利权	5-10
商标权	5-10
其他	5-10

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创的、探索性的有计划的调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产具有较大的不确定性。

开发阶段支出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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备形成一项新的产品或技术的基本条件。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期限内分期平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十八）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除股份支付以外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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4、设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（十九）收入

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司主营业务主要是游戏分发、游戏及应用推广。游戏分发业务是本公司与下游渠道每月根据后台玩家的充值并实际消费的数据按照协议约定的比例进行结算，经双方核对无误后确认营业收入。游戏及应用推广业务是本公司每个月根据提供的服务与客户进行结算，经双方核对无误后确认营业收入。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十) 政府补助

1、政府补助类型

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、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

(1) 取得的政府补助用于购建固定资产、无形资产等长期资产的确认为与资产相关的政府补助；

(2) 除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

3、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

(1) 与资产相关的政府补助按购建的长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益；

(2) 与收益相关的政府补助在相关费用或损失发生当期转入当期损益。

4、政府补助确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收

的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

5、会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，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，转回减记的金额。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

税种	计税依据	税率（%）
增值税	提供应税劳务	6
企业所得税	应纳税所得额	15、25
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2

注：本公司于2016年12月09日被认定为高新技术企业，根据粤科高字〔2017〕26号的相关规定享受15%的优惠所得税税率；证书编号为GR201644006725，受益期限为2016年1月1日至2018年12月31日，下属五家子公司企业所得税税率为25%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的与收益相关政府补助根据应补偿企业费用损失发生的期间计入营业外收入；与资产相关的政府补

助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

2、会计估计的变更

本公司本期内无会计估计的变更。

3、前期会计差错更正

本公司本期内无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年06月30日，上期指2016年1-6月，本期指2017年1-6月。

1、货币资金

(1) 分类列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
银行存款	13,813,718.10	9,209,446.21
合计	<u>13,813,718.10</u>	<u>9,209,446.21</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 货币资金期末比期初增加4,604,271.89元，增幅50.00%，原因是公司2017年上半年业务发展良好，收入规模大幅增加，导致货币资金同步增加。

2、应收账款

(1) 分类列示

类别	2017年6月30日				2016年12月31日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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	<u>20,541,380.26</u>	<u>98.49</u>	<u>205,873.33</u>	<u>1.00</u>	<u>15,091,410.32</u>	<u>97.95</u>	<u>150,954.99</u>	<u>1.00</u>

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

类别	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
其中：账龄组合	20,541,380.26	98.49	205,873.33	1.00	15,091,410.32	97.95	150,954.99	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	315,556.80	1.51	315,556.80	100	315,556.80	2.05	315,556.80	100
合计	<u>20,856,937.06</u>	<u>100.00</u>	<u>521,430.13</u>		<u>15,406,967.12</u>	<u>100</u>	<u>466,511.79</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日		坏账准备	计提比例 (%)
	账面余额			
1 年以内 (含 1 年)	20,532,448.06		205,324.49	1.00
1-2 年 (含 2 年)	7,909.94		395.50	5.00
2-3 年 (含 3 年)	1,022.26		153.34	15.00
合计	<u>20,541,380.26</u>		<u>205,873.33</u>	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017 年 6 月 30	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
	日账面余额			
成都魔方在线科技有限公司	315,556.80	315,556.80	100	预计不可收回，全额计提坏账
合计	<u>315,556.80</u>	<u>315,556.80</u>		

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京零度聚焦广告有限公司	非关联方	5,911,728.95	1 年以内	28.34	59,117.29
北京昊睿中天科技有限公司	非关联方	3,764,297.72	1 年以内	18.05	37,642.98
互爱 (北京) 科技股份有限公司	非关联方	1,432,316.91	1 年以内	6.87	14,323.17
北京初见科技有限公司	非关联方	1,355,371.51	1 年以内	6.50	13,553.72
互爱互动 (北京) 科技有限公司	非关联方	1,294,092.19	1 年以内	6.20	12,940.92
合计		<u>13,757,807.28</u>		<u>65.96</u>	<u>137,578.07</u>

(6) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	54,918.34
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 应收账款期末余额比期初增加 5,449,969.94 元，增幅 35.37%，其原因一方面是由于公司在报告期内业务发展良好，收入规模大幅增加，收入的增加导致应收账款规模相应扩大，另一方面，公司为扩大收入，对优质客户给予了较为宽松的信用政策，进一步导致了期末应收账款的增长。

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日	比例 (%)	2016 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,044,329.17	100	1,697,871.02	100
合计	<u>8,044,329.17</u>	<u>100</u>	<u>1,697,871.02</u>	<u>100</u>

(2) 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

(3) 预付款项期末余额比期初增加 6,346,458.15 元，增幅 373.79%，原因是报告期公司收入规模大幅提高，因媒体推广多采用预付方式，因此直接导致我司预付上游供应商的款项大幅增加。

4、其他应收款

(1) 分类列示

类别	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>210,758.15</u>	<u>100</u>	<u>2,461.58</u>	<u>1.17</u>	<u>234,623.17</u>	<u>100</u>	<u>2,350.23</u>	<u>1.00</u>
其中：账龄组合	210,758.15	100	2,461.58	1.17	234,623.17	100	2,350.23	1.00
单项金额虽不重大但单项计提								

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

类别	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
坏账准备的其他应收款								
合计	<u>210,758.15</u>	<u>100</u>	<u>2,461.58</u>		<u>234,623.17</u>	<u>100</u>	<u>2,350.23</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日		坏账准备	计提比例 (%)
	账面余额			
1 年以内 (含 1 年)	202,158.15		2,021.58	1.00
1-2 年 (含 2 年)	8,500.00		425.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	100.00		15.00	15.00
合计	<u>210,758.15</u>		<u>2,461.58</u>	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
押金	154,940.50	178,444.50
备用金	18,000.00	26,903.34
往来款	37,817.65	29,275.33
合计	<u>210,758.15</u>	<u>234,623.17</u>

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	111.35
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(6) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京天瑞国峰科技孵化器有限公司	非关联方	103,915.50	1 年以内	49.31	1,039.16
北京惠通宏信文化产业中心	非关联方	50,000.00	1 年以内	23.72	500.00
庞锦华	非关联方	10,000.00	1 年以内	4.74	100.00
赵硕	非关联方	8,500.00	1 年以内	4.03	170.00
孙彦芳	非关联方	5,000.00	1 年以内	2.37	50.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合计		<u>192,930.44</u>		<u>84.18</u>	<u>1,859.16</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无应收政府补助款。

5、其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	139,087.33	113,860.17
合计	<u>139,087.33</u>	<u>113,860.17</u>

6、投资性房地产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、原价合计	<u>2,201,663.00</u>	<u>366,491.77</u>		<u>2,568,154.77</u>
其中：房屋、建筑物	2,201,663.00	366,491.77		2,568,154.77
二、累计折旧和累计摊销合计		<u>53,390.34</u>		<u>53,390.34</u>
其中：房屋、建筑物		53,390.34		53,390.34
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>2,201,663.00</u>			<u>2,514,764.43</u>
其中：房屋、建筑物	2,201,663.00			2,514,764.43

注：本期未办妥产权证书的投资性房地产净额为2,514,764.43元。

7、固定资产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、原价合计	<u>2,324,095.96</u>	<u>724,913.74</u>		<u>3,049,009.70</u>
其中：电子设备及其他	1,784,330.92	724,913.74		2,509,244.66
运输工具	539,765.04			539,765.04
		<u>本期增加</u>	<u>本期计提</u>	
二、累计折旧合计	<u>632,536.72</u>	<u>827,834.46</u>		<u>1,460,371.18</u>
其中：电子设备及其他	589,602.28	763,432.80		1,353,035.08
运输工具	42,934.44	64,401.66		107,336.10

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：电子设备及其他				
运输工具				
四、固定资产账面价值合计	<u>1,691,559.24</u>			<u>1,588,638.52</u>
其中：电子设备及其他	1,194,728.64			1,156,209.58
运输工具	496,830.60			432,428.94

注：本期期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

8、无形资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计		<u>52,564.10</u>		<u>52,564.10</u>
其中：软件		52,564.10		52,564.10
二、累计摊销额合计		<u>13,141.02</u>		<u>13,141.02</u>
其中：软件		13,141.02		13,141.02
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：软件				
四、无形资产账面价值合计				<u>39,423.08</u>
其中：软件				39,423.08

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

9、开发支出

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
研究开发费		3,828,543.71			3,828,543.71	
合计		<u>3,828,543.71</u>			<u>3,828,543.71</u>	

10、递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

	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	523,466.71	89,813.00	468,777.02	81,327.34
合计	<u>523,466.71</u>	<u>89,813.00</u>	<u>468,777.02</u>	<u>81,327.34</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
资产减值准备	425.00	85.00
可抵扣亏损	107,766.51	204,301.29
合计	<u>108,191.51</u>	<u>204,386.29</u>

(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

年份	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	备注
2021	102,627.61	204,301.29	
2022	5,138.90		
合计	<u>107,766.51</u>	<u>204,301.29</u>	

11、应付账款

(1) 按项目列示

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
信息服务费	6,842,626.04	3,024,522.89
合计	<u>6,842,626.04</u>	<u>3,024,522.89</u>

(2) 按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	6,842,626.04	3,024,522.89
合计	<u>6,842,626.04</u>	<u>3,024,522.89</u>

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(4) 应付账款期末余额比期初增加3,818,103.15元，增幅126.24%，原因是报告期公司收入规模大幅提高，推广所需的媒体资源采购及推广渠道成本也随之增加，导致支付上游媒体和渠道的款项也相应增加。

12、预收款项

(1) 按项目列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
信息服务费	3,113,141.18	1,529,627.50
合计	<u>3,113,141.18</u>	<u>1,529,627.50</u>

(2) 按账龄列示

账龄	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	3,113,141.18	1,529,627.50
合计	<u>3,113,141.18</u>	<u>1,529,627.50</u>

(3) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(4) 预收账款期末余额比期初增加1,583,513.68元，增幅103.52%，原因是报告期公司业务增长迅速，为确保业务能顺利开展，部分业务采用预先收取客户款项的政策，因此预收账款增幅较大。

13、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期支付	2017年6月30日
短期薪酬	759,763.72	2,872,683.53	3,189,280.05	443,167.20
离职后福利中的设定提存计划负债	8,323.75	219,401.85	202,823.31	24,902.29
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	<u>768,087.47</u>	<u>3,092,085.38</u>	<u>3,392,103.36</u>	<u>468,069.49</u>

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期支付	2017年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	753,625.39	2,587,096.46	2,913,181.54	427,540.31
二、职工福利费		103,245.29	103,245.29	
三、社会保险费	<u>4,439.33</u>	<u>116,810.78</u>	<u>108,309.22</u>	<u>12,940.89</u>
其中：1. 医疗保险费	3,963.69	102,758.02	95,269.65	11,452.06
2. 工伤保险费	158.54	2,873.13	2,770.14	261.53
3. 生育保险费	317.10	11,179.63	10,269.43	1,227.30

广州纵思网络科技股份有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2017 年 6 月 30 日
四、住房公积金	1,699.00	65,531.00	64,544.00	2,686.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>759,763.72</u>	<u>2,872,683.53</u>	<u>3,189,280.05</u>	<u>443,167.20</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	194,850.70	23,890.11
失业养老保险	7,972.61	1,012.18
合计	<u>202,823.31</u>	<u>24,902.29</u>

(4) 应付职工薪酬期末余额比期初减少300,017.98元，降幅39.06%，原因是报告期公司支付上年度计提的奖金所致。

14、应交税费

税费项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	2,249,122.90	1,409,442.37
2. 增值税	1,916,985.69	1,556,069.90
3. 城市维护建设税	14,763.75	36,992.60
4. 教育费附加及地方教育附加	11,420.66	33,030.59
5. 代扣代缴个人所得税	11,451.72	25,810.87
6. 其他		4,625.13
合计	<u>4,203,744.72</u>	<u>3,065,971.46</u>

应交税费期末余额比期初增加1,137,773.26元，增幅37.11%，原因是报告期公司营业额大幅增加，利润增加，相应企业所得税、增值税增加所致。

15、其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	4,997.14	9,002.45
合计	<u>4,997.14</u>	<u>9,002.45</u>

广州纵思网络科技股份有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

(2) 按账龄列示

账龄	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	4,997.14	9,002.45
合计	<u>4,997.14</u>	<u>9,002.45</u>

16、股本

项目	2016年12月31日	本期增减变动				2017年6月30日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	
一、有限售条件股份	<u>3,000,000.00</u>					<u>3,000,000.00</u>
1. 其他内资持股						
其中：境内法人持股	1,569,450.00					1,569,450.00
境内自然人持股	1,430,550.00					1,430,550.00
股份合计	<u>3,000,000.00</u>					<u>3,000,000.00</u>

17、资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
股本溢价	3,901,741.71			3,901,741.71
合计	<u>3,901,741.71</u>			<u>3,901,741.71</u>

18、盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积	934,268.21			934,268.21
合计	<u>934,268.21</u>			<u>934,268.21</u>

19、未分配利润

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
上期期末未分配利润	13,893,605.46	2,361,695.80
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	13,893,605.46	2,361,695.80

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,413,397.02	17,200,818.22
减：提取法定盈余公积		934,268.21
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,998,000.00	400,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		4,334,640.35
期末未分配利润	<u>24,309,002.48</u>	<u>13,893,605.46</u>

未分配利润期末余额比期初增加10,415,397.02元，增幅74.97%，原因是报告期公司实现净利润15,413,397.02元，支付股东股利4,998,000.00元后，期末未分配利润为24,309,002.48元，较期初明显增加。

20、营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
主营业务收入	93,132,989.31	55,826,541.43
合计	<u>93,132,989.31</u>	<u>55,826,541.43</u>
主营业务成本	66,772,181.23	42,798,260.20
其他业务成本	53,390.34	
合计	<u>66,825,571.57</u>	<u>42,798,260.20</u>

报告期内公司主营业务收入93,132,989.31元，比去年同期增加37,306,447.88元，增幅66.83%，主要原因是报告期内公司加大了对移动游戏及应用的全案营销服务与后续延伸服务业务市场，借助公司拥有的全行业资源优势，扩大综合营销推广全案的产品及业务市场，深度挖掘客户，品牌效益进一步凸显，市场竞争力稳步提升，行业地位进一步加强，实现了营业收入大幅度的增长。

报告期内公司营业成本为66,825,571.57元，比上年同期增加24,027,311.37元，增幅56.14%，主要原因是报告期内公司移动游戏及应用的全案营销业务的收入较上年翻倍增长，推广所需的媒体资源采购及推广渠道成本也随之上涨，故营业成本较上年有了大幅度的增加。

21、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
----	--------------	--------------

广州纵思网络科技股份有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	56,653.62	27,960.51
教育费附加及地方教育附加	43,716.20	20,053.14
印花税	79,890.07	
其他	107.23	131.16
合计	<u>180,367.12</u>	<u>48,144.81</u>

注：根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的规定：从2016年5月1日起原在“管理费用”中列报的相关税费调整计入“税金及附加”科目列报。

22、销售费用

费用性质	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	889,458.80	334,531.70
办公费	4,181.02	567.80
差旅费	44,355.50	13,142.98
业务经费	48,260.00	19,369.63
折旧	1,272.62	
其他	891.24	
合计	<u>988,419.18</u>	<u>367,612.11</u>

报告期内公司销售费用为988,419.18元，比上年同期增加620,807.07元,增幅为168.88%，销售费用增加的主要原因：一是公司加大了对移动游戏及应用的全案营销服务与后续延伸服务业务的市场，为了全面拓展后续延伸的市场，上年同期至今，公司陆续引入各层次人员，薪酬相应增加；二是因人员和业务量增加，差旅费和业务经费均有所增加所致。

23、管理费用

费用性质	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
研究开发费	3,828,543.71	2,291,873.62
职工薪酬	1,372,910.16	621,672.86
审计鉴证费	199,056.60	113,815.34
咨询费	468,958.97	167,169.82
租赁费	399,526.15	43,864.58
其他	79187.30	20,975.04
办公费	215,612.57	65,226.05

广州纵思网络科技股份有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

费用性质	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
差旅费	69,269.79	75,340.13
业务招待费	149,367.76	94,612.67
印花税		16,300.94
折旧费	73,579.05	2,222.40
无形资产摊销	13,141.02	
其他税费		1,774.00
合计	<u>6,869,153.08</u>	<u>3,514,847.45</u>

报告期内公司管理费用为6,869,153.08元，比上年同期增加3,354,305.63元，增幅95.43%，主要原因：第一，报告期内公司进行数据挖掘平台以及纵搜平台等研发产品发生的研发费用；第二，公司加大了对移动游戏及应用的全案营销服务与后续延伸服务业务的市场，为了全面拓展后续延伸的市场，公司陆续引入各层次人才，导致薪酬相应增加；第三，因公司业务量及员工数量增加后，日常办公、差旅费等费用均有所增加；最后，公司于报告期内支付新三板挂牌发生的审计费、咨询费等原因所致。

24、财务费用

费用性质	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
减：利息收入	-21,043.62	-5,609.60
银行手续费及其他	13,469.93	12,192.68
汇兑损益	3,957.42	
合计	<u>-3,616.27</u>	<u>6,583.08</u>

报告期内公司财务费用为-3,616.27元，较上年同期大幅减少，主要是报告期内公司随着银行存款的增加，利息收入增加，财务费用相比去年同期相应减少。

25、资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	55,029.69	70,293.08
合计	<u>55,029.69</u>	<u>70,293.08</u>

26、营业外收入

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	564,040.00		564,040.00

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他		921.12	
合计	<u>564,040.00</u>	<u>921.12</u>	<u>564,040.00</u>

其中，计入当期损益的政府补助

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
高新技术项目补贴	300,000.00		与收益相关
版权补贴	2,940.00		与收益相关
园区税收优惠返还	261,100.00		与收益相关
合计	<u>564,040.00</u>		

报告期内公司营业外收入为 564,040.00 元，比上年同期增加 563,118.88 元，增幅 61,134.15%，主要原因是收到高新技术项目补助和园区税收优惠返还所致。

27、营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	15,262.79	7.09	15,262.79
合计	<u>15,262.79</u>	<u>7.09</u>	<u>15,262.79</u>

28、所得税费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
所得税费用	<u>3,358,426.26</u>	<u>2,455,736.67</u>
其中：当期所得税	3,366,911.92	2,459,167.48
递延所得税	-8,485.66	-3,430.81

报告期内公司所得税费用为3,358,426.26元，比上年同期增加902,689.59元，增幅36.76%，主要原因是报告期利润总额增加，相应所得税费用增加。

29、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,043.62	5,609.6
营业外收入	564,040.00	921.12
往来款	23,865.02	

广州纵思网络科技有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

项目	本期发生额	上期发生额
合计	608,948.64	<u>6,530.72</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,005.31	3,680,912.17
付现费用	3,725,454.80	1,823,151.81
手续费	13,469.93	12,192.68
营业外支出	15,262.79	7.09
合计	<u>3,758,192.83</u>	<u>5,516,263.75</u>

30、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,408,415.89	6,565,978.06
加：资产减值准备	55,029.69	70,293.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	881,224.80	2,222.40
无形资产摊销	13,141.02	
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）	3,957.42	
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）	-8,485.66	-3,430.81
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）	-11,772,563.07	-5,282,924.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,210,139.64	-2,670,383.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,790,859.73</u>	<u>-1,318,245.06</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

广州纵思网络科技股份有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	13,813,718.10	3,717,552.03
减：现金的期初余额	9,209,446.21	3,977,607.67
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	<u>4,604,271.89</u>	<u>-260,055.64</u>

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2017 年 1-6 月
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	42,320.43
其中：吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司	42,320.43
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	82,981.24
其中：吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司	82,981.24
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
其中：吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司	
处置子公司收到的现金净额	<u>-40,660.81</u>
其中：吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司	-40,660.81

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 06 月 30 日
一、现金	13,813,718.10	3,717,552.03
其中：1.库存现金		
2.可随时用于支付的银行存款	13,813,718.10	3,717,552.03
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	<u>13,813,718.10</u>	<u>3,717,552.03</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 注销吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司

2015 年 12 月 30 日，吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司股东会决议同意设立吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司，并拟向公司登记机关申请设立登记；由广州纵思网络科技有限公司和熊兴琰两个股东构成，分别占股 51%和 49%，约定出资额 10 万元人民币，2016 年 3 月 29 日各股东按认缴金额出资到位，2016 年 1 月 7 日完成工商登记，从成立之日起纳入合并范围。

2016 年 10 月 26 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，决议通过《关于注销公司控股子公司吉安市井开区纵想网络有限责任公司的议案》，清算基准日为 2017 年 3 月 31 日，并于 2017 年 4 月完成清算，2017 年 5 月 12 日已办理注销登记。

(2) 新设立霍尔果斯纵游网络科技有限公司

2017 年 5 月 24 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于公司拟设立全资子公司的议案》，公司拟设立全资子公司霍尔果斯纵游网络科技有限公司，注册地为新疆维吾尔自治区霍尔果斯市，注册资本为人民币 1,000,000.00 元。公司于 2017 年 6 月 30 日取得了工商登记的营业执照。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

(1) 本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
吉安市利美网络科技有限责任公司	江西	江西	信息技术服务	100		100	新设
上海倍营网络科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	100		100	收购
霍尔果斯纵游网络科技有限公司	新疆	新疆	信息技术服务	100		100	新设
上海雷营网络科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	51		51	收购

广州纵思网络科技股份有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司	江西	江西	信息技术服务	51		51	新设

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股	少数股东的表决权	本期归属于少数股东	本期向少数股东支付	期末少数股东权
	比例	比例	的损益	的股利	益余额
上海雷营网络科技有限公司	49%	49%	-2,684.66	0	-4,013.84
吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司	49%	49%	-2,296.47	0	

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2017 年 6 月 30 日或 2017 年 1-6 月	
	上海雷营网络科技有限公司	吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司
流动资产	8,921.77	
非流动资产	4,158.92	
资产合计	13,080.69	
流动负债	21,272.20	
非流动负债		
负债合计	21,272.20	
营业收入		
净利润（净亏损）	-5,478.90	-4,686.67
综合收益总额	-5,478.90	-4,686.67
经营活动现金流量	-33,882.23	-4,681.08

(4) 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

九、公允价值

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

十、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、实际控制人

报告期内，公司实际控制人为贾宗霖。公司设立时至2015年8月，由于公司股东唐巧娥、杨妙婷均代持贾宗霖的股份，因此公司的实际股东为贾宗霖。2015年8月，贾宗霖名义上持有30%的股权，鉴于股东林鑫祥代持贾宗霖18.861%股权，股东珠海飞邦股权投资合伙企业（有限合伙）系由贾宗霖为实施股权激励预先设立的持股平台，内部由余锐伟、林鑫祥共代持贾宗霖32.65%的出资额，名义上的执行事务合伙人为余锐伟，实际上珠海飞邦股权投资合伙企业（有限合伙）的控制人为贾宗霖。2015年8月至今，贾宗霖直接和间接控制的股权均在50%以上，为公司的控股股东。综上，认定贾宗霖为公司实际控制人。

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4、本公司的合营和联营企业情况

无。

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐巧娥	代持还原前任公司执行董事、经理职务
贾宗霖	公司执行董事
林鑫祥	公司监事
天津沃势力德文化传播有限公司	公司股东配偶投资的企业

6、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联方资金拆借情况

无。

7、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	林鑫祥		1,184.00
合计			<u>1,184.00</u>

8、关联方承诺事项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、关联担保

2017 年 6 月 9 日公司召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司借款融资及关联方提供担保的议案》，议案内容为：公司因业务发展、经营管理需要，拟向银行或其他金融机构申请合计不超过人民币 3000 万元的借款融资。借款融资形式包括但不限于项目资金贷款、流动资金贷款、银行承兑汇票、票据等形式的融资，相应的资产抵押、质押融资等。公司控股子公司上海倍营网络科技有限公司、关联方贾宗霖、刘惠将就上述授信融资事项各自提供不超过 3000 万元连带责任保证担保。目前该项借款融资尚在银行审批中，并未形成实质借款，关联方尚未履行担保义务。

上述关联交易是为了满足公司运营资金的实际需求，促进公司经营发展，且关联交易由关联方无偿提供，对公司的正常经营和发展有积极作用，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

2、注销控股子公司

公司于 2017 年 7 月 21 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于注销公司控股子公司上海雷营网络科技有限公司的议案》，决定注销控股子公司。

因上海雷营网络科技有限公司与公司全资子公司上海倍营网络科技有限公司的业务重叠，注销子公司上海雷营网络科技有限公司是公司自身发展需要，有利于整合公司的品牌，优化公司的战略布局，完善公司的管理架构，降低运营成本，全面提升公司综合实力和竞争优势，为股东创造更大价值。

注销子公司后不会对公司的财务及经营、公司整体业务发展、未来财务状况和盈利水平产生重大影响，不存在损害公司及其他股东合法权益的情形。

截至本财务报表批准报出日，除以上事项外，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 分类列示

类别	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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	<u>16,860,050.87</u>	<u>98.16</u>	<u>169,060.03</u>	<u>1.00</u>	<u>11,596,791.27</u>	<u>97.35</u>	<u>116,008.80</u>	<u>1.00</u>
其中：账龄组合	<u>16,860,050.87</u>	<u>98.16</u>	<u>169,060.03</u>	<u>1.00</u>	11,596,791.27	97.35	116,008.80	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	315,556.80	1.84	315,556.80	100	315,556.80	2.65	315,556.80	100
合计	<u>17,175,607.67</u>	<u>100.00</u>	<u>484,616.83</u>		<u>11,912,348.07</u>	<u>100</u>	<u>431,565.60</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日 账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
----	-------------------------	------	----------

广州纵思网络科技股份有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

账龄	2017 年 6 月 30		坏账准备	计提比例 (%)
	日账面余额			
1 年以内 (含 1 年)	16,851,118.67		168,511.19	1.00
1-2 年 (含 2 年)	7,909.94		395.50	5.00
2-3 年 (含 3 年)	1,022.26		153.34	15.00
合计	<u>16,860,050.87</u>		<u>169,060.03</u>	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017 年 6 月 30		计提比例 (%)	计提理由
	日账面余额			
成都魔方在线科技有限公司	315,556.80	315,556.80	100	预计不可收回, 全额计提坏账
合计	<u>315,556.80</u>	<u>315,556.80</u>		

(4) 本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	53,051.23
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 分类列示

类别	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>712,343.50</u>	<u>100</u>	<u>7,137.43</u>	<u>1.00</u>	<u>244,727.46</u>	<u>100</u>	<u>2,451.28</u>	<u>1.00</u>
其中：账龄组合	712,343.50	100	7,137.43	1.00	244,727.46	100	2,451.28	1.00
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	<u>712,343.50</u>	<u>100</u>	<u>7,137.43</u>		<u>244,727.46</u>	<u>100</u>	<u>2,451.28</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	712,243.50	7,122.43	1.00
2-3 年 (含 3 年)	100.00	15.00	15.00
合计	<u>712,343.50</u>	<u>7,137.43</u>	

(3) 本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	4,686.15
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
借支	15,000.00	22,650.94
往来款	542,403.00	52,132.02
押金	154,940.50	169,944.50
合计	<u>712,343.50</u>	<u>244,727.46</u>

(6) 本期无终止确认的其他应收款。

(7) 期末无应收政府补助款。

3、长期股权投资

被投资单位名称	2016 年 12 月	本期增减变动	
	31 日	追加投资	减少投资
吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司	102,000.00		102,000.00
吉安市利美网络科技有限责任公司	1,000,000.00		
上海倍营网络科技有限公司	1,000,000.00		
上海雷营网络科技有限公司	51,000.00		
合计	<u>2,153,000.00</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司			
吉安市利美网络科技有限责任公司			
上海倍营网络科技有限公司			
上海雷营网络科技有限公司			
合计			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		2017 年 6 月 30 日	资产减值准备
	其他			
吉安市井开区纵想网络科技有限责任公司				
吉安市利美网络科技有限责任公司			1,000,000.00	
上海倍营网络科技有限公司			1,000,000.00	
上海雷营网络科技有限公司			51,000.00	
合计			<u>2,051,000.00</u>	

4、营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
主营业务收入	76,079,544.25	33,910,356.67
合计	<u>76,079,544.25</u>	<u>33,910,356.67</u>
主营业务成本	53,521,587.70	27,313,091.76
其他业务成本	53,390.34	
合计	<u>53,574,978.04</u>	<u>27,313,091.76</u>

十六、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	53.89%	5.14	5.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	52.35%	4.99	4.99

2、按照证监会《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[2008]》

广州纵思网络科技股份有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(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	564,040.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(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) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,262.79	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	548,777.21	
减：所得税影响金额	108,426.02	
扣除所得税影响后的非经常性损益	440,351.19	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	440,353.24	
归属于少数股东的非经常性损益	-2.05	

广州纵思网络科技股份有限公司
2017 半年度报告公告编号：2017-032

广州纵思网络科技股份有限公司

董事会

二〇一七年八月二十五日