



步速者

NEEQ :839175

成都步速者科技股份有限公司

Chengdu Boostor Technology Co., Ltd.



年度报告

—2016—

公 司 年 度 大 事 记



2016 年 2 月 18 日，CCTV2 经济半小时
火易•HOMYI 专访



2016 年 3 月，通过 Capability Maturity
Model Integration (CMMi3)“软件能力成熟度
集成模型”认定



2016 年 8 月，成功举行火易•HOMYI 上
线发布会。



2016 年 8 月，安顺西秀互联网+转型培训工
作开。



2016 年 9 月 19 日，步速者正式在新三
板挂牌上市，股票代码 839175



2016 年 11 月，公司再次通过高新技术企业
认证

目录

第一节声明与提示.....	2
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	18
第六节股本变动及股东情况	21
第七节融资及分配情况	23
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节公司治理及内部控制	27
第十节财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、步速者	指	成都步速者科技股份有限公司
有限公司、步速者有限	指	成都步速者科技有限责任公司, 即成都步速者科技股份有限公司前身
都江堰步速者	指	都江堰步速者科技有限公司
推荐主办券商/东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
《审计报告》	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中审亚太审字【2017】020377号《审计报告》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
成都工商局	指	成都市工商行政管理局
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	成都步速者科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都步速者科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都步速者科技股份有限公司监事会
公司章程	指	成都步速者科技股份有限公司公司章程
管理层	指	公司董事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、技术总监
全国中小企业股份转让系统	指	是经国务院批准设立的全国性证券交易场所, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及其修订
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》及其修订
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《工作指引》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引(试行)》
元	指	人民币(仅限于用于货币量词时)
CMMI	指	CMMI 全称是 Capability Maturity Model Integration 即“软件能力成熟度集成模型”, 由美国卡内基梅隆大学的软件工程研究所(SEI)受美国国防部委托于 1987 年研制成功, 是软件开发行业主要的过程管理模型。CMMI 模型有两种表示方式, 连续表示模型和分级表示模型。其中分级表示模型依次划分为五个等级(初始级、可重复级、已定义级、已管理级、优化级), 标志着软件企业能力成熟度的五个层次。级别越高, 表示软件组织的成熟能力也越高。

REST	指	REST 即表述性状态传递 (英文:Representational State Transfer,简称 REST)是 Roy Fielding 博士在 2000 年他的博士论文中提出来的一种软件架构风格。它是一种针对网络应用的设计和开发方式,可以降低开发的复杂性,提高系统的可伸缩性。
------	---	---

第一节声明与提示

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

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

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

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为朱珠、杨瑶夫妻二人。朱珠担任公司董事长兼总经理, 杨瑶担任公司董事、副总经理兼董事会秘书, 二人能对公司决策产生重大影响, 并能实际支配公司的权营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制, 并会损害公司及公司中小股东的利益。
高新技术企业资格认定和税收优惠变化风险	根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172号)和《商高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2008】362号)有关规定, 2016年11月18日, 公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业》证书, 证书编号为GR201651001050, 有效期为三年。按照规定, 在有效期内公司所得税税率减按15%执行, 如果未来税收政策发生重大变化, 致使公司不再具备享受高新技术企业所得税优惠条件, 将会增加公司税负, 对公司的经营业绩产生重大影响。
客户较为集中风险	2014年、2015年、2016年公司前五大客户收入占收入总额的比例分别为70.38%、82.36%、94.5%, 呈逐年上升趋势, 占比较高, 公司主要客户较为集中。如果未来公司不能开拓更多客户, 而原有客户又不能延续, 将对公司经营业绩产生不利影响。
市场竞争风险	软件开发和信息技术服务行业竞争愈发激烈的态势。一方面从业企业数量较多, 大多数企业规模较小, 行业集中度较低, 存在激烈竞争。另一方面对于软件开发领域, 一些全国大型软件公司开始介入软件开发服务领域, 加剧了行业内的市场竞争。虽然本公司经过多年的发展已积累成熟的应用于软件开发领域的专业技术, 但仍面临市场竞争加剧的风险。
收入对单一客户存在重大依赖的风险	公司所处软件行业和信息技术服务行业特点之一便是主要客户粘性较大, 单个客户收入占比高。2015年公司第一大客户北京鼎天软件有限公司, 收入为4,950,809.29元, 占同期收入总额的61.17%, 2016年公司第一大客户成都科虹元泰科技有限公司, 收入为6,411,112.48元, 占同期收入总额的68.10%, 公司存在对单一客户重大依赖的风险。
技术革新的风险	软件及信息技术服务业的发展与信息技术的进步紧密相关。近年来, 随着云计算、物联网等先进技术的发展, 带动了软件及信息技术服务业迅速发展, 技术更新速度较快。公司开展软件委托开发业务, 一直高度关注技术发展的最新趋势, 并依据信息技术服务业市场变化, 适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户需求。若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级, 将对公司的市场竞争力带来不利影响。
净利润对非经常性损益的依赖风险	2015年、2016年公司扣除所得税后的非经常性损益净额分别为276,329.93元、1,127,016.87元, 公司非经常性损益净额

	占净利润的比例分别为 23.37%、40.27%。2016 年度政府给予了公司较多的补助, 其中股改补助收入 500,000.00 元、成都市高新区挂牌补贴收入 500,000.00 元, CMMI 财政补助收入 310,000.00 使公司非正常性经营损益占净利润的比重较高, 公司面临着因非正常性经营损益的波动对公司经营业绩带来影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	成都步速者科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Boostor Technology Co., Ltd.
证券简称	步速者
证券代码	839175
法定代表人	朱珠
注册地址	成都高新区天府大道北段 1700 号 9 栋 1 单元 18 楼 1825 号
办公地址	成都市青羊区腾飞大道 189 号 F19 栋 1 楼
主办券商	东兴证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12 层、15 层
会计师事务所	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周强、曾凡超
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨瑶
电话	028-61504099
传真	028-61504099
电子邮箱	yuancm@boostor.com.cn
公司网址	www.boostor.com.cn
联系地址及邮政编码	四川省成都市青羊区腾飞大道 189 号 19 栋 1 楼 1 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	成都步速者科技股份有限公司财务部

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 9 月 19 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	信息传输、软件和信息技术服务业中的“软件开发业”（行业代码：I65）
主要产品与服务项目	应用软件委托开发、HOMYi 互联网营销云平台研发与运营
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	5,058,000
做市商数量	_____
控股股东	朱珠
实际控制人	朱珠、杨瑶

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91510100696250218B	是
税务登记证号码	91510100696250218B	是
组织机构代码	91510100696250218B	是

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,414,394.51	8,094,023.78	16.31%
毛利率	74.78%	44.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,798,466.14	1,231,461.97	127.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,671,449.27	955,132.04	75.00%
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）	31.84%	38.58%	-
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）	19.02%	29.93%	-
基本每股收益	0.55	0.44	25.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	12,201,856.45	11,123,918.44	9.69%
负债总计	1,990,479.44	4,001,007.57	-50.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,211,377.01	7,122,910.87	43.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	1.42	42.25%
资产负债率（母公司）	16.30%	35.97%	-
资产负债率（合并）	16.31%	35.97%	-
流动比率	7.1200	2.6700	-
利息保障倍数	180.89	147.34	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,587,078.69	2,293,367.46	-
应收账款周转率	2.54	8.32	-
存货周转率			-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.69%	566.31%	-
营业收入增长率	16.31%	132.13%	-
净利润增长率	127.25%	1,141.28%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	5,058,000	5,000,000	1.16%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
成都市企业 CMMI 认证补助资金（注）	310,000.00
著作权补助	3,730.00
股改补助款（注）	500,000.00
成都市高新区挂牌补贴（注）	500,000.00
火炬申报补贴款	10,000.00
社保局稳岗补贴	7,038.34
16 年市移动互联网示范应用项目	900.00
公共技术平台使用补贴	320.00
非流动资产处置损失合计	-6,086.14
非经常性损益合计	1,325,902.20
所得税影响数	198,885.33
少数股东权益影响额（税后）	1,127,016.87
非经常性损益净额	1,127,016.87

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司根据市场需求、行业政策变化、技术创新和信息化建设发展趋势，自主立项进行软件平台和基础业务模块的内部研究开发，为软件定制开发提供平台和工具。公司具备独立自主的研发能力，开发出符合市场需要的软件产品，培养了自己的核心技术人员。通过技术人员的努力，公司积累了丰富的软件开发经验，为公司的发展提供了稳定的技术支持。公司目前拥有 31 项计算机软件著作权、1 项软件产品登记证、质量管理体系认证证书，并拥有软件企业认定资质、高新技术企业资质等与企业经营相关的资质和资格。

公司主要通过公司销售人员的市场拓展，客户通过招标或直接商谈的方式建立合作关系，从而获取商业机会，包括对中间商提供软件许可及服务，或直接面对终端客户提供解决方案。了解客户的需求，在根据需求推广或定制产品，从而达成技术开发协议，获得盈利。公司利用现有用户高粘度进行业务的延伸，跟进其新的需求进行定制研发。公司通过与客户的互动，既能持续提升公司的品牌形象，又增加了公司的营业收入。

此外，公司也在积极推广 HOMYi 营销云平台、智慧小区方案开发与合作，HOMYi 云平台是公司自主开发的一款全新概念的营销云平台工具，其理念是使用移动互联网工具，采用 SaaS 付费方式，为广大企业或商家在各种互联网渠道或平台（微信公众号或服务号、微博、支付宝服务窗等）上提供一系列的互联网宣传、推广、营销、展示、互动等多元化服务，并对相关用户进行维护和管理。

公司研发团队始终坚持以市场需求为导向，以技术发展趋势为出发点，同时结合公司的整体战略规划及自身的技术特点和优势，形成了从新产品论证到项目立项及新产品的研发、测试、验证，最终将产品推向市场的一整套研发管理体系。软件及信息技术服务业是快速变化、不断创新的行业，客户的需求也是随着计算机技术的发展更新较快，公司研发部门依据客户反馈的需求对系统进行持续更新。除了上述方式外，公司也以行业标准为制高点，结合国内外优秀公司的产品功能和特点，积极主动研发符合行业发展趋势的新产品。

经过多年的积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，并形成持续性的盈利模式。公司通过为客户提供技术软件开发服务及搭建营销平台推广公司的产品。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司在市场开拓、平台运营、规范管理、员工队伍建设、企业文化建设等方面均采取了有效措施。

在市场开拓方面，公司积极研究市场发展趋势，准确把握市场需求，在稳定老客户的基 础上，积极

开拓新客户和新市场，促进公司业绩的增长。

在平台运营方面，公司进一步加大 HOMYi 的宣传力度，提高公司 HOMYi 运营平台的知名度，进一步让传统企业与互联网深度结合，拓展 HOMYi 运营平台服务。

在规范管理方面，公司在有限公司管理体制的基础上根据股份公司内部管理的各种要求以及挂牌后全国中小企业股份转让系统业务规则的要求对在内控方面更加严格地规范了各项管理。不断完善了各部门的工作流程和工作职能，促进公司业务的规范管理。

在员工队伍建设方面，报告期内公司加大对市场运营和大客户一线业务人员的配比，同时继续实行有效的人力资源管理办法，实施绩效考核制度，加强公司人才梯队建设，确保公司持续的战斗能力。

在企业文化建设方面，公司坚持“厚德载物”的传统文化，加强对员工企业文化的培训，增加公司员工向心力和凝聚力。

经过以上各个方面的有效措施，报告期内公司保持了较高的增长态势，业绩有了较大的提高。2016 年度公司营业收入为 9,414,394.51 元，实现净利润 2,798,466.14 元。公司资产方面，本期期末总资产为 12,201,856.45 元，净资产为 10,211,377.01 元，分别较去年期末增长 9.69%和 127.25%。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	9,414,394.51	16.31%	-	8,094,023.78	132.13%	-
营业成本	2,374,069.00	-46.83%	25.22%	4,464,657.84	119.96%	55.16%
毛利率	74.78%	-	-	44.84%	-	-
管理费用	4,206,159.28	106.51%	44.68%	2,036,740.35	75.03%	25.16%
销售费用	758,442.92	83.49%	8.06%	413,338.26	5.91%	5.11%
财务费用	10,213.13	-40.42%	0.11%	17,141.42	765.72%	0.21%
营业利润	1,902,134.66	70.12%	20.20%	1,118,130.42	878.94%	1,381.00%
营业外收入	1,331,988.34	308.88%	14.15%	325,767.50	1,297.54%	4.02%
营业外支出	6,086.14	803.71%	0.06%	673.46	-86.26%	0.01%
净利润	2,798,466.14	127.25%	29.73%	1,231,461.97	1,141.28%	15.21%

项目重大变动原因：

1、2016 年度公司营业成本下降了 46.83%：公司营业成本下降的主要原因在于,2016 年主要几个合同毛利率较高,合同成本主要是人力成本,相比 2015 年,执行合同消耗的材料费用大比例下降。

2、2016 年度公司管理费用增长了 106.51%：由于公司业务规模增大，增加了员工人数，导致职工薪酬增加，另外公司挂牌新三板支付给中介机构费用计入管理费用，也导致管理费用进一步上升。

3、2016 年度公司销售费用增长了 83.49%：由于公司业务规模增大，成立了大客户部，完善市场运营部，导致员工增加，相应的职工薪酬也增加，同时公司加强了 HOMYI 品牌宣传力度，业务宣传费增多。

4、2016 年度公司财务费用下降了 40.42%：2015 年度财务费用主要是借款利息和担保费，2016 年 7 月此笔贷款已归还，降低了财务费用。

5、2016 年度营业外收入增加了 308.88%：增加的营业外收入主要是股改补贴收入，成都市高新区挂牌补贴收入及 CMMI 财政补助收入。

6、2016 年度公司净利润增长 127.25%：一方面是销售收入同比增加 1,320,370.73 元，公司的软件开发收入和 HOMYI 平台收入都逐步成熟，另一方面是政府补贴收入上升。

7、2016 年度公司营业外支出增长了 803.71%，原因是公司有一批无法修复且无法使用的固定资产，进行了报废处理。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	9,414,394.51	2,374,069.00	8,094,023.78	4,464,657.84
其他业务收入				
合计	9,414,394.51	2,374,069.00	8,094,023.78	4,464,657.84

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
HOMYi 营销云平台运营收入	1,258,077.69	13.36%	289,975.67	3.58%
软件委托开发收入	8,156,316.82	86.64%	7,804,048.11	96.42%
合计	9,414,394.51	100.00%	8,094,023.78	100.00%

收入构成变动的原因：

1、2016 年度 HOMYi 营销云平台运营收入增长 333.86%：HOMYi 运营收入来源是企业客户在使用公司自主开发的 HOMYi 营销云平台过程中公司向其收取的服务费。HOMYi 云平台研发与运营作为公司未来重大业务发展方向之一，公司正在大力培育，预计 HOMYi 运营收入占公司收入总额比例会逐渐提高。

2、2016 年度软件委托开发收入增长 4.51%：公司大力拓展市场，新增一批技术委托开发的客户，并新增签约量和合同完成金额大幅增加。与此同时，公司提高对现有客户的粘性，进一步加深与老客户的合作。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,587,078.69	2,293,367.46
投资活动产生的现金流量净额	-332,226.50	2,366.39
筹资活动产生的现金流量净额	-210,000.00	5,480,500.00

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为负，且下降幅度较大主要是因为公司经营规模扩大，实际支付的职工薪酬较 2015 年有较大增加，同时增加了 HOMYi 的研发和宣传力度，研发支出和宣传费用增加，加外公司挂牌新三板支付给中介机构费用增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少，主要是公司本期购买了宝马汽车支付的现金增加导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年大幅下降，主要是由于公司 2015 年吸收投资收到 4,980,500.00 元，同年贷款金额 500,000.00 元，2016 年公司吸收投资只有 290,000.00 元，同时本年度公司归还贷款 500,000.00 元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	四川科虹元泰科技有限公司	6,411,112.48	68.10%	否
2	北京鼎天软件有限公司	996,273.97	10.58%	否
3	成都科力诚科技有限公司	867,300.00	9.21%	否
4	金航数码科技有限责任公司成都分公司	340,000.00	3.61%	否
5	四川省厚天网络工程有限公司	282,150.00	3.00%	否
合计		8,896,836.45	94.50%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江西通服科技有限公司	1,050,520.02	32.95%	否
2	四川安仕佳科技有限公司	597,375.00	18.74%	否
3	四川科虹元泰技术有限公司	507,801.00	15.93%	否
4	四川同佑信息技术有限公司	500,000.00	15.68%	否
5	成都惠创蓝图信息技术有限公司	180,300.00	5.66%	否
合计		2,835,996.02	88.96%	-

注：科虹元泰和公司合作 HOMYi 的研发,并为科虹元定制开发其他项目,科虹元泰研发有自己的优势和独特性,双方的专注不一样,区域不一样。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	806,278.64	836,745.60
研发投入占营业收入的比例	8.56%	10.34%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

公司研发部有专用于研发的计算机，核心技术成员稳定 5 个，有自己的核心技术：可动态组合的编辑器、多互联网渠道统一等。2016 年 HOMYi 的研发分三个阶段完成：1. 第一阶段完成基础服务类子系统；2. 第二阶段丰富营销及活动组件；第三阶段 订单物流系统控件丰富。取得了 11 项新的专利著作权，公司合计共取得 33 项计算机软件著作权，完成 HOMYi3- HOMYi4 的变。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	5,352,971.00	-36.89%	43.87%	8,482,276.19	1,101.38%	76.25%	-32.38%
应收账款	5,503,793.52	225.43%	45.11%	1,691,225.47	762.49%	15.20%	29.91%
存货	-			-			
长期股权投资	-			-			
固定资产	803,597.06	84.40%	6.59%	435,798.13	-30.06%	3.92%	2.67%
在建工程	-			-			
短期借款	-			500,000.00			
长期借款	-			-			
资产总计	12,201,856.45	9.69%	-	11,123,918.44	1,475.53%	-	

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年末下降 36.89%，主要原因系 2015 年公司改制，股东投入投资款约 500 万元，同时 2016 年公司在新三板挂牌上市，支付给中介机构费用增多，以及实际支付的职工薪酬增幅加大。
- 2、应收账款余额较上年末增加 225.43%，主要是因为公司与成都科虹元科技有限公司软件开发合同是下半年进行，部分合同按完工进度确认了收入，但尚未收到结算款，与去年相比，结算进度较慢。
- 3、固定资产较上年末增长 84.4%，主要是因为公司为经营需要，在 2016 年购买了一辆汽车。

3、投资状况分析**（1）主要控股子公司、参股公司情况**

无

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

软件和信息技术服务行业的竞争愈发呈现激烈化态势。一方面，从业企业数量较多，大多规模较小，行业集中度较低，存在激烈竞争。另一方面，产业链呈现“竞争与合作并重”特点。对于应用软件委托开发领域，一些全国性大型软件公司开始介入软件开发服务领域，从而促使产业链由合作向竞争层次演进，产业链竞争与合作并存是国内软件开发服务行业发展的必然结果，客观上加剧了行业内的市场竞争。虽然本公司经过多年的发展已积累成熟的应用于软件委托开发领域的技术，但仍面临市场竞争加剧的风险。

软件及信息技术服务业的发展与信息技术的进步紧密相关。近年来，随着云计算、物联网等先进技术的发展，带动了软件及信息技术服务业迅速发展，技术更新速度较快。公司开展软件委托开发业务，一直高度关注技术发展的最新趋势，并依据信息技术服务业市场变化，适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户需求。若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司的市场竞争力带来不利影响。

（四）竞争优势分析**1、公司竞争优势：**

（1）公司有自己的核心技术：有 REST 平台架构、工作流引擎及工作流设计器、流媒体平台流媒体编解码技术、图像识别技术、服务器集群部署等，同时 2016 年公司又申请了关于 HOMYi 的 11 个计算机软件著作权，公司共计 33 个计算机软件著作权。

（2）2016 年 3 月 12 日，公司通过了 CMMI 认证，认证等级为 3 级，即定义级。证书有效期为 2016 年 3 月 12 日至 2019 年 3 月 12 日。在定义级水平上，公司不仅能够对项目的实施有一整套的管理措施，并保障项目的完成；而且，公司能够根据自身的特殊情况以及自己的标准流程，将这套管理体系与流程予以制度化，这样公司不仅能够在同类的项目上得到成功的实施，在不同类的项目上一样能够得到成功的实施。

（3）颇具潜力的 HOMYi 运营服务平台：公司有自建 HOMYi 服务平台，以多种模式吸收合作加盟商，公司在政府工作报告中首次提出了制定“互联网+”行动计划，互联网上升为国家发展战略。通俗的说，“互联网+”就是“互联网+各个传统行业”，但这并非简单的两者相加，而是用信息通信技术以及互联网平台，让互联网与传统行业进行深度融合，创造新的发展方向。它代表一种新的行业趋势，即充分发挥互联网在社会资源配置中的优化和集成作用，将互联网的创新成果深度融合于经济、社会各领域之中，提升全社会的创新和生产能务，形成更加广泛的以互联网为基础设施和实现工具的经济发展新形态和新体系，HOMYi 运营服务平台就是实现这上战略的完美构造。

2、公司竞争劣势：

（1）公司整体规模偏小，：与行业巨头相比，公司从自身财力，管理运营能力，以及品牌影响力处于劣势，，一旦公司经营环境发生重大变化，将对公司经营业绩产生较大影响，只有在经营中不断挖掘自身特点，做好差异化发展战略，不断寻找机会提升自己的竞争力，不断做大做强。

（2）省外发展薄弱：在外省的影响力有限，需要足够的时间和财务才能完成。

（3）对软件委托开发客户存在单一大客户的依赖性。

（五）持续经营评价

2016 年公司行业客户稳定，平台研发和运营正常，公司人员团队稳定，所签订的重大合同比如软件开发合同和 HOMYI 运营服务合同均正常履行，且不存在并且不存在诉讼、仲裁等纠纷。公司具备持续经营能力，报告期内不存在影响公司持续经营能力的重大不利因素。公司销售额、总资产、净资产等较去年同期都有较大的增幅，目前还在通过融资等手段加大对公司经营流动资金的补充，这一系列都为公司更好地发展奠定了良好的基础。

（六）扶贫与社会责任

无

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）**（一）行业发展趋势**

近年来，软件及信息技术服务业的快速发展。首先，全球软件和信息技术市场稳步增长，2016 年全球软件市场规模达到 3000 多亿美元，整体表现优于宏观经济；新技术革新浪潮将为新兴经济体带来跨越式发展机遇，以大数据、云计算、物联网和移动互联为代表的技术及商业模式革新为软件和信息技术服务业带来了体系性重构，传统的依靠人员、技术和资本投入的产业发展模式正在被模式创新、应用革新、体验引领、资源整合等创新驱动的模式所替代。当前，全球软件和信息技术服务业正处于本轮产业变革的起点，抓住机遇即可实现跨越式发展，这将为新兴经济体带来加速发展乃至赶超的机遇。其次，国内软件和信息技术服务业规模也持续快速增长，伴随着信息技术的快速发展，国内各行业均进行了较大规模的信息化建设及改造，传统企业也加入这一改造大军，为公司的发展提供了前所未有的机遇。在国家“互联网+”的大战略背景下，公司的行业发展前景前途一片光明。

（二）公司发展战略

公司将继续保持稳定增长的态势，在安顺成立全资子公司，开拓新的业务，并加大 HOMYi 的研发力度，增加 HOMYi 的核心竞争力。

（三）经营计划或目标

2017 年步速者将计划完成 2000 万左右的销售目标，目前资金来源是公司的自有资金在本年度有融资 1500-2000 万的计划主要用于研发团队力量补充和市场推广。

（四）不确定性因素

因软件开发和信息技术服务处于一个快速发展的行业，行业竞争较为激烈，技术革新日新月异，因此公司未来发展易受到外部环境的影响较大，存在一定的不确定因素。同时行来客户单一，也是对公司收入

的增加不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制的风险 公司的实际控制人为朱珠、杨瑶夫妻二人。

朱珠担任公司董事长兼总经理，杨瑶担任公司董事、副总经理兼董事会秘书，二人能对公司决策产生重大影响，并能实际支配公司的权营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，并会损害公司及公司中小股东的利益。

二、高新技术企业资格认定和税收优惠变化风险 按照规定，在有效期内公司所得税税率减按 15% 执行，如果未来税收政策发生重大变化，致使公司不再具备享受高新技术企业所得税优惠条件，将会增加公司税负，对公司的经营业绩产生重大影响。

三、客户较为集中风险 2014 年、2015 年、2016 年公司前五大客户收入占收入总额的比例分别为 70.38%、82.36%、94.5%，呈逐年上升趋势，占比较高，公司主要客户较为集中。如果未来公司不能开拓更多客户，而原有客户又不能延续，将对公司经营业绩产生不利影响。

四、市场竞争风险 软件开发和信息技术服务行业竞争愈发激烈。一方面从业企业数量较多，大多规模较小，行业集中度较低，存在激烈竞争。另一方面对于软件开发领域，一些全国大型软件公司开始介入软件开发服务领域，加剧了行业内的市场竞争。虽然本公司经过多年的发展已积累成熟的应用于软件开发领域的专业技术，但仍面临市场竞争加剧的风险。

五、收入对单一客户存在重大依赖的风险 公司所处软件行业和信息技术服务行业特点之一便是主要客户粘性较大，单个客户收入占比高。2015 年公司第一大客户北京鼎天软件有限公司，收入为 4,950,809.29 元，占同期收入总额的 61.17%，2016 年公司第一大客户成都科虹元泰科技有限公司，收入为 6,411,112.48 元，占同期收入总额的 68.10%，公司存在对单一客户重大依赖的风险。

六、技术革新风险 软件及信息技术服务业的发展与信息技术的进步紧密相关。近年来，随着云计算、物联网等先进技术的发展，带动了软件及信息技术服务业迅速发展，技术更新速度较快。公司开展软件委托开发业务，一直高度关注技术发展的最新趋势，并依据信息技术服务业市场变化，适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户需求。若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司的市场竞争力带来不利影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 不适用	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在自愿披露的重要事项	否	_____

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

否

(二) 公司发生的对外担保事项：

清偿情况：

否

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
朱珠、杨瑶、王荣辉	公司 2015 年取得 50 万贷款，借款日期为 2015 年 7 月 22 日至 2016 年 7 月 21 日，朱珠、杨瑶、王荣辉以拥有的房屋进行抵押向成都中小企业融资担保有限责任公司提供最高额抵押反担保，各方认可的抵押物价值 66 万元。该处房屋为青羊区导航路 910 号 6 栋 3 单元 8 层 803 号，权利证书名称及编号为权 1559368，面积为 89.01 平	660,000.00	是

	方米。成都禾米科技		
朱珠、杨瑶	公司 2015 年取得 50 万贷款, 借款日期为 2015 年 7 月 22 日至 2016 年 7 月 21 日, 朱珠、杨瑶为此笔贷款提供 110 万元最高限额保证, 合同编号 D180421150715125, 保证期间为 2015 年 7 月 15 日 -2018 年 7 月 14 日。	1, 100, 000. 00	是
杨娜、朱志勇	关联方担 公司 2015 年取得 50 万贷款, 借款日期为 2015 年 7 月 22 日至 2016 年 7 月 21 日, 杨娜、朱志勇为公司提供 110 万元最高限额保证, 合同编号 D180421150715119, 保证期间为 2015 年 7 月 15 日 -2018 年 7 月 14 日。	1, 100, 000. 00	是
朱珠	公司 2016 年度在宝马汽车金融(中国)有限公司签订《汽车抵押贷款合同》贷款 465, 000. 00 元购买宝马 X5 轿车一辆, 借款人及抵押人为成都步速者科技股份有限公司, 共同借款人及共同抵押人为朱珠; 贷款期限为 36 个月, 借款日期为 2016 年 9 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日, 合同约定利率为贷款发放日中国人民银行公布施行的基准利率浮动, 初始贷款利率为 5. 83%。由于贷款方要求必须由个人作为共同借款人及共同抵押人, 所以由法定代表人朱珠作为贷款合同的共同借款人及共同抵押人一方再贷款合同上签字。	465, 000. 00	是
朱珠、杨瑶	公司与朱珠、杨瑶签订的房屋租赁合同, 所租房屋做为公司的办公室, 房屋位于成都市青羊区光华东	34, 300. 00	是

	三路 486 号, 面积 137 平方米, 每月租金 4900.00 元/月, 租赁期限: 2015 年 01 月 - 2016 年 07 月		
总计	-	3,359,300.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足公司融资需求，促进公司顺利获得贷款审批，关联方为公司贷款提供提保，不需另外支付费用，对有利于公司发展具有必要性。上述关联交易未对公司生产经营产生不良影响。

（四）承诺事项的履行情况

公司本年度不存在同行业竞争事项。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%		5,058,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	80.00%	-112,760	3,887,240	76.85%
	董事、监事、高管	1,000,000	20.00%	170,760	1,170,760	23.15%
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	58,000	5,058,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱珠	3,600,000		3,600,000	71.17%	3,600,000	0
2	杨瑶	400,000	-112,760	287,240	5.68%	287,240	0
3	王敏峰	1,000,000	112,760	1,112,760	22.00%	1,112,760	0
4	张庆智		50,000	50,000	0.99%	50,000	0
5	何健		4,000	4,000	0.08%	4,000	0
6	文川豪		4,000	4,000	0.08%	4,000	0
合计		5,000,000	58,000	5,058,000	100.00%	5,058,000	0

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：朱珠与杨瑶是夫妻关系。除上述股东关系外，其他股东之间无关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的实际控制人为朱珠。

朱珠，男，1983年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年7月毕业于西南交通大学，大学本科学历。2008年12月北京邮电大学硕士研究生。2005年9月至2012年2月，任金航数码科技有限责任公司项目经理；2009年11月至2010年4月，任成都步速者科技有限责任公司监事；2012年3月至2015年7月，任成都步速者科技有限责任公司技术总监；2015年7月至2016年3月，任成都步速者科技有限责任公司执行董事、总经理；2015年9月至今，任都江堰步速者科技有限公司监事；2016年3月

至今，任成都步速者科技股份有限公司董事长、总经理。报告期内股权无变动。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为朱珠、杨瑶，朱珠与杨瑶系夫妻关系。

朱珠，简历见上。

杨瑶，女，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年1月毕业于北京大学，大学本科学历。2003年7月至2005年5月，任都江堰市柳街镇政府行政人员；2005年6月至2005年12月，任成都瑞海电脑有限公司商务人员；2006年4月至2009年6月，任北京联合捷然生物科技有限公司综合部主任；2010年4月至2016年3月，任成都步速者科技有限责任公司监事；2014年1月至2016年1月，任成都云彩科技有限公司执行董事；2015年9月至今，任都江堰步速者科技有限公司执行董事、总经理；2016年1月至今，任成都云彩科技有限公司监事；2016年3月至今，任成都步速者科技股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱珠	董事长、总经理	男	33	硕士研究生	2016.03-2019.03	是
王敏峰	董事	男	31	本科	2016.03-2019.03	是
杨瑶	董事、副总经理、董事会秘书	女	34	本科	2016.03-2019.03	是
张庆智	董事、技术总监	男	31	本科	2016.03-2019.03	是
文川豪	董事	男	29	专科	2016.03-2019.03	是
何健	监事	男	28	专科	2016.03-2019.03	是
张兴林	监事	男	30	本科	2016.03-2019.03	是
郑羽	监事	男	31	本科	2016.03-2019.03	是
原春梅	财务总监	女	36	专科	2016.03-2019.03	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司的控股股东为朱珠，朱珠与杨瑶系夫妻关系为公司的共同实际控制人。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员相互之间以及与实际控制人之间不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
朱珠	董事长、总经理	3,600,000	_____	3,600,000	71.17%	_____
王敏峰	董事	1,000,000	112,760	1,112,760	22.00%	_____
杨瑶	董事、副总经理、董事会秘书	400,000	-112,760	287,240	5.68%	_____
张庆智	董事、技术总监	_____	50,000	50,000	0.99%	_____
文川豪	董事	_____	4,000	4,000	0.08%	_____
何健	监事	_____	4,000	4,000	0.08%	_____
张兴林	监事	_____	_____	_____	_____	_____

郑羽	监事					
原春梅	财务总监					
合计	-	5,000,000	58,000	5,058,000	100.00%	

(三) 变动情况

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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

--

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
财务人员	2	2
研发技术人员	19	16
销售人员	10	11
行政人员	1	3
员工总计	35	37

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	19	16
专科	14	18
专科以下		
员工总计	35	37

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

- 1、人员变动。报告期内，公司整体人员变动不大，公司中高层和主要员工保持稳定，没有太大变动。
- 2、人才引进。报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的大客户和高场运营一线人员，主要为经验丰富并有较好业务拓展能力销售和运营推广人员，为公司更好地整合资源和拓展销售渠道，以保障公司发展的需求。
- 3、员工薪酬政策。报告期内，公司员工的报酬均按照公司《薪酬管理制度》和《绩效考核方案》相关规定按月发放。公司依据《劳动合同方法》和地方相关法规、规范性文件、公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工购买了五险一金。
- 4、培训计划。公司重视员工的培训与发展，制定了系列的培训计划，开展多种形式的培训，包括员工的入

职培训、企业文化培训和制度、技能培训，不断提高员工的素质与帮助员工实现自身的价值。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	8	10	3,945,240
核心技术人员	5	5	3,658,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员为朱珠、张庆智、文川豪、张兴林、何健。

朱珠任公司技术总监。

张庆智，毕业于成都理工大学，大学本科学历。2007年7月至2009年7月，任金航数码科技有限责任公司软件工程师；2009年10月至2010年10月，任金蝶软件（中国）有限公司系统架构师；2010年10月至2016年3月，任成都步速者科技有限责任公司技术部负责人；2016年3月至今，任成都步速者科技股份有限公司技术总监。

文川豪，2010年11月至2013年2月，任成都信通网易医疗科技有限责任公司JAVA工程师；2013年3月至2016年3月，任成都步速者科技有限责任公司JAVA工程师、产品研发经理；2016年3月至今，任成都步速者科技股份有限公司董事、JAVA工程师、产品研发经理。

何健，2012年2月毕业于北大青鸟APTECH计算机教育，大专学历。2012年7月至2016年3月，任成都步速者科技有限责任公司高级软件工程师；2016年3月至今，任成都步速者科技股份有限公司监事、高级软件工程师。

张兴林，2009年7月毕业于电子科技大学中山学院，大学本科学历，2009年7月至2010年6月，任中山市百思迪软件科技有限公司软件工程师，2010年6月至2010年10月，任东莞微创软件有限公司软件工程师，2011年8月至2016年3月，任成都步速者科技有限责任公司项目经理；2016年3月至今，任成都步速者科技股份有限公司监事、项目经理。

公司核心技术人员稳定。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和国家有关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。严格执行及不断完善已经建立的以《公司章程》为基础，《薪资管理》、《福利管理》、《会议管理》、《用印管理》、《保密制度》等一系列管理制度为主要架构的规章体系，执行以股东大会、董事会、监事会以及经营管理层为主体结构的经营管控体系。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，公司共召开股东大会两次，符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。在公司的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上履行相关制度。

4、公司章程的修改情况

2016年04月15日第一次章程修正 增加了第十二章《投资者管理》制度：第一百七十八条，投资者关系管理的工作对象：在册和潜在投资者，证券分析师及行业分析师，财经媒体及行业媒体等传播媒介，投资者关系顾问，证券监管机构等相关政府部门，其他相关个人和机构。第一百七十九条，在遵循公开信息披露原则的前提下，及时向投资者披露影响其决策的相关信息，投资者关系管理中公司与投资者沟通的主要内容。第一百八十条，公司与投资者的沟通方式。第一百八十一条，公司应尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并应特别注意使用互联网提高沟通的效率，降低沟通的成本。第一百八十二条，投资者关系管理部包括的主要职责。第一百八十三条，董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人。修改前的第十二章附则变为修改后的第十三章附则。

（二）三会运作情况**1、三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	2016年公司召开2次董事会,选举了公司第一届董事长及高级管理人员;提请了公司在股转系统以协议转让方式挂牌;提议认定公司核心技术人员,提议修改公司章程。
监事会	2	同意选举何健为公司监事会主席;同意提议认定公司核心技术人员。
股东大会	2	审议并批准了公司在股转系统挂牌并以协议方式转让的议案;同意修改公司章程;同意认定公司核心技术人员。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司成立后依据公司内部各部门设置制定了各部门的规章制度,在公司的发展过程中还制定和完善了公司的内控制度。报告期内,公司主要有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等制度。公司制定的上述制度均遵循了《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等法律法规的规定,没有出现损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。会议程序规范、会议记录完整,并在三会召开、提案审议、会议通知、召开、授权委托、表决以及决议等完全符合法律、行政法规和公司章程以及相关制度。

（三）公司治理改进情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业转让系统业务规则》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求,不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度。股东大会、董事会、监事会和高级管理人员履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内,公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司经营治理的情况,公司管理层未引入职业经理人。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》,注重与投资者的沟通,注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格做出明确规定,在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。且通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求进行披露信息,保护投资者利益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会未下设专门委员会

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。（一）业务独立 公司拥有独立完整的业务体系，拥有从事业务所必需的“人、财、物”等要素。公司与公司股东在经营管理、服务营销等各业务环节不存在委（受）托经营、承包、混同的情形。公司目前的业务不依赖其与股东及其关联方之间的关联交易，公司的业务均按照市场化的方式独立运作，主营业务收入和营业利润也不存在依赖于股东及其他关联方的关联交易，同时也不存在受制于公司股东及其他关联方的情况。（二）资产独立 公司为依法整体变更设立的股份公司，拥有独立完整的资产。公司资产与发起人资产产权已明确界定和划清，发起人股东投入资产已足额到位。步速者有限整体变更为股份公司后，公司依法办理了相关资产、股权的变更登记，办公设备、电子设备、运输工具、等资产亦全部为本公司独立拥有。公司拥有从事业务和研发所必需的经营性资产，公司的资产独立、完整。（三）人员独立 公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等合法产生；本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪的情况。公司董事、监事均经公司合法程序选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在越过股东大会和董事会做出人事任免决定的情形。公司员工独立，薪酬、社会保障等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。（四）财务独立 公司设有独立的财务部门和银行账户，聘有独立的财务人员，公司及其全资子公司财务运作与公司股东严格分开，公司与控股股东之间不存在财务账簿及银行账户共用或混同的情形，公司财务负责人及其他财务人员不存在在股东单位任职的情形。公司及其全资子公司独立开设税务证、独立纳税，公司与股东之间不存在税收代缴或转移缴付的情形。公司及其全资子公司不存在将公司资金直接或间接地提供给公司股东及其控制的其他企业使用的情况，不存在公司股东及其控制的其他企业占（挪）用公司及其全资、控股子公司资金的情形，不存在公司及其全资子公司为公司股东及其控制的其他企业提供担保的情形。（五）机构独立 根据《公司章程》，公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，各机构独立于股东运作，依法行使各自职权。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处的行业、经营现状和发展情况不断调整就、完善。1、制定了人力资源招聘、培训、管理体系，吸引并稳定优秀人才，满足业务发展对人力资源的需求并和主要技术人员签订了《保密协议》，保障知识产权的安全。2、建立了较为完善的行政管理体系及监控制度和规范，不仅保证了公司的管理和监控的稳定性，同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持。3、关于会计核算体系，本年度内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，提高年报披露的完整性与真实性。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中审亚太审字【2017】020377号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层
审计报告日期	2017年3月27日
注册会计师姓名	周强、曾凡超
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告

中审亚太审字【2017】020377号

成都步速者科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都步速者科技股份有限公司（以下简称“步速者科技公司”）的财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见 我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了步速者科技公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周强

中国注册会计师：曾凡超

中国·北京

二〇一七年三月二十七日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：	-		
货币资金	附注 6.1	5,352,971.00	8,482,276.19
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	附注 6.2	5,503,793.52	1,691,225.47
预付款项	附注 6.3	166,397.59	-
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	附注 6.4	243,668.00	506,772.76
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	-	-	-
流动资产合计	-	11,266,830.11	10,680,274.42
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注 6.5	803,597.06	435,798.13
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	附注 6.6	105,881.87	-
递延所得税资产	附注 6.7	25,547.41	7,845.89
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	935,026.34	443,644.02

资产总计	-	12, 201, 856. 45	11, 123, 918. 44
流动负债：	-		
短期借款	附注 6. 8	-	500, 000. 00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	附注 6. 9	107, 278. 33	2, 622, 826. 45
预收款项	附注 6. 10	114, 852. 12	47, 631. 99
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注 6. 11	497, 875. 13	432, 218. 28
应交税费	附注 6. 12	859, 577. 53	383, 213. 21
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注 6. 13	2, 380. 33	15, 117. 64
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1, 581, 963. 44	4, 001, 007. 57
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	附注 6. 14	408, 516. 00	-
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	-	408, 516. 00	-
负债合计	-	1, 990, 479. 44	4, 001, 007. 57
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	附注 6. 15	5, 058, 000. 00	5, 000, 000. 00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注 6.16	2,523,689.55	980,500.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注 6.17	263,189.55	123,146.20
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注 6.18	2,366,497.87	1,019,264.67
归属于母公司所有者权益合计	-	10,211,377.01	7,122,910.87
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	10,211,377.01	7,122,910.87
负债和所有者权益总计	-	12,201,856.45	11,123,918.44

法定代表人：朱珠

主管会计工作负责人：原春梅

会计机构负责人：原春梅

（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	-	5,352,574.02	8,482,276.19
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	附注 13.1	5,503,793.52	1,691,225.47
预付款项	-	166,397.59	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注 13.2	243,668.00	506,772.76
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	-	11,266,433.13	10,680,274.42
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	附注 13.3	1,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	803,597.06	435,798.13
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	-	105,881.87	-
递延所得税资产	-	25,547.41	7,845.89
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	936,026.34	443,644.02
资产总计	-	12,202,459.47	11,123,918.44
流动负债：	-		
短期借款	-	-	500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	107,278.33	2,622,826.45
预收款项	-	114,852.12	47,631.99
应付职工薪酬	-	497,875.13	432,218.28
应交税费	-	859,577.53	383,213.21
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	774.91	15,117.64
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,580,358.02	4,001,007.57
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	-	408,516.00	-
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	-	408,516.00	-
负债合计	-	1,988,874.02	4,001,007.57

所有者权益：	-		
股本	-	5,058,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	-	2,253,689.55	980,500.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	263,189.59	123,146.20
未分配利润	-	2,368,706.31	1,019,264.67
所有者权益合计	-	10,213,585.45	7,122,910.87
负债和所有者权益总计	-	12,202,459.47	11,123,918.44

法定代表人：朱珠

主管会计工作负责人：原春梅

会计机构负责人：原春梅

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	附注 6.19	9,414,394.51	8,094,023.78
其中：营业收入	附注 6.19	9,414,394.51	8,094,023.78
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	7,512,259.85	7,005,893.36
其中：营业成本	附注 6.19	2,374,069.00	4,464,657.84
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	附注 6.20	45,365.42	27,774.05
销售费用	附注 6.21	758,442.92	413,338.26
管理费用	附注 6.22	4,206,159.28	2,036,740.35
财务费用	附注 6.23	10,213.13	17,141.42
资产减值损失	附注 6.24	118,010.10	46,241.44
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）	附注 6.25	-	30,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	－	1,902,134.66	1,118,130.42
加：营业外收入	附注 6.26	1,331,988.34	325,767.50
其中：非流动资产处置利得	－	－	－
减：营业外支出	附注 6.27	6,086.14	673.46
其中：非流动资产处置损失	附注 6.27	6,086.14	－
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	－	3,228,036.86	1,443,224.46
减：所得税费用	附注 6.28	429,570.72	211,762.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	2,798,466.14	1,231,461.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润	－	-2,208.44	－
归属于母公司所有者的净利润	－	2,798,466.14	1,231,461.97
少数股东损益	－	－	－
六、其他综合收益的税后净额	－	－	－
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	－	－	－
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	－	－	－
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	－	－	－
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	－	－	－
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	－	－	－
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	－	－	－
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	－	－	－
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	－	－	－
4. 现金流量套期损益的有效部分	－	－	－
5. 外币财务报表折算差额	－	－	－
6. 其他	－	－	－
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	－	－	－
七、综合收益总额	－	2,798,466.14	－
归属于母公司所有者的综合收益总额	－	2,798,466.14	1,231,461.97
归属于少数股东的综合收益总额	－	－	－
八、每股收益：	－		
（一）基本每股收益	－	0.55	0.44

(二) 稀释每股收益	-	0.55	0.44
------------	---	------	------

法定代表人：朱珠

主管会计工作负责人：原春梅

会计机构负责人：原春梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	附注 13.4	9,414,394.51	8,094,023.78
减：营业成本	附注 13.4	2,374,069.00	4,464,657.84
营业税金及附加	-	45,365.42	27,774.05
销售费用	-	758,442.92	413,338.26
管理费用	-	4,204,754.56	2,036,740.35
财务费用	-	9,409.41	17,141.42
资产减值损失	-	118,010.10	46,241.44
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）	附注 13.5	-	30,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,904,343.10	1,118,130.42
加：营业外收入	-	1,331,988.34	325,767.50
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	6,086.14	673.46
其中：非流动资产处置损失	-	6,086.14	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,230,245.30	1,443,224.46
减：所得税费用	-	429,570.72	211,762.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,800,674.58	1,231,461.97
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	-	1,231,461.97	1,231,461.97
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.55	0.44
（二）稀释每股收益	-	0.55	0.44

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	6,139,287.96	7,178,791.68
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	附注 6.29	1,962,825.87	1,354,111.44
经营活动现金流入小计	-	8,102,113.83	8,532,903.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,937,380.62	1,930,106.44
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	-	2,951,796.30	2,047,219.86
支付的各项税费	-	515,250.69	53,123.76
支付其他与经营活动有关的现金	附注 6.29	3,284,764.91	2,209,085.60
经营活动现金流出小计	-	10,689,192.52	6,239,535.66
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,587,078.69	2,293,367.46
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	30,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	332,226.50	27,633.61
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	-	332,226.50	27,633.61
投资活动产生的现金流量净额	-	-332,226.50	2,366.39
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	290,000.00	4,980,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	500,000.00
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	-	290,000.00	5,480,500.00
偿还债务支付的现金	-	500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	500,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-210,000.00	5,480,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,129,305.19	7,776,233.85
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,482,276.19	706,042.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,352,971.00	8,482,276.19

法定代表人：朱珠

主管会计工作负责人：原春梅

会计机构负责人：原春梅

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	6,139,287.96	7,178,791.68
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,962,825.87	1,354,111.44
经营活动现金流入小计	-	8,102,113.83	8,532,903.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,937,380.62	1,930,106.44
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,951,796.30	2,047,219.86
支付的各项税费	-	515,250.69	53,123.76
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,284,161.89	2,209,085.60
经营活动现金流出小计	-	10,688,589.50	6,239,535.66

经营活动产生的现金流量净额	-	-2,586,475.67	2,293,367.46
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	30,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	332,226.50	27,633.61
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	1,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	333,226.50	27,633.61
投资活动产生的现金流量净额	-	-333,226.50	2,366.39
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	290,000.00	4,980,500.00
取得借款收到的现金	-	-	500,000.00
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	-	290,000.00	5,480,500.00
偿还债务支付的现金	-	500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	500,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-210,000.00	5,480,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,129,702.17	7,776,233.85
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,482,276.19	706,042.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,352,574.02	8,482,276.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	980,500.00	-	-	-	123,146.20	-	1,019,264.67	-	7,122,910.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	980,500.00	-	-	-	123,146.20	-	1,019,264.67	-	7,122,910.87
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	58,000.00	-	-	-	1,543,189.55	-	-	-	140,043.39	-	1,347,233.20	-	3,088,486.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,789,466.14	-	2,798,466.14
（二）所有者投入和减少资本	58,000.00	-	-	-	232,000.00	-	-	-	-	-	-	-	290,000.00
1. 股东投入的普通股	58,000.00	-	-	-	232,000.00	-	-	-	-	-	-	-	290,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	263,189.59	-	-263,189.59	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	263,189.59	-	-263,189.59	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,311,189.55	-	-	-	-123,146.20	-	-1,188,043.35	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-1,188,043.35	-	-	-	-	-	-1,188,043.35	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-123,146.20	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,058,000.00	-	-	-	2,523,689.55	-	-	-	263,189.55	-	-2,366,497.87	-	10,211,377.01

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-89,051.10	-	910,948.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-89,051.10	-	910,948.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,000.00	-	-	-	980,500.00	-	-	-	123,146.20	-	1,108,315.77	-	6,211,961.97

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	980,500.00	-	-	-	-	-	-	-	4,980,500.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	980,500.00	-	-	-	-	-	-	-	4,980,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	123,146.20	-	-123,146.20	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	123,146.20	-	-123,146.20	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	980,500.00	-	-	123,146.20	-	-1,019,264.67	-	-	7,122,910.87

法定代表人：朱珠 主管会计工作负责人：原春梅 会计机构负责人：原春梅

（八）母公司股东权益变动表 单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	980,500.00	-	-	-	123,146.20	1,019,264.57	7,122,910.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	—	—	-	980,500.00	-	-	-	123,146.20	1,019,264.67	7,122,910.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	58,000.00	-	-	-	1,543,189.55	-	-	-	140,043.39	1,349,441.64	3,090,674.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,231,461.97	1,231,461.97
（二）所有者投入和减少资本	58,000.00	-	-	-	232,000.00	-	-	-	-	-	290,000.00
1. 股东投入的普通股	58,000.00	-	-	-	232,000.00	-	-	-	-	-	290,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	263,189.59	-263,189.59	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	263,189.59	-263,189.59	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,311,189.55	-	-	-	-123,146.20	-1,188,043.35	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	1,188,043.35	-	-	-	-	-1,188,043.35	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	123,146.20	-	-	-	-123,146.20	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年期末余额	5,058,000.00	—	—	—	2,253,689.55	-	-	-	263,189.59	2,368,706.31	10,213,585.45

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-89,051.10	910,948.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-89,051.10	910,948.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	980,500.00	-	-	-	123,146.20	1,108,315.77	6,211,961.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,231,461.97	1,231,461.97
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	980,500.00	-	-	-	-	-	4,980,500.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	980,500.00	-	-	-	-	-	4,980,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	123,146.20	-123,146.20	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	123,146.20	-123,146.20	-
2. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	980,500.00	-	-	-	123,146.20	1,019,264.57	7,122,910.87

2016 年度财务报表附注

1、公司基本情况

成都步速者科技股份有限公司（以下简称“步速者科技”或“公司”）于2009年11月5日经成都市工商行政管理局批准成立，公司持有统一社会信用代码为91510100696250218B的《营业执照》，注册资本及实收资本为人民币505.8万元；法定代表人为朱珠；企业类型为有限责任公司；注册地址为成都高新区天府大道北段1700号9栋1单元18楼1825号。

1.1历史沿革

1.1.1步速者科技于2009年由自然人朱珠、张庆智共同出资组建，并取得成都市工商行政管理局核发的510109000097167号《企业法人营业执照》。公司法定代表人杨娜；公司经营范围：研发、销售计算机软硬件；计算机信息技术咨询，计算机系统集成。公司设立时注册资本10万元，实收资本10万元，分别由朱珠、张庆智各以货币出资5万元。该出资2009年11月2日业经四川恒通会计师事务所有限公司出具川恒通会验字（2009）第H-294号验资报告审验。

成立时，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	朱珠	货币	5.00	5.00	50.00
2	张庆智	货币	5.00	5.00	50.00
合计			10.00	10.00	100.00

1.1.2 2011年11月22日，公司股东通过会决议，吸收张庆智为公司新股东，何剑雯将持公司50%股权（即5万元）以货币方式转让给张庆智。公司注册资本由10万元变更为100万元，股东张庆智认缴45万元（实缴45万元），杨瑶认缴45万元（实缴45万元），该增资于2011年11月22日业经四川君一会计师事务所有限责任公司川君一会验字（2011）第11-16号验资报告审验。

1.1.3 2014年4月8日，公司股东会通过决议，将公司注册资本由100万元增资到1010万元，新增资的910万元由杨瑶、张庆智各认缴出资455万元，认缴出资于2023年4月15日前缴足。

1.1.4 2015年8月19日，公司股东会通过决议，吸收王敏峰为公司新股东，

同意公司注册资本由1010万元增加至1262.50万元，王敏峰以现金出资500万元，其中：新增注册资本252.50万元（占注册资本20%），其余247.50万元计入资本公积。2015年8月19日公司收到该笔出资500万元。

2015年11月13日，公司收到朱珠实缴出资款270万元、收到杨瑶实缴出资款30万元。

1.1.5 2015年11月15日，公司股东会通过决议，减少注册资本762.50万元，其中：减少朱珠认缴出资549万元、减少杨瑶认缴出资61万元、减少王敏峰实缴出资152.50万元，同时因王敏峰减资相应减少资本公积149.45万元。

1.1.6 2016年1月，公司股东会通过决议，吸收文川豪、何健、张庆智为新股东。根据公司增资协议，公司以5元/股的价格吸收张庆智5万股、文川豪0.4万股、何健0.4万股为公司股东，增加股本5.80万元，增加资本公积23.2万元。公司于2016年1月26日收到何健投资款2万元、2016年1月27日收到文川豪投资款2万元、2016年1月29日收到张庆智投资款25万元。

本次增资后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例(%)
1	朱珠	360.00	360.00	货币	71.1744
2	杨瑶	40.00	40.00	货币	7.9083
3	王敏峰	100.00	100.00	货币	19.7707
4	文川豪	0.40	0.40	货币	0.0791
5	何健	0.40	0.40	货币	0.0791
6	张庆智	5.00	5.00	货币	0.9885
合计		505.80	505.80		100.00

1.1.7 2016年3月1日，杨瑶与王敏峰签订《股权转让协议》，约定杨瑶将其持有公司11.276万出资额转让给王敏峰。2016年3月2日，步速者有限召开股东会并作出股东会决议，同意杨瑶将其持有公司11.276万出资额转让给王敏峰。2016年3月8日，成都市工商行政管理局核准了公司的变更申请，并换发了新的《营业执照》。本次变更后公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资方式
1	朱珠	360.00	360.00	货币	71.17%
2	王敏峰	111.276	111.276	货币	22%
3	杨瑶	28.724	28.724	货币	5.68%

4	张庆智	5.00	5.00	货币	0.99%
5	文川豪	0.40	0.40	货币	0.08%
6	何健	0.40	0.40	货币	0.08%
合计		505.80	505.80		100%

1.1.8 2016年3月，公司召开股东会，股东会决议、发起人协议、公司章程规定，成都步速者科技有限责任公司以2016年1月31日为基准日的净资产已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中审亚太审字（2016）020234号审计报告；已经中威正信（北京）资产评估有限公司评估，评估的净资产价值为772.62万元，并出具了中威正信评报字（2016）第6205号资产评估报告。经审计后的净资产价值为7,581,689.55元，各出资人在此基础上确认的成都步速者科技有限责任公司净资产价值为7,581,689.55元，折合股本505.80万股，每股面值1元，总股本为人民币505.80万元，余额2,523,689.55元计入资本公积—股本溢价，并按原股东的持股比例计算持股数及股本金额，注册资本为505.80万元。上述变更事项已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年3月25日出具报告号为“中审亚太验字（2016）020387号”的验资报告进行审验。同时，成都步速者科技有限责任公司更名为成都步速者科技股份有限公司，于2016年3月25日办理工商变更手续。

股份公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	朱珠	360.00	360.00	货币	71.17
2	王敏峰	111.28	111.28	货币	22.00
3	杨瑶	28.72	28.72	货币	5.68
4	文川豪	0.40	0.40	货币	0.08
5	何健	0.40	0.40	货币	0.08
6	张庆智	5.00	5.00	货币	0.99
合计		505.80	505.80		100.00

1.2行业性质

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。

1.3经营范围

本公司经营范围包括：研发、销售计算机软硬件；计算机信息技术咨询；计算机系统集成；销售：通讯设备（不含无线广播电视发射设备和卫星地面接收设

备）、建材（不含危险化学品）、日用品、电子产品、机电设备、五金、交电、农副产品（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）；数据处理服务；网络技术的研发；通信工程的设计及施工（凭资质证书从事经营）；设计、制作、代理、发布国内各类广告（气球广告除外）；企业营销策划（以上经营项目国家法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的取得许可后方可经营）。

公司主营业务为移动互联信息服务产品的研发、计算机软件委托开发。公司通过对互联网产品和行业软件的深入分析和研究，成功开发运营HOMYi互联网营销云平台及各种行业软件，为广大中小企事业客户提供一系列互联网营销工具，帮助传统商家进行传统业务快速的向移动互联网迁移。软件委托开发业务主要指公司按照客户的需求，为客户规划设计软件技术方案，将公司自己开发的软件，以及从第三方采购的网络设备、服务器设备、存储设备、终端设备及第三方软件有机地结合在一起，实现用户特定的业务需求的综合解决方案服务。

1.4 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于2017年3月27日批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 0 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

都江堰步速者科技有限公司系由本公司认缴出资的全资子公司；于 2015 年 9 月 22 取得由成都市都江堰工商局颁发的编号为 91510181MA61R2M44B 的公司统一社会信用代码，认缴注册资本 100 万元，实缴注册资本 1000.00 元；该子公司成立至本财务报表签署日，无经营业务发生，仅有少量费用发生。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事研发、销售计算机软硬件经营。本公司及子公司依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出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“4.14 无形资产、4.18 收入”各项描述。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得

对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.11 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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。

4.5.2 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，仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

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”（详见本附注 4.11.2.4）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”（详见前段）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。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

4.7 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.7.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.7.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.7.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

4.7.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合

同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.7.2.2 持有至到期投资

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

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

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

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

4.7.2.3 贷款和应收款项

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

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

4.7.2.4 可供出售金融资产

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

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

出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

4.7.3 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.7.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

4.7.3.2 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

4.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

4.9.5 金融负债的分类和计量

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

4.7.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

4.7.5.2 其他金融负债

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

入当期损益。

4.7.5.3 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.7.6 金融负债的终止确认

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

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

4.7.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.8.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.8.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	除员工备用金借款、投标保证金、履约保证金、质保金、关联方借款和关联方往来款项以外的款项
组合 2	员工备用金借款、投标保证金、履约保证金、质保金、关联方借款和关联方往来款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	员工备用金借款、投标保证金、履约保证金、质保金、关联方借款和关联方往来款项风险可控，不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1 至 2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，统一按组合 1 计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

4.8.3 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

4.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本为采购成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变

现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.7 金融工具”。

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

4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，

该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

4.11.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.11.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.12 固定资产

4.12.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.12.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

4.12.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.13 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.14 无形资产

4.14.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计

提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

4.14.2 研究与开发支出

本公司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。

4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.15 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.16 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资

产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.17 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关

资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.18 收入

4.18.1 商品销售收入

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

4.18.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分

分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.18.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.18.4 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

4.18.5 收入具体确认方式

4.18.5.1 技术开发服务收入的确认与方法

技术开发是指根据与客户签订的技术（软件）开发合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发。其收入确认原则及方法如下：

①技术开发项目在同一会计年度内开始并完成的，在技术开发成果已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

②技术开发项目开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的经济利益能够流入，已经发生的成本和完成该项目将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（委托开发完工进度）确认收入。

一般来说，技术开发项目进度可分为设计阶段、项目初验、项目终验、系统维护等几个阶段，公司根据技术开发项目所处的每个阶段确定提供劳务交易的完工进度，项目验收证明包括但不限于完工报告、验收报告或其他完工证明。

③对在资产负债表日交易结果不能可靠估计的技术开发项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按照能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

4.18.5.2 HOMYi 运营服务收入的确认与方法

HOMYi 运营服务是指公司通过自主开发的 HOMYi 营销云平台为广大企业或商家在各种互联网渠道或平台（微信公众号或服务号、微博、支付宝服务窗等）上提供一系列的互联网宣传、推广、营销、展示、互动等多元化服务。

HOMYi 运营收入来源是企业客户在使用公司自主开发的 HOMYi 营销云平台过程中公司向其收取的服务费。公司与客户签订固定期限的 HOMYi 营销云平台使用协议，公司收到款项按合同服务期限分摊确认收入。

4.19 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.20 递延所得税资产/递延所得税负债

4.20.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的

应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.20.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.20.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得

税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.21 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.20.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.21 重要会计政策、会计估计的变更

4.21.1 会计政策变更

报告期内未发生会计政策变更。

4.21.2 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

注：本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要产品及服务的增值税税率为 17%、6%；其中：技术服务收入按 6%的征收率计缴增值税。

5.2 税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税【2013】37 号）、《四川省国家税务局关于贯彻落实营业税改征增值税试点过渡政策有关问题的公告》（【2013】8 号），公司技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

公司在 2013 年 11 月 18 日被四川省科技厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年，2013 年至 2016 年期间，享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，企业所得税税率可按 15% 享受。公司 2017 年 2 月 13 日已在成都高新技术产业开发区国家税务局完成 2016 年度企业所得税优惠事项备案。

公司根据四川中天税务师事务所有限责任公司川中天税审【20170301】号出具的研究开发费用加计扣除报告，本年度研究开发费用加计扣除 397,400.14 元。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

6.1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,202.00	2,817.00
银行存款	5,350,769.00	8,479,459.19
其他货币资金		
合计	5,352,971.00	8,482,276.19

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,674,109.56	100.00	170,316.04	3.00	5,503,793.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,674,109.56	100.00	170,316.04	3.00	5,503,793.52

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,743,531.41	100.00	52,305.94	3.00	1,691,225.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,743,531.41	100.00	52,305.94	3.00	1,691,225.47

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,672,784.56	170,183.54	3
1 至 2 年	1,325.00	132.50	10
2 至 3 年			

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,674,109.56	170,316.04	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,743,531.41	52,305.94	3
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,743,531.41	52,305.94	3

6.5.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 170,316.04 元；本年无收回或转回坏账准备的情况。

6.2.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额比例 (%)	款项性质
四川科虹元泰科技有限公司	4,632,412.48	1 年以内	81.64	软件委托开发款
北京鼎天软件有限公司	994,723.45	1 年以内	17.53	软件委托开发款
金航数码科技有限责任公司	18,207.54	1 年以内	0.32	软件委托开发款
南威软件股份有限公司	18,000.00	1 年以内	0.32	软件委托开发款
上海明月眼镜有限公司丹阳分公司	2,741.09	1 年以内	0.05	HOMYI 销售款
合计	5,666,084.56		99.86	

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	166,397.59	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上				
合计	166,397.59	100.00		—

6.3.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项总额比例 (%)	款项性质
四川智联天纵科技有限公司	165,600.00	1 年以内	99.52	房租
阿里云计算有限公司	797.59	1 年以内	0.48	动画制作款
合计	166,397.59		100.00	

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	243,668.00	100.00			243,668.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	243,668.00	100.00			243,668.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	506,772.76	100.00			506,772.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	506,772.76	100.00			506,772.76

①组合中，按组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金	232,201.49		
备用金	6,466.51		
押金	5,000.00		

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	243,668.00		

(续)

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金	506,772.76		
合计	506,772.76		

6.4.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	232,201.49	506,772.76
备用金	6,466.51	
押金	5,000.00	
合计	243,668.00	506,772.76

6.4.3 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川科技馆	保证金	147,750.00	1 年以内	60.64	
四川国际招标有限责任公司	保证金	20,000.00	1 年以内	8.21	
四川智联天纵科技有限公司	保证金	27,600.00	1 年以内	11.33	
财户通未结算金额	保证金	10,851.49	1 年以内	4.45	
四川省交通运输厅信息中心	保证金	8,000.00	1 年以内	3.28	
合计		214,201.49	—	87.91	

6.5 固定资产

6.5.1 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	126,734.41	736,925.00	46,000.00	909,659.41
2、本年增加金额	5,982.05	624,649.58		630,631.63
（1）购置	5,982.05	624,649.58		630,631.63
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额	78,226.00			78,226.00
（1）处置或报废	78,226.00			78,226.00
4、年末余额	54,490.46	1,361,574.58	46,000.00	1,462,065.04

项目	电子设备	运输工具	办公设备	合计
二、累计折旧				
1、年初余额	81,799.23	370,940.38	21,121.67	473,861.28
2、本年增加金额	23,375.45	224,471.11	8,740.00	256,586.56
（1）计提	23,375.45	224,471.11	8,740.00	256,586.56
3、本年减少金额	71,979.86			71,979.86
（1）处置或报废	71,979.86			71,979.86
4、年末余额	33,194.82	595,411.49	29,861.67	658,467.98
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	21,295.64	766,163.09	16,138.33	803,597.06
2、年初账面价值	44,935.18	365,984.62	24,878.33	435,798.13

6.5.2 暂时闲置的固定资产情况：无。

6.5.3 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

6.5.4 通过经营租赁租出的固定资产：无。

6.5.5 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

6.6 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公室装修费		114,271.84	8,389.97		105,881.87
合计		114,271.84	8,389.97		105,881.87

注：长期待摊费用为办公室装修费，摊销期限为 5 年。

6.7 递延所得税资产

6.7.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	170,316.04	25,547.41	52,305.94	7,845.89
合计	170,316.04	25,547.41	52,305.94	7,845.89

6.8 短期借款

6.8.1 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		500,000.00
信用借款		
合计		500,000.00

注 1：借款期限为 1 年，借款日期为 2015 年 7 月 22 日至 2016 年 7 月 21 日，合同约定利率为贷款发放日中国人民银行公布施行的一年期贷款基准利率上浮 20%。2015 年 6 月 30 日中国人民银行公布施行的一年期贷款利率为 4.85%，上浮 20%利率为 5.82%

注 2：借款合同贷款的担保如下：（1）保证人朱珠、杨瑶为公司提供 110 万元最高限额保证，合同编号 D180421150715125，保证期间为 2015 年 7 月 15 日-2018 年 7 月 14 日；（2）保证人杨娜、朱志勇为公司提供 110 万元最高限额保证，合同编号 D180421150715119，保证期间为 2015 年 7 月 15 日-2018 年 7 月 14 日；（3）成都中小企业融资担保有限责任公司为公司提供 110 万元最高限额保证，合同编号为成担司委字 1520908 号，保证期间为 2015 年 7 月 15 日-2016 年 7 月 14 日。朱珠、杨瑶、王荣辉以拥有的房屋进行抵押向成都中小企业融资担保有限责任公司提供最高额抵押反担保，各方认可的抵押物价值 66 万元。该处房屋为青羊区导航路 910 号 6 栋 3 单元 8 层 803 号，权利证书名称及编号为权 1559368，面积为 89.01 平方米。成都禾米科技有限公司为公司提供 110 万元不可撤销的连带责任信用反担保。

6.9 应付账款

6.9.1 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料费	105,603.33	2,622,826.45
装修费	1,675.00	
合计	107,278.33	2,622,826.45

6.9.2 应付账款账龄如下：

账龄	年末余额	
	金额	比例(%)
1 年以内	107,278.33	100.00
1 至 2 年		

2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	107,278.33	100.00

(续)

账龄	年初余额	
	金额	比例(%)
1 年以内	2,621,016.45	99.93
1 至 2 年		
2 至 3 年	1,810.00	0.07
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	2,622,826.45	100.00

6.9.4 应付账款前五名余额明细情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
江西通服科技有限公司	87,543.33	1 年以内	81.60	货款
四川安仕佳科技有限公司	16,250.00	1 年以内	15.15	货款
四川同佑信息技术有限公司	1,810.00	1 年以内	1.69	货款
成都凯瑞盛装饰设计有限公司	1,675.00	1 年以内	1.56	货款
合计	107,278.33		100.00	

6.10 预收款项

6.10.1 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
HOMYI 销售款	114,852.12	47,631.99
合计	114,852.12	47,631.99

6.10.2 截至 2016 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.11 应付职工薪酬

6.11.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	432,218.28	2,891,957.25	2,826,300.40	497,875.13
二、离职后福利-设定提存计划		125,495.90	125,495.90	
合计	432,218.28	3,017,453.15	2,951,796.30	497,875.13

6.11.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	432,218.28	2,770,994.06	2,705,337.21	497,875.13
2、职工福利费		25,940.26	25,940.26	
3、社会保险费		68,922.93	68,922.93	
其中：基本医疗保险费		54,656.81	54,656.81	
补充医疗保险费		8,279.54	8,279.54	
工伤保险费		1,769.29	1,769.29	
生育保险费		4,217.29	4,217.29	
4、住房公积金		26,100.00	26,100.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	432,218.28	2,891,957.25	2,826,300.40	497,875.13

6.11.2 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		117,963.04	117,963.04	
2、失业保险费		7,532.86	7,532.86	
3、企业年金缴费				
合计		125,495.90	125,495.90	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.12 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	355,753.17	147,976.62
城建税	26,463.16	13,666.57
教育费附加	11,341.36	5,857.10
地方教育费附加	7,560.90	3,904.73
企业所得税	443,427.39	207,917.64
代扣代缴个人所得税	10,854.75	
其他税费	4,176.80	3,890.55
合计	859,577.53	383,213.21

6.13 其他应付款

6.13.1 款项性质

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,605.42	
HOMYI 财付通赞赏		16,493.99
押金		1,000.00
财付通支付款项客户备付金或代客户支付金	774.91	
合计	2,380.33	17,493.99

6.13.2 截至 2016 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.13.3 其他应付款前五名余额明细情况

截至 2016 年 12 月 31 日止，其他应付款明细情况如下：

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应付款 总额的比例(%)	款项性质
原春梅	1,605.42	1 年以内	67.45	往来款
财付通支付款项客户备付金或代客户支付金	774.91	1 年以内	32.55	代收代付款项
合计	2,380.33		100.00	

6.14 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
宝马汽车金融（中国）有限公司	408,516.00	
合计	408,516.00	

注：公司本年度在宝马汽车金融（中国）有限公司签订《汽车抵押贷款合同》贷款 465,000.00 元购买宝马 X5 轿车一辆，借款人及抵押人为成都步速者科技股份有限公司，共同借款人及共同抵押人为朱珠；贷款期限为 36 个月，借款日期为 2016 年 9 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日，合同约定利率为贷款发放日中国人民银行公布施行的基准利率浮动，初始贷款利率为 5.83%。由于贷款方要求必须有个人作为共同借款人及共同抵押人，所以由法定代表人朱珠作为共同借款人及共同抵押人。

6.15 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00				58,000.00	58,000.00	5,058,000.00

注：本报告期内股本变动情况详见本附注“1.1.9”所述。

6.16 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	980,500.00	2,523,689.55	980,500.00	2,523,689.55
其他资本公积				
合计	980,500.00	2,523,689.55	980,500.00	2,523,689.55

注：2016年3月，公司召开股东会，股东会决议、发起人协议、公司章程规定，成都步速者科技有限责任公司以2016年1月31日为基准日的净资产已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中审亚太审字（2016）020234号审计报告；已经中威正信（北京）资产评估有限公司评估，评估的净资产价值为772.62万元，并出具了中威正信评报字（2016）第6205号资产评估报告。经审计后的净资产价值为7,581,689.55元，各出资人在此基础上确认的成都步速者科技有限责任公司净资产价值为7,581,689.55元，折合股本505.80万股，每股面值1元，总股本为人民币505.80万元，余额2,523,689.55元计入资本公积—股本溢价，并按原股东的持股比例计算持股数及股本金额，注册资本为505.80万元。上述变更事项已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年3月25日出具报告号为“中审亚太验字（2016）020387号”的验资报告进行审验。

6.17 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	123,146.20	263,189.59	123,146.20	263,189.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	123,146.20	263,189.59	123,146.20	263,189.59

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

2016年3月，公司召开股东会，股东会决议、发起人协议、公司章程规定，成都步速者科技有限责任公司以2016年1月31日为基准日的净资产已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中审亚太审字（2016）020234号审计报告；已经中威正信（北京）资产评估有限公司评估，评估的净资产价值为772.62万元，并出具了中威正信评报字（2016）第6205号资产评估报告。经审计后的净资产价值为7,581,689.55元，各出资人在此基础上确认的成都步

速者科技有限责任公司净资产价值为 7,581,689.55 元，折合股本 505.80 万股，每股面值 1 元，总股本为人民币 505.80 万元，余额 2,523,689.55 元计入资本公积—股本溢价，并按原股东的持股比例计算持股数及股本金额，注册资本为 505.80 万元。公司将年初余额 123,146.20 转入资本公积。

6.18 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,019,264.67	-89,051.10
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	1,019,264.67	-89,051.10
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,798,466.14	1,231,461.97
减：提取法定盈余公积	263,189.59	123,146.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的净资产	1,188,043.35	
年末未分配利润	2,366,497.87	1,019,264.67

注：本年提取法定盈余公积 263,189.59 元，计提依据为母公司 2016 年 2 月-12 月形成的净利润 2,631,895.90 元的 10%计提（全年母公司净利润 2,800,674.58 元扣除母公司 1 月净利润 168,778.68 元）。

6.19 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,414,394.51	2,374,069.00	8,094,023.78	4,464,657.84
其中：				
HOMYi 营销云平台 开发与运营	1,258,077.69	1,497,052.41	289,975.67	97,662.24
软件委托开发	8,156,316.82	877,016.59	7,804,048.11	4,366,995.60
合计	9,414,394.51	2,374,069.00	8,094,023.78	4,464,657.84

6.20 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	26,463.16	16,201.52
教育费附加	11,341.36	6,943.52
地方教育费附加	7,560.90	4,629.01
合计	45,365.42	27,774.05

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.21 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	398,922.98	232,829.41
社保	32,806.20	22,656.60
差旅费	52,333.54	48,245.20
交通运输费	74,277.19	101,244.68
宣传费	92,966.21	5,325.00
折旧费	51,065.80	1,614.37
通讯费	23,000.00	1,423.00
业务招待费	33,071.00	
合计	758,442.92	413,338.26

6.22 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	967,608.71	586,125.71
社保费用	39,332.99	32,021.01
业务招待费	29,112.90	19,225.00
办公费	192,106.61	153,718.78
差旅费	56,052.57	80.00
折旧费	195,842.40	206,313.32
研发支出	806,278.64	836,745.60
中介机构代理费及报告费等	1,449,029.70	17,240.00
房租	266,464.28	79,260.00
交通费	146,711.55	7,844.80
其他税金	16,210.09	23,166.13
咨询费		75,000.00
装修费摊销	8,389.97	
挂牌费	33,018.87	
合计	4,206,159.28	2,036,740.35

6.23 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	17,944.99	9,861.80
减：利息收入	14,563.36	7,307.35
银行手续费	6,831.50	14,586.97
合计	10,213.13	17,141.42

6.24 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	118,010.10	46,241.44

项目	本年发生额	上年发生额
合计	118,010.10	46,241.44

6.25 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		30,000.00
合计		30,000.00

6.26 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,331,988.34	324,000.00	1,331,988.34
其他		1,767.50	
合计	1,331,988.34	325,767.50	1,331,988.34

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
成都市高新区第二届创新大赛高新区第二届创新创业大赛		30,000.00	与收益相关
成都市科学计数局战略性新兴产业和重点产品研发补贴		200,000.00	与收益相关
成都市企业 CMMI 认证补助资金（注）	310,000.00	90,000.00	与收益相关
著作权补助	3,730.00	4,000.00	与收益相关
股改补助款（注）	500,000.00		与收益相关
成都市高新区挂牌补贴（注）	500,000.00		与收益相关
火炬申报补贴款	10,000.00		与收益相关
社保局稳岗补贴	7,038.34		与收益相关
16 年市移动互联网示范应用项目	900.00		与收益相关
公共技术平台使用补贴	320.00		与收益相关
合计	1,331,988.34	324,000.00	

注：根据《成都高新区扒进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策》实施细则成都经发【2014】74 号，本公司于本年度收到的股改补助款政府补助人民币 500,000.00 元、成都市高新区挂牌补贴 500,000.00 元、

CMMI 财政补助 310,000.00 元。

6.27 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,086.14		
其中：固定资产处置损失	6,086.14		
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他		673.46	
合计	6,086.14	673.46	

6.28 所得税费用

6.28.1 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	447,272.24	212,734.95
递延所得税费用	-17,701.52	-972.46
合计	429,570.72	211,762.49

6.28.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	3,228,036.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	447,272.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-17,701.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	429,570.72

注：公司根据四川中天税务师事务所有限责任公司川中天税审【20170301】号出具的研究开发费用加计扣除报告，本年度研究开发费用加计扣除 397,400.14 元。

6.29 现金流量表项目

6.29.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	14,562.08	7,307.35
大股东往来款		720,000.00
收到政府补助	1,331,988.21	324,000.00
收到的保证金备用金等	616,275.58	302,804.09
合计	1,962,825.87	1,354,111.44

6.29.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及其他	23,971.49	24,448.77
管理费用及销售费用	3,156,193.42	560,502.59
大股东往来款		1,142,000.00
保证金等	104,600.00	482,134.24
合计	3,284,764.91	2,209,085.60

6.30 现金流量表补充资料

6.30.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,798,466.14	1,231,461.97
加：资产减值准备	118,010.10	46,241.44
固定资产折旧	256,586.56	214,921.85
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	17,944.99	9,861.80
投资损失		-30,000.00
递延所得税资产减少	-17,701.52	-972.46
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-3,715,860.88	-1,910,754.17
经营性应付项目的增加	-2,044,524.08	2,732,607.03
经营活动产生的现金流量净额	-2,587,078.69	2,293,367.46
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	5,352,971.00	8,482,276.19

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的期初余额	8,482,276.19	706,042.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,129,305.19	7,776,233.85

6.30.2 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,202.00	2,817.00
其中：库存现金	2,202.00	2,817.00
可随时用于支付的银行存款	5,350,769.00	8,479,459.19
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、年末现金及现金等价物余额	5,352,971.00	8,482,276.19
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		

7、合并范围的变更

都江堰步速者科技有限公司系由本公司认缴出资的全资子公司；于 2015 年 9 月 22 取得由成都市都江堰工商局颁发的编号为 91510181MA61R2M44B 的公司统一社会信用代码，认缴注册资本 100 万元，实缴注册资本 1000.00 元；该子公司成立至本财务报表签署日，无经营业务发生，仅有少量费用发生。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

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	
都江堰步速者科技有限公司	都江堰	都江堰	技术服务	100		出资设立

注：都江堰步速者科技有限公司系由本公司认缴出资的全资子公司；于 2015 年 9 月 22 取得由成都市都江堰工商局颁发的编号为 91510181MA61R2M44B 的公司统一社会信用代码，认缴注册资本 100 万元，实缴注册资本 1000.00 元；该子公司成立至本财务报表签署日，无经营业务发生，本年度仅发生少量费用。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人

母公司（第一大股东） 名称	股东性质	母公司（第一大股东）对本企业 的持股比例(%)	母公司（第一大股东）对本 企业的表决权比例(%)
朱珠	自然人	71.17	71.17

注：本公司的最终控制方是 朱珠、杨瑶夫妇，朱珠持股比例为 71.17%，杨瑶持股比例为 5.68%，夫妻共同持有比例为 76.85%。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

9.4 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	持股比例
朱珠	公司股东	71.17
王敏峰	公司股东	22.00
杨瑶	公司股东	5.68
文川豪	公司股东	0.08
何健	公司股东	0.08
张庆智	公司股东	0.99
王荣辉	公司股东朱珠之母亲	
杨娜	公司股东杨瑶之姐	
朱志勇	公司股东杨瑶之姐夫	

9.5 关联方交易情况

9.5.1 关联担保情况

9.5.1.1 短期借款期限为 1 年，借款日期为 2015 年 7 月 22 日至 2016 年 7 月 21 日，合同约定利率为贷款发放日中国人民银行公布施行的一年期贷款基准利率上浮 20%。2015 年 6 月 30 日中国人民银行公布施行的一年期贷款利率为 4.85%，上浮 20%利率为 5.82%。借款合同贷款的担保如下：（1）保证人朱珠、杨瑶为公司提供 110 万元最高限额保证，合同编号 D180421150715125，保证期间为 2015 年 7 月 15 日-2018 年 7 月 14 日；（2）保证人杨娜、朱志勇为公司提供 110 万元最高限额保证，合同编号 D180421150715119，保证期间为 2015 年 7 月 15 日-2018 年 7 月 14 日；（3）成都中小企业融资担保有限责任公司为

公司提供 110 万元最高限额保证，合同编号为成担司委字 1520908 号，保证期间为 2015 年 7 月 15 日-2016 年 7 月 14 日。朱珠、杨瑶、王荣辉以拥有的房屋进行抵押向成都中小企业融资担保有限责任公司提供最高额抵押反担保，各方认可的抵押物价值 66 万元。该处房屋为青羊区导航路 910 号 6 栋 3 单元 8 层 803 号，权利证书名称及编号为权 1559368，面积为 89.01 平方米。成都禾米科技有限公司为公司提供 110 万元不可撤销的连带责任信用反担保。

9.5.1.2 公司本年度在宝马汽车金融（中国）有限公司签订《汽车抵押贷款合同》贷款 465,000.00 元购买宝马 X5 轿车一辆，借款人及抵押人为成都步速者科技股份有限公司，共同借款人及共同抵押人为朱珠；贷款期限为 36 个月，借款日期为 2016 年 9 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日，合同约定利率为贷款发放日中国人民银行公布施行的基准利率浮动，初始贷款利率为 5.83%。由于贷款方要求必须由个人作为共同借款人及共同抵押人，所以由法定代表人朱珠作为贷款合同的共同借款人及共同抵押人一方再贷款合同上签字。

9.5.2 关联方资金拆借

2016 年度未发生关联方资金拆借。

9.5.3 关键管理人员报酬

项目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	116.14	34.85

9.5.4 关联方房屋租赁

报告期内，公司与关联方签订的房屋租赁合同如下：

出租方	房产位置	面积 (平米)	单价 (元/月)	年租金 (元)	租赁期限
杨瑶、朱珠	成都市青羊区光 华东三路 486 号	137	4,900.00	58,800.00	2015 年 01 月- 2016 年 07 月

注：关联方房屋租赁截至 2016 年 7 月已终止租赁。

9.6 关联方应收应付款项

无

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

13、母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,674,109.56	100.00	170,316.04	3.00	5,503,793.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,674,109.56	100.00	170,316.04	3.00	5,503,793.52

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,743,531.41	100.00	52,305.94	3.00	1,691,225.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,743,531.41	100.00	52,305.94	3.00	1,691,225.47

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,672,784.56	170,183.54	3
1 至 2 年	1,325.00	132.50	10
2 至 3 年			

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,674,109.56	170,316.04	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,743,531.41	52,305.94	3
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,743,531.41	52,305.94	3

13.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 170,316.04 元；本年无收回或转回坏账准备的情况。

13.1.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额比例 (%)	款项性质
四川科虹元泰科技有限公司	4,632,412.48	1 年以内	81.64	软件委托开发款
北京鼎天软件有限公司	994,723.45	1 年以内	17.53	软件委托开发款
金航数码科技有限责任公司	18,207.54	1 年以内	0.32	软件委托开发款
南威软件股份有限公司	18,000.00	1 年以内	0.32	软件委托开发款
上海明月眼镜有限公司丹阳分公司	2,741.09	1 年以内	0.05	HOMY 销售款
合计	5,666,084.56		99.86	

(续)

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额比例 (%)	款项性质
北京鼎天软件有限公司	1,462,563.41	1 年以内	83.89	软件委托开发款
四川省厚天网络工程有限公司	263,340.00	1 年以内	15.10	软件委托开发款
双流交投公共交通有限公司	13,953.00	1 年以内	0.80	软件委托开发款

双流交投城市停车管理有限公司	2,350.00	1 年以内	0.13	软件委托开发款
双流县交通建设投资有限公司	1,325.00	1 年以内	0.08	软件委托开发款
合计	1,743,531.41		100.00	

13.2 其他应收款

13.2.1 分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	243,668.00	100.00			243,668.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	243,668.00	100.00			243,668.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	506,772.76	100.00			506,772.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	506,772.76	100.00			506,772.76

①组合中，按组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金	232,201.49		
备用金	6,466.51		
押金	5,000.00		
合计	243,668.00		

(续)

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金	506,772.76		
合计	506,772.76		

13.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	232,201.49	506,772.76
备用金	6,466.51	
押金	5,000.00	
合计	243,668.00	506,772.76

13.2.3 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川科技馆	保证金	147,750.00	1 年以内	60.64	
四川国际招标有限责任公司	保证金	20,000.00	1 年以内	8.21	
四川智联天纵科技有限公司	保证金	27,600.00	1 年以内	11.33	
财户通未结算金额	保证金	10,851.49	1 年以内	4.45	
四川省交通运输厅信息中心	保证金	8,000.00	1 年以内	3.28	
合计		214,201.49	—	87.91	

13.2.1 分类

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000.00		1,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	1,000.00		1,000.00			

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
都江堰步速者科技有限公司		1,000.00		1,000.00		
合计		1,000.00		1,000.00		

13.4 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,414,394.51	2,374,069.00	8,094,023.78	4,464,657.84

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：				
HOMYi 营销云平台开发与运营	1,258,077.69	1,497,052.41	289,975.67	97,662.24
软件委托开发	8,156,316.82	877,016.59	7,804,048.11	4,366,995.60
合计	9,414,394.51	2,374,069.00	8,094,023.78	4,464,657.84

13.5 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		30,000.00
合计		30,000.00

14、补充资料

14.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,331,988.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,086.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,325,902.2	
所得税影响额	-198,885.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,127,016.87	

注：（1）非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

（2）各非经常性损益项目按税前金额列示。

项目	涉及金额	原因
股改补助收入	500,000.00	关于印发《成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策》实施细则成都经发【2014】74号
成都市高新区挂牌补贴收入	500,000.00	
CMMI 财政补助收入	210,000.00	
CMMI 财政补助收入	100,000.00	
火炬申报补贴收入	10,000.00	成都高新区火炬计划统计企业补贴专项资金实施细则
社保局稳岗补贴收入	7,038.34	成都市就业服务管理局文件成就发【2016】85号
软著补贴收入	3,730.00	成都市优秀版权作品和版权示范单位（园区、工作）奖励管理办法
年市移动互联网示范应用项目收入	900.00	《关于组织申报 2016 年成都市物联网、移动互联网、云计算、大数据和下一代互联网示范应用项目的有关事项通知》
测试补贴收入	320.00	《关于申报 2016 年第二批公共技术平台使用补贴的通知》成高管【2014】17号
固定资产处置损失	-6,086.14	办公设备无法修复，无使用价值，进行处置

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	31.87	0.55	0.55
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.04	0.33	0.33

（本页为成都步速者科技股份有限公司 2016 年度财务报表附注签字盖章页，无正文）

成都步速者科技股份有限公司

公司负责人：朱珠

主管会计工作负责人：原春梅

财务负责人：原春梅



备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

成都步速者科技股份有限公司财务室