



启冠网络

NEEQ : 871344

浙江启冠网络股份有限公司

Zhejiang Qiguan Network Co. Ltd

年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 4 月 25 日，有限公司股本由 100 万元增加至 500 万元；2016 年 4 月 28 日，有限公司股本由 500 万元增加至 1000 万元。

2016 年 11 月 14 日，股份公司正式成立。

2016 年 11 月 21 日，正式批准成为国家高新技术企业。



目 录

第一节 声明与提示.....	6
第二节 公司概况.....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	20
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.....	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、启冠网络	指	浙江启冠网络股份有限公司
有限公司	指	杭州启冠网络技术有限公司，系股份公司前身
股东会	指	杭州启冠网络技术有限公司股东会
股东大会	指	浙江启冠网络股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江启冠网络股份有限公司董事会
监事会	指	浙江启冠网络股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江启冠网络股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
云赞投资	指	杭州云赞投资管理有限公司
杭州点顺	指	杭州点顺投资管理合伙企业（有限合伙）
永拓	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
杭州鼎妙	指	杭州鼎妙科技有限公司
DSP	指	DSP 是 Demand-Side Platform 的缩写，即需求方平台，以精准营销为核心理念。这一概念起源于网络广告发达的欧美，是伴随着互联网和广告业的飞速发展新兴起的网络广告领域。它与 Ad Exchange 和 RTB 一起迅速崛起于美国，已在全球快速发展。
精准营销	指	精准营销(Precision Marketing)是指企业充分利用各种新式媒体，将营销信息推送到比较准确的受众群体中，从而既节省营销成本，又能起到最大化的营销效果。这里的新式媒体，一般意义上指的是除报纸、杂志、广播、电视之外的媒体。
行为标签	指	基于文本主题抽取模型，在 PB 级的 url 数据中，筛选出用户在一个周期内在网上的浏览轨迹，基于用户的网上浏览轨迹这个高维稀疏的矩阵，通过 PCA 等降维手段，将用户的行为特征减少到集群能够处理的维度。然后，通过多分类和关联分析等算法，生成用户的主要特性标签。
Hadoop 技术框架	指	Hadoop 是一个由 Apache 基金会所开发的分布式系统基础架构。用户可以在不了解分布式底层细节的情况下，开发分布式程序。充分利用集群的威力进行高速运算和存储。
CPM	指	Cost Per Thousand Impression 的简称，是一种按投放展示次数收费的定价模式
CPA	指	Cost Per Action 的简称，是指按投放实际效果，即按回应的有效问卷或定单来计费，而不限投放量
CPS	指	Cost Per Sale 的简称，是指根据每个订单/每次交易来收费的定价模式。

BAT	指	BAT 是中国互联网公司百度公司(Baidu)、阿里巴巴集团(Alibaba)、腾讯公司(Tencent)三大互联网公司首字母缩写。
Cookie	指	储存在用户终端上的一串独特的文本代码，可用于识别用户，对精准营销有很大价值。
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为杨彬彬，直接和间接控制股份公司 940 万股的权益，占比 94%，处于绝对控股地位。虽然公司对中小股东权益作出相应保护机制，并制定了三会议事规则以及对外投资、重大担保以及关联交易公允决策的制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
公司治理风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用。2016 年 11 月 14 日股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发

	展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
市场竞争的风险	互联网广告行业是一个市场空间巨大的行业，发展速度远超传统广告行业，但是我国互联网广告行业基本处于完全竞争状态，行业内各种类型的广告营销公司数量众多，虽然立足点有所差异，但是互联网广告营销市场整体竞争激烈。在日新月异不断升级的市场竞争态势中，尽管公司不断提升自身业务水平、创新能力以及营销能力，但面对大量竞争对手，不排除公司的业务、财务状况及经营业绩受到不利影响冲击的风险。
知识产权受侵害风险	公司所有的系统和服务产品都是研发人员的智力成果，属于知识密集型产品，产品附加值高也是体现公司的创造力和核心竞争力的一个重要因素，但产品内容易复制、模仿，存在被他人侵权、盗版的情形，但是市场上仿冒产品和侵犯知识产权的现象屡禁不止；许多优秀产品一旦推向市场，受到推崇之后，就可能被其他商家恶意仿冒或出现其他侵犯知识产权的情况。侵害知识产权的行为可能损害或降低公司的品牌价值，对公司产品销售造成一定的冲击。公司面临着知识产权受到侵害的风险；若知识产权保护力度不足，将会对行业的发展产生一定的影响。
研发项目未达预期风险	公司未来研发项目包括云数据库平台、区域性需求地图、电视与互联网平台的互动融合等。如果研发成果的市场接受度不高或研发过程中出现问题未能实现项目要求，将对公司未来业务的持续发展及未来利润水平产生较大的影响。
应收账款无法回收的风险	公司客户主要为互联网行业内企业，包括电子商务网站、网络服务公司及网络游戏公司等；由于互联网行业为创业型新兴行业，互联网企业普遍存在盈利模式不确定、轻资产、亏损经营等特点，持续盈利能力存在较强的不确定性。公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 5,445,682.92 元、4,105,458.39 元、1,869,369.75 元，各期末应收账款净额占当期末流动资产的比例分别为 25.73%、44.70% 和 38.21%。虽然报告期内，公司未发生客户应收账款无法回收的情况，但若未来经营中公司应收账款余额进一步增加，出现大额应收账款无法按时回收的，将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响，从而影响到公司的平稳经营。
客户广告投放相关的合规风险	公司的业务系通过自建的 DSP 系统平台，对接客户和运营商资源，通过实时竞价模式将客户的广告信息投放至加盟网站的广告位上，展现给网页的浏览者。虽然公司已建立了二级营销信息发布的审查机制，客户发布的营销信息必须经过审查通过后方可进行营销信息的投放，且公司在与客户签订的

	销售合同中约定客户应保证其推广信息符合法律法规的规定，客户对于因违规广告给公司带来的损失需要承担赔偿责任。但是，如果少数客户刻意隐瞒其产品或服务的真实情况，公司又未能及时发现，致使投放的广告违反相关法律法规，则公司可能面临因此产生法律纠纷的风险。
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	浙江启冠网络股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Qiguan Network Co. Ltd
证券简称	启冠网络
证券代码	871344
法定代表人	徐成杰
注册地址	浙江省杭州市萧山区经济技术开发区启迪路 198 号 A-B102-396 号
办公地址	浙江省杭州市萧山区经济技术开发区启迪路 198 号 A-B102-396 号
主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	肖恒标、涂汉兰
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 181 号 181 文化创意产业园 C6 栋 201

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐成杰
电话	0571-88179266
传真	0571-88179266
电子邮箱	xucj@pv25.com
公司网址	http://www.chamspire.com/
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市萧山区经济技术开发区启迪路 198 号 A-B102-396 号，311200
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017-04-13
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I64：互联网和相关服务
主要产品与服务项目	互联网广告推广
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
做市商数量	—
控股股东	云赞投资和杨彬彬
实际控制人	杨彬彬

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	9133010958029776XR	否
税务登记证号码	9133010958029776XR	否
组织机构代码	9133010958029776XR	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	38,762,044.32	24,141,364.93	60.56%
毛利率%	52.34%	33.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,661,978.52	2,066,998.46	222.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,658,154.09	2,477,078.24	168.79%
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）	65.32%	-	-
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）	65.28%	-	-
基本每股收益	0.95	2.07	-54.11%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	21,106,981.68	9,150,612.87	130.66%
负债总计	4,580,687.22	8,286,296.93	-44.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,526,294.46	864,315.94	1,812.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	0.86	91.86%
资产负债率%（母公司）	20.04%	90.67%	-
资产负债率%（合并）	21.70%	90.55%	-
流动比率	4.48	1.07	-
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	1,763,827.87	-326,100.46	-
应收账款周转率	8.39	8.36	-
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%	130.66%	50.90%	-
营业收入增长率%	60.56%	89.08%	-
净利润增长率%	222.30%	176.69%	-

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	10,000,000	1,000,000	900.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	4,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.67
非经常性损益合计	4,499.33
所得税影响数	674.90
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,824.43

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于互联网和信息服务（I64）下的互联网信息服务（I6420）；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于互联网软件与服务（17101010）。目前公司主营业务为互联网广告推广，业务的核心是互联网精准营销的研发和互联网数据分析应用服务。其提供的产品和服务主要包括 DASP 启冠数据大师、AMP 启冠全媒体中心、CDP 启冠客户需求中心。公司致力于成为我国领先的互联网大数据精准营销服务提供商。公司主要面向互联网行业客户提供互联网精准营销服务，公司的销售模式主要采用品牌直销的方式。这些年公司已经签约了电商、游戏、教育、旅游等各大行业品牌企业以及互联网广告行业的资深广告联盟、商家联盟等。在资源方面，公司设立有独立的渠道部负责资源采购，模式为多渠道、多行业、多平台的采购模式。以流量与数据为主，面向运营商、社会网盟、无线联盟、BAT 等资源渠道。合作多为跨年式的框架合作，同时采用预付模式结算流量及数据，因此在采购渠道上相对稳定，同时与各渠道资源方保持良好的合作关系及口碑。

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	-

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年销售收入实现 3876.20 万，毛利率 52.34%，实现净利润 666.20 万。2016 年 11 月 21 日成为国家高新技术企业。2016 年公司企业所得税税率为 15%。

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	38,762,044.32	60.56%	-	24,141,364.93	89.08%	-
营业成本	18,474,016.20	15.89%	47.66%	15,940,380.52	23.07%	66.03%
毛利率	52.34%	-	-	33.97%	-	-
管理费用	10,129,677.88	138.27%	26.13%	4,251,300.37	71.15%	17.61%
销售费用	1,992,825.83	149.26%	5.14%	799,495.00	9.29%	3.31%

财务费用	-7,188.81	-126.20%	-0.02%	27,439.00	-38.12%	0.11%
营业利润	7,928,121.97	168.82%	20.45%	2,949,181.04	182.25%	12.22%
营业外收入	4,500.00	50.00%	0.01%	30,000.00	8,990.91 %	0.12%
营业外支出	0.67	-100.00%	0.00%	24,845.23	85.81%	0.10%
净利润	6,661,978.52	222.30%	17.19%	2,066,998.46	176.69%	8.56%

项目重大变动原因：

1、公司收入增长 60.56%，主要原因为：公司经过前几年的技术研发和实际推广经验的积累，已经实现与各交易平台的差异化合作策略，通过特有算法发掘不同特点流量，为广大需求方提供高效、准确的受众精准定向服务，帮助广告主、代理商实现直接有效的互动沟通体验，实现广告营销效果的最大化。公司在 DSP 广告领域的技术优势和品牌优势为公司赢得了客户订单和大额广告投放，实现收入逐年递增。

2、毛利率增长了 54.08%，因为公司前期渠道成本投入较大，后期加强各类系统平台研发，投入主要为流量数据更新成本；另一方面是广告效果提升致使业务收入增长较快。

3、公司管理费用增加了 138.27%，主要包括工资及福利费、研究开发费用、办公费（含房屋租赁）、服务费、折旧费等。工资及福利费逐年增加主要系公司管理人员增加以及相关工资系数上升；研发费用逐年增加主要系公司加强对大数据挖掘平台和数据产品热力图的研发。

4、销售费用增加了 149.26%，主要包括是工资和办公费用。2016 年销售费用大幅增长主要原因为当年度收入大幅增长，发放给销售人员的工资增加，公司整体的销售费用变动趋势与收入的变动趋势保持一致。

5、财务费用同比下降了 126.20%，财务费用主要由银行手续费和支付宝手续费构成；利息收入系公司银行存款产生的利息收入，手续费支出系公司在办理汇款、委托收款、函证等业务过程中按规定支付给金融机构的手续费。2016 年财务费用较 2015 年下降 126.2%，主要原因是公司减少支付宝业务从而使得支付宝汇划手续费大幅下降。

6、营业外收入 4500 元为公司获得专利奖励补助款。营业外支出为子公司杭州鼎妙科技有限公司 2016 年度缴纳个人所得税滞纳金 0.67 元。

7、营业利润、净利润大幅增加，主要系公司广告效果显著提升带动销售规模明显扩大。报告期内公司的毛利率水平持续上升，盈利能力逐年增强。未来公司将进一步加强数据挖掘能力，提升广告投放效果，降低成本的同时研发新的数据平台，将更能适应市场需求，在竞争中处于优势。

(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	38,762,044.32	18,474,016.20	23,888,937.75	15,940,380.52
其他业务收入	-	-	252,427.18	-
合计	38,762,044.32	18,474,016.20	24,141,364.93	15,940,380.52

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%
互联网广告推广	38,762,044.32	100.00%	23,888,937.75	98.95%
其他	-	-	252,427.18	1.05%
合计	38,762,044.32	100.00%	24,141,364.93	100.00%

收入构成变动的原因：

公司主要从事互联网广告的推送业务。报告期内，公司营业收入全部来源于主营业务收入，公司主营业务明确，收入结构未发生重大变化。

(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	1,763,827.87	-326,100.46
投资活动产生的现金流量净额	-530,755.60	-38,295.66
筹资活动产生的现金流量净额	9,000,000.00	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额大幅增加，主要因为公司加大了应收账款的回收，在促进销售的同时控制应收账款的风险，制定销售回款责任制及合理的激励制度。

2、投资活动产生的现金流量净额同比大幅减少，主要因为公司业务规模发展较快，公司人员增加，投入的办公设备和服务器成本增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 900 万，主要是公司在 2016 年 4 月份分两次增资，弥补公司日常营运资金。

(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	杭州九赢互联广告技术有限公司	5,867,415.00	15.14%	否
2	五峰极播文化传媒有限公司	3,514,797.67	9.07%	否
3	广州四三九九信息科技有限公司	3,379,489.11	8.72%	否
4	天津蓝鸿互动科技有限公司	3,269,276.00	8.43%	否
5	深圳市方贝科技有限公司	3,095,853.10	7.99%	否
合计		19,126,830.88	49.35%	-

(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	中国电信股份有限公司浙江分公司	7,753,017.34	41.97%	否
2	江苏号百信息服务有限公司	4,500,000.00	24.36%	否
3	中国电信股份有限公司安徽分公司	1,200,000.00	6.50%	否
4	福建富士通信息软件有限公司	1,000,000.00	5.41%	否
5	深圳汇网天下数据服务有限公司	829,208.69	4.49%	否
合计		15,282,226.03	82.72%	-

(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	2,195,694.79	1,378,177.98
研发投入占营业收入的比例	5.66%	5.71%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内公司研发项目六个，分别是互联网人群需求数据热力图研发、基于 adsense 合作的流量合作平台研发、基于 admob 合作的 SDK 平台研发、基于人群需求分布的房产热力图研发、基于楼盘和区域

热度的房产热力图研发、广告精准投放多维度数据报表研发。截至年底，已经完成前三个项目的研发。将进一步提高营销精准和渠道扩展，有助于 2017 年的营业收入的较快增长。后三个项目处于研发中，还未完成。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产 的比重	金额	变动 比例	占总资 产的比 重	
货币资金	11,331,576.06	931.55%	53.69%	1,098,503.79	-24.91%	12.00%	41.69%
应收账款	5,279,599.41	33.19%	25.01%	3,964,094.64	118.82%	43.32%	-18.31%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	255,291.52	21.73%	1.21%	209,714.94	-43.26%	2.29%	-1.08%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	21,106,981.68	130.66%	-	9,150,612.87	50.90%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比大幅增加，主要是公司股东 2016 年 4 月两次增资，使公司现金流充足，降低企业经营风险；另一方面是公司业绩大幅增长，毛利率提高，使公司经营活动产生的现金流量增加。

2、应收账款同比增长 33.19%，主要原因是随着营业收入的快速增长，应收账款余额增加，但应收账款的增长幅度低于营业收入的增长幅度。

3、总资产同比增长 130.66%，主要原因是货币资金大幅度增长及随着企业营业收入的快速增长，应收账款也增长较快。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

杭州鼎妙科技有限公司是浙江启冠网络股份有限公司的控股子公司，2016 年度杭州鼎秒科技实现营业收入 384,655.53 元，净利润-1,282,840.19 元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

互联网已经深入到日常生活的方方面面，使得受众获取信息的方式发生了根本性的改变。随之带来的是受众接触广告的媒体渠道中，互联网的比重也越来越大。互联网广告相比较传统媒体的广告而言，具备更高的投放精准度以及更好的互动形式，成本相对却更低，因而受到了广告主的重视，成为其营销计划中关键的环节。目前，中国互联网广告份额已经超越了纸媒广告，成为与电视广告同样重要的广告市场组成部分，且增长率远远高于传统媒体。根据艾瑞市场咨询的预测，由 PC 端互联网和移动互联网构成的中国互联网广告的市场规模将在 2018 年将达到 4,198 亿元。未来，移动广告将是未来互联网广告市场份额不断增长的驱动力，网络广告手段将趋于整合营销的方式，精准营销和目标定位将进一步受到重视，网络广告效果将逐步趋于可量化。随着市场竞争加剧和广告主品牌意识的提升，广告主对于广告发布公司的要求也进一步提高，特别是对于市场研究和数据分析能力提出了更高的要求。针对以上行业环境的发展和竞争的趋势，公司会在数据的覆盖面、数据分析的能力、整合营销的能力、市场需求的敏感度上，在成本可控的前提下，做持续的提升和优化，让数据和营销的变现道路更宽广、更通畅。

（四）竞争优势分析

目前我国互联网广告投放市场集中度较低，还没有出现全国性发展的垄断性企业，各类互联网广告投放企业都具备较大的成长空间。行业处在爆发期与成熟期转型的阶段，竞争企业较多但大多数处于较低水平竞争，行业内无明显的市场龙头企业。

公司竞争优势主要有四点：①人才优势。公司核心团队（3 人）长期从事移动互联网产品的研发工作，是公司团队的带头人。技术团队（26 人）全部计算机专业大专及以上学历，长期专注于产品研发和运营，对技术方向和技术细节，精熟于心，是公司的核心财富。业务运营人员均大专以上学历，长期稳定服务于公司，恪守流程，对业务操作的过程和方法十分专业。②核心产品的优势。基于 Hadoop 的高性能技术，是公司的创新产品，它的特点在于，高性能执行能力，宕灾能力；部份宕机不影响用户体验；多语言加解密互通，全新异步跳转处理。久旭推广平台产品覆盖全面，基本涵盖广告投放相关的全部内容，服务器包括计划接入、投放、评估、统计、分析、财务对接等内容，客户端覆盖 iOS、Android、PC 平台，支持 CPM、CPA、CPS 等业务。通过大数据获得用户近日行为标签，使用户广告资源之间能互相匹配。从而不再基于 Cookie，提高广告投放质量。③媒体资源优势。公司拥有超过 5000 家开发者资源，3 万余个广告位，有效得保障了广告投放的广度。④运营的优势。公司经营理念和经营方向务实，业内公司为赢得行业排名，往往以超出成本的价格圈占资源，结果造成长期入不敷出的局面，一旦停止输血，流量马上流失。公司以维护健康生态为出发点，恪守信用，与广告主、开发者形成稳定合作的关系。公司产品运营方向正确，重点运营的几个广告产品一直是市场上盈利能力最强、对接市场最好的产品。

竞争劣势：①资金劣势。公司正处于快速发展时期，在加快技术研发、引进先进技术和优秀人才、拓展营销服务网络等方面均迫切需要大量的资金支持，但公司目前仅仅依靠自身积累不足以支持企业快速发展，资金短缺、团队组建不力等原因可能导致不能有效整合媒体和广告资源，将会丢失大量市场资源。②广告全案策划能力欠缺的劣势。公司欠缺广告全案策划能力。而未来广告平台公司的发展趋势是要具备全产业链布局，如广告内容创意、广告形式创意，而公司主要业务为互联网推广及精准广告投放等。

（五）持续经营评价

公司拥有完善的治理机制与独立经营所需各种资源，所属行业并未发生重大变化。公司持续盈利能力包括以下两个方面：

- 1、公司经营保持快速健康发展，公司主营业务稳定，整体盈利能力显著增强；
 - 2、公司管理层及核心技术团队稳定，技术研发及市场开拓能力进一步增强；
- 公司持续发展能力良好。报告期内并未发生对公司持续经营能力产重大影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为杨彬彬，直接和间接控制股份公司 940 万股的权益，占比 94%，处于绝对控股地位。虽然公司对中小股东权益作出相应保护机制，并制定了三会议事规则以及对外投资、重大担保以及关联交易公允决策的制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司的经营活动将严格按照非上市公众公司的要求，做好信息披露以及投资者关系等相关工作。同时公司将在适当时机引入外部投资者，持续优化股权结构。

2、公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督

作用。2016 年 11 月 14 日股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司非常注重各项管理建设，根据业务发展需求建立健全了各项管理制度、控制程序、技术标准等规范性文件，例如：人事管理制度、销售工作管理办法、采购管理办法、运维服务管理办法、软件设计开发控制程序、服务控制程序等。其次，公司通过完善组织结构，使董事会决策、经营层管理、监事会监督制衡的运行机制更为有效和谐，使股东利益价值最大化；另外，公司通过加强内部管理，以绩效为导向，不断优化企业管理流程，建立现代企业管理模式，培育团结、进取、积极向上的企业文化，使公司的凝聚力、导向力、辐射力大大增强，有力地促进公司的进一步发展。

3、市场竞争的风险

互联网广告行业是一个市场空间巨大的行业，发展速度远超传统广告行业，但是我国互联网广告行业基本处于完全竞争状态，行业内各种类型的广告营销公司数量众多，虽然立足点有所差异，但是互联网广告营销市场整体竞争激烈。在日新月异不断升级的市场竞争态势中，尽管公司不断提升自身业务水平、创新能力以及营销能力，但面对大量竞争对手，不排除公司的业务、财务状况及经营业绩受到不利影响冲击的风险。

应对措施：竞争永远都存在，公司一直积极地进行着高端行业人才的引进，新研发领域的深挖，更广泛数据源的开拓以及客户资源的新增。

4、知识产权受侵害的风险

公司所有的系统和服务产品都是研发人员的智力成果，属于知识密集型产品，产品附加值高。但产品内容易复制、模仿，存在被他人侵权、盗版的情形，也是体现公司的创造力和核心竞争力的一个重要因素，但是市场上仿冒产品和侵犯知识产权的现象屡禁不止；许多优秀产品一旦推向市场，受到推崇之后，就可能被其他商家恶意仿冒或出现其他侵犯知识产权的情况。侵害知识产权的行为可能损害或降低公司的品牌价值，对公司产品销售造成一定的冲击。公司面临着知识产权受到侵害的风险；若知识产权保护力度不足，将会对行业的发展产生一定的影响。

应对措施：公司正在积极申请商标、专利及软著。

5、研发项目未达预期的风险

公司未来研发项目包括云数据库平台、区域性需求地图、电视与互联网平台的互动融合等。如果研发成果的市场接受度不高或研发过程中出现问题未能实现项目要求，将对公司未来业务的持续发展及未来利润水平产生较大的影响。

应对措施：公司在项目研发前，已进行了市场对接及考察，在研发过程中，和客户单位保持着密切沟通，针对市场需求做调整，在一定程度上保障了研发成果的后期市场投放效果和产收。

6、应收账款无法回收的风险

公司客户主要为互联网行业内企业，包括电子商务网站、网络服务公司及网络游戏公司等；由于互联网行业为创业型新兴行业，互联网企业普遍存在盈利模式不确定、轻资产、亏损经营等特点，持续盈利能力存在较强的不确定性。公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 5,445,682.92 元、4,105,458.39 元、1,869,369.75 元，各期末应收账款净额占当期末流动资产的比例分别为 25.73%、44.70% 和 38.21%。虽然报告期内，公司未发生客户应收账款无法回收的情况，但若未来经营中公司应收账款余额进一步增加，出现大额应收账款无法按时回收的，将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响，从而影响到公司的平稳经营。

应对措施：在促进销售的同时控制应收账款的风险，制定销售回款责任制及合理的激励制度。

7、客户广告投放相关的合规风险

公司的业务系通过自建的 DSP 系统平台，对接客户和运营商资源，通过实时竞价模式将客户的广告

信息投放至加盟网站的广告位上，展现给网页的浏览者。虽然公司已建立了二级营销信息发布的审查机制，客户发布的营销信息必须经过审查通过后方可进行营销信息的投放，且公司在与客户签订的销售合同中约定客户应保证其推广信息符合法律法规的规定，客户对于因违规广告给公司带来的损失需要承担赔偿责任。但是，如果少数客户刻意隐瞒其产品或服务的真实情况，公司又未能及时发现，致使投放的广告违反相关法律法规，则公司可能面临因此产生法律纠纷的风险。

应对措施：在所有的经营过程中，在与客户达成合作之前，销售会通过各种官方渠道主动去查证客户的资质和产品的资质；在广告正式投放前，公司会设置二次审查；在广告投放中，公司会对广告内容、广告反馈、广告变动等一切相关情况进行持续监管；在广告投放的整个过程中，运营商会对该广告及投放行为进行审查，进一步确保业务的合规合法进行。综上，公司已建立起了完善的三层审查及实时审查机制。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、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：	标准的无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节-二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
杨彬彬	公司借入金额	2,389,460.00	是
总计	-	2,389,460.00	-

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：

有限公司阶段，公司实际控制人杨彬彬借给公司款项，用于生产经营。2016 年 12 月 31 日之前，公司已经归还杨彬彬所有借款，往来款余额为 0。此偶发性关联交易对公司经营不会产生重要影响。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司股东、董事、监事、高管对所持股份做出锁定承诺，报告期内，公司股东、董事、监事、高管严格遵守上述承诺，未发生违法股份锁定承诺的行为。

2、公司控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份的主要股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，公司控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份的主要股东、董事、监事、高管、核心技术人员严格遵守上述承诺，未发生与公司产生同业竞争的行为。

3、公司全体股东、董事、监事及高管出具了《关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》，自股份公司成立之日起，公司股东、董事、监事及高管严格遵守上述承诺，未与公司发生关联交易及资金往来。

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	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	0	0.00%	10,000,000	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	9,400,000	9,400,000	94.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	600,000	600,000	6.00%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		0	-	10,000,000	10,000,000	-
普通股股东人数		4				

备注：公司于 2016 年 11 月 14 日由有限责任公司整体变更为股份有限公司，在股份公司成立之前，公司的性质是有限责任公司，故报告期初，股本数据列示为 0。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨彬彬	0	3,125,000	3,125,000	31.25%	3,125,000	0
2	徐成杰	0	600,000	600,000	6.00%	600,000	0
3	杭州云赞投资管理有限公司	0	3,775,000	3,775,000	37.75%	3,775,000	0
4	杭州点顺投资管理合伙企业（有限合伙）	0	2,500,000	2,500,000	25.00%	2,500,000	0
合计		0	10,000,000	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

股东杨彬彬为股东云赞投资的控股股东，持有云赞投资 95%的股份；股东杨彬彬为股东杭州点顺的普通合伙人，持有杭州点顺 74%的合伙份额。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

股份公司的控股股东为云赞投资和杨彬彬。目前公司第一大股东云赞投资持有公司 37.75%股份，第二大股东杨彬彬持有公司 31.25%股份；同时云赞投资系杨彬彬控制企业；其合计持有公司股份超过 50%，依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议和公司经营活动产生重大影响。因此认定为股份公司控股股东为云赞投资和杨彬彬。

（1）杭州云赞投资管理有限公司基本情况：

杭州云赞投资管理有限公司注册号： 91330105MA27X12962

成立日期：2016 年 3 月 3 日

营业期限：自 2016 年 3 月 3 日至长期

住所：杭州市萧山区萧山经济技术开发区启迪路 198 号 A-B102-537 室

法定代表人 杨彬彬

注册资本 377.5 万元

经营范围：投资管理；投资咨询（除证券、期货）（上述经营范围未经金融等监管部门 批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）

（2）杨彬彬，董事长，男，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 7 月毕业于杭州师范大学电子商务专业，本科学历。2006 年 10 月至 2012 年 5 月，就职于杭州九赢科技有限公司，任总经理；2012 年 6 月至今，就职于公司，任监事。现任公司董事长。

报告期初，公司第一大股东杨彬彬，为公司控股股东。2016 年由于公司发生增资行为导致公司股东和股权结构发生变化，公司第一大股东变更为云赞投资，第二大股东为杨彬彬；同时杨彬彬持有云赞投资 95%权益，能够实际控制该企业。从而导致控股股东变更为杨彬彬和云赞投资。控股股东的变更，并未导致实际控制人发生变更，也未影响公司的经营管理。

（二）实际控制人情况

由于杨彬彬持有云赞投资 95%权益，能够实际控制该企业。因此认定股份公司实际 控制人为杨彬彬。

杨彬彬，董事长，男，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 7 月毕业于杭州师范大学电子商务专业，本科学历。2006 年 10 月至 2012 年 5 月，就职于杭州九赢科技有限公司，任总经理；2012 年 6 月至今，就职于公司，任监事。现任公司董事长。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

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

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨彬彬	董事长	男	35	本科	2016 年 10 月 27 日至 2019 年 10 月 26 日	是
徐成杰	董事/总经理/董事会秘书	男	34	本科	2016 年 10 月 27 日至 2019 年 10 月 26 日	是
陈飞	监事会主席	女	35	本科	2016 年 10 月 27 日至 2019 年 10 月 26 日	是
丁刚	董事/运营总监	男	40	本科	2016 年 10 月 27 日至 2019 年 10 月 26 日	是
徐杰	董事/财务总监	男	41	本科	2016 年 10 月 27 日至 2019 年 10 月 26 日	是
杨帆	董事	女	28	本科	2016 年 10 月 27 日至 2019 年 10 月 26 日	是
金晓燕	职工代表监事	女	34	本科	2016 年 10 月 27 日至 2019 年 10 月 26 日	是
夏礼锦	监事	男	35	硕士研究生	2016 年 10 月 27 日至 2019 年 10 月 26 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董监高之间，杨彬彬与杨帆系兄妹关系；徐成杰与陈飞系夫妻关系；董事长杨彬彬系公司实际控制人；除此之外不存在关联关系。

(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
杨彬彬	董事长	0	3,125,000	3,125,000	31.25%	0
徐成杰	董事、总经理、 董事会秘书	0	600,000	600,000	6.00%	0
陈飞	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
丁刚	董事/运营总监	0	0	0	0.00%	0
徐杰	董事/财务总监	0	0	0	0.00%	0
杨帆	董事	0	0	0	0.00%	0
金晓燕	监事（职工代 表）	0	0	0	0.00%	0
夏礼锦	监事	0	0	0	0.00%	0
合计		0	3,725,000	3,725,000	37.25%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	是
	总经理是否发生变动	是
	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
杨彬彬	监事	新任	董事长	公司业务发展需要
徐成杰	执行董事兼经理	新任	董事、总经理、董事会秘书	公司业务发展需要
丁刚	运营总监	新任	董事/运营总监	公司业务发展需要
徐杰	财务总监	新任	董事/财务总监	公司业务发展需要
杨帆	融资经理	新任	董事	公司业务发展需要
陈飞	总经理助理	新任	监事会主席	公司业务发展需要
夏礼锦	销售经理	新任	监事	公司业务发展需要
金晓燕	产品经理	新任	职工代表监事	公司业务发展需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

杨彬彬，董事长，男，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 7 月毕业于杭州师范大学电子商务专业，本科学历。2006 年 10 月至 2011 年 9 月，就职于杭州九赢科技有限公司，任总经理；2011 年 9 月至今，就职于公司，任监事。现任公司董事长。

徐成杰：2007 年 8 月至 2008 年 8 月，就职于浙江奥力集团市场，任营销职务；2008 年 9 月至 2012 年 6 月，就职于浙江新中化网络技术有限公司，任运营职务；2012 年 6 月至今任职于公司，任执行董事兼经理。现任公司董事、总经理兼董事会秘书。

丁刚，男，1977 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005 年 7 月毕业于南京大学国际贸易专业，本科学历。2006 年 4 月至 2014 年 5 月，就职于中国电信江苏分公司，任运营经理；2014 年 5 月至 2015 年 5 月，就职于深圳市创梦天地科技有限公司，任渠道经理；2015 年 6 月至今就职于公司，任运营总监。现任公司董事、运营总监。

徐杰，男，1976 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2010 年 2 月毕业于浙江大学会计学专业，本科学历。2005 年 5 月至 2008 年 7 月，就职于上海物美集团，任财务经理；2008 年 7 月至 2013 年 3 月，就职于新通国际集团，任内审负责人；2013 年 3 月至 2015 年 11 月，就职于浙江常春藤教育投资管理有限公司，任财务总监；2015 年 12 月至今就职于公司，任财务总监。现任董事、财务总监。

杨帆，女，1989 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年 6 月毕业于浙江大学城市学院英语专业，本科学历；2013 年 6 月至 2014 年 11 月任安吉杨帆文化培训学校校长职务；2014 年至今就职于公司，任融资经理。现任董事。

陈飞，女，1982 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 9 月毕业于天津美术学院版画专业，本科学历。2007 年 9 月至 2012 年 10 月，就职于杭州彩通网络科技有限公司，任设计师职务；2012 年 10 月至 2014 年 7 月，就职于杭州游趣网络科技有限公司，任设计师职务；2014 年 8 月至今就职于公司，任总经理助理。现任公司监事会主席。

夏礼锦，男，1982 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，2010 年毕业于宁波诺丁汉大学国际传播专业，硕士学历。2006 年 6 月至 2008 年 6 月，就职于杭州友旺电子有限公司，任销售主管；2009 年 1 月至 2010 年 12 月，就职于宁波保税区和睿照明灯具有限公司，任销售经理；2011 年 6 月至 2014 年 8 月，就职于华峰集团有限公司，任研发主管；2015 年 8 月至今就职于公司，任销售经理。现任公司监事。

金晓燕，女，1983 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 6 月毕业于浙江理工大学包装工程专业，本科学历。2009 年 8 月至 2011 年 3 月，就职于杭州彩拓网络科技有限公司，任运营职务；2011 年 4 月至 2013 年 3 月，就职于杭州数米基金销售有限公司，任策划负责人；2013 年 3 月至今就职于公司，任产品经理。现任职工代表监事。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发、技术、产品人员	18	29
销售、渠道人员	26	39
行政、财务、人力人员	13	13
员工总计	57	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	4
本科	26	44
专科	20	28
专科以下	10	5
员工总计	57	81

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：严格依照国家及地方人事相关法规和政策进行人员异动操作；
 - 2、人才引进：通过自行搜寻、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；
 - 3、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合内部、外部资源情况一般将培训分为内部培训和外部培训；内部培训指公司内部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质、职务特别培训等；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，包括技术、技能培训、专题讲座、拓展训练等；
 - 4、招聘情况：分为社会招聘和校园招聘；
 - 5、薪酬情况：为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有项目奖金、年终奖等。
- 报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工人员。

（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	-	-	-
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司暂未按照《非上市公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

公司在《公开转让说明书》里披露的核心技术人员有金晓燕、史建民、龚安邦 3 人，基本情况详见《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“四、公司业务关键资源要素”之“（五）员工情况及核心技术人员情况”。

至报告期末，公司核心员工及核心技术人员基本情况未发生重大变化。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	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

公司建立了股东大会、董事会、监事会和高级经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的分工和制衡机制。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

公司建立了股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、信息披露管理制度、关联交易公允决策制度、投资者关系管理制度、投资管理制度、财务档案管理制度、财务管理制度、对外投资管理办法、对外投资管理办法、财务管理制度、公司费用报销规定、固定资产财务管理制度、关于公司计提坏帐准备的规定、公司信息披露制度、销售部日常工作要求、员工出差管理制度、员工手册、员工保密管理制度、销售部提成制度等。

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

公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《关联交易公允决策制度》、《投资者关系管理制度》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合适的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

1、知情权。股东有权查阅公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

2、参与权。股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。临时股东大会不定期召开。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决、计票和监票等确保全体股东参与股东大会的程序。

3、质询权。对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。

4、表决权。股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

综上所述，公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询

权与表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

(1) 2016 年 3 月 24 日 公司股东变更对公司章程进行修改；
(2) 2016 年 4 月 25 日 公司股东增资对公司章程进行修改；
(3) 2016 年 4 月 28 日 公司股东增资对公司章程进行修改；
(4) 2016 年 11 月 14 日 股份公司成立对公司章程进行修改，修改内容主要为由有限公司变更为股份公司的事项以及公司经营范围增加了设计、制作、代理、发布广告。

(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	1	选举公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理及其他高级管理人员。审议关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案。
监事会	1	选举公司监事会主席。
股东大会	2	一、第一次临时股东大会： 审议公司整体变更设立为股份公司、筹办情况和设立费用的报告、制定公司章程、制定公司股东大会议事规则、制定董事会议事规则、制定监事会议事规则、制定关联交易公允决策制度、制定对外担保管理制度、制定对外投资管理制度、选举第一届董事会董事、选举第一届监事会股东代表监事。 二、第二次临时股东大会： 审议关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案、关于授权董事会办理本次挂牌并公开转让相关手续的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决、回避制度和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

有限公司的治理结构简单，存在股东会未区分届次，未召开定期股东会，执行董事和监事未定期向股东会报告工作等情形。但上述瑕疵不影响决策的实质效力，未损害公司利益。

股份公司成立后至今，公司能够按照《公司章程》及相关制度规范运行，历次股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了专门的《投资者关系管理制度》。公司董事会秘书负责公司投资者关系管理工作，在全面了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。

（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

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司 2016 年年度报告全文及摘要的内容、格式均符合中国证监会和深圳证券交易所的有关规定；公司 2016 年年度报告客观、真实地反映了公司在本年度的经营成果和财务状况；本年度报告的审议程序规范，符合法律、法规、规范性文件和《公司章程》等规定；没有董事、监事对公司 2016 年度报告的内容真实性、准确性、完整性无法保证或持有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

2、资产完整情况

公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至本说明书签署之日，公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

3、机构独立情况

公司设有技术部、产品部、谷歌事业部、销售部、渠道部、财务部、人事行政部等职能部门，公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

4、人员独立情况

公司总经理、运营总监、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，未违反有关高管兼职的规定。公司现有公司员工共 81 人，均签订了劳动合同；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

5、财务独立情况

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

股份公司建立了生产、采购、销售、财务、人事、研发等一系列管理制度，涵盖了公司行政人事部、财务部、销售部、技术部、谷歌事业部、产品部、渠道部等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了年度报告差错责任追究制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准的无保留意见
审计报告编号	京永审字（2017）第 146148 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 181 号 181 文化创意产业园 C6 栋 201
审计报告日期	2017 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	肖恒标、涂汉兰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审计报告

京永审字（2017）第 146148 号

浙江启冠网络股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江启冠网络股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2016 年度合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：肖恒标

中国·北京

中国注册会计师：涂汉兰

二〇一七年四月二十日

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	五、1	11,331,576.06	1,098,503.79
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	5,279,599.41	3,964,094.64
预付款项	五、3	185,473.09	349,035.64
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	484,110.43	247,734.90
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	五、5	3,242,076.69	3,208,872.82
流动资产合计	-	20,522,835.68	8,868,241.79
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、6	255,291.52	209,714.94

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	五、7	276,950.00	-
递延所得税资产	五、8	51,904.48	72,656.14
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	584,146.00	282,371.08
资产总计	-	21,106,981.68	9,150,612.87
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、10	943,854.64	1,266,852.98
预收款项	五、11	622,014.91	730,236.20
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	1,021,315.84	375,931.47
应交税费	五、13	1,993,501.83	836,833.18
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、14	-	5,076,443.10
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	-	4,580,687.22	8,286,296.93
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	-	4,580,687.22	8,286,296.93
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、15	10,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、16	3,118,246.19	1,000,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、17	690,814.64	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、18	2,717,233.63	-1,135,684.06
归属于母公司所有者权益合计	-	16,526,294.46	864,315.94
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	16,526,294.46	864,315.94
负债和所有者权益总计	-	21,106,981.68	9,150,612.87

法定代表人：徐成杰 主管会计工作负责人：徐杰 会计机构负责人：郑丽丽

（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	-	10,875,214.34	780,742.60
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	十一、1	5,677,269.44	3,448,741.34
预付款项	-	179,780.59	339,577.64

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、2	1,100,228.03	331,630.48
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	-	3,242,076.69	3,208,872.82
流动资产合计	-	21,074,569.09	8,109,564.88
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	十一、3	889,286.83	889,286.83
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	244,626.93	190,558.31
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	49,636.46	72,656.14
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,183,550.22	1,152,501.28
资产总计	-	22,258,119.31	9,262,066.16
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	-	903,965.20	1,266,852.98
预收款项	-	622,014.91	730,236.20
应付职工薪酬	-	974,877.89	352,342.86
应交税费	-	1,959,828.12	782,415.08
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	5,265,903.10
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	-	0.00	-
流动负债合计	-	4,460,686.12	8,397,750.22
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	-	4,460,686.12	8,397,750.22
所有者权益：	-		
股本	-	10,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,007,533.02	889,286.83
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	690,814.64	-
未分配利润	-	4,099,085.53	-1,024,970.89
所有者权益合计	-	17,797,433.19	864,315.94
负债和所有者权益合计	-	22,258,119.31	9,262,066.16

法定代表人：徐成杰 主管会计工作负责人：徐杰 会计机构负责人：郑丽丽

(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	-	38,762,044.32	24,141,364.93
其中：营业收入	五、19	38,762,044.32	24,141,364.93
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	30,833,922.35	21,192,183.89
其中：营业成本	五、19	18,474,016.20	15,940,380.52
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、20	137,569.15	73,184.98
销售费用	五、21	1,992,825.83	799,495.00
管理费用	五、22	10,129,677.88	4,251,300.37
财务费用	五、23	-7,188.81	27,439.00
资产减值损失	五、24	107,022.10	100,384.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,928,121.97	2,949,181.04
加：营业外收入	五、25	4,500.00	30,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、26	0.67	24,845.23
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,932,621.30	2,954,335.81
减：所得税费用	五、27	1,270,642.78	887,337.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,661,978.52	2,066,998.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	6,661,978.52	2,066,998.46
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	6,661,978.52	2,066,998.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,661,978.52	2,066,998.46
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	-	0.95	2.07
(二) 稀释每股收益	-	0.95	2.07

法定代表人：徐成杰 主管会计工作负责人：徐杰 会计机构负责人：郑丽丽

(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	十一、4	38,761,211.50	23,914,338.07
减：营业成本	十一、4	18,450,986.84	15,886,122.90
营业税金及附加	-	136,092.51	69,844.21
销售费用	-	1,811,434.50	750,949.76
管理费用	-	9,035,740.72	3,733,671.10
财务费用	-	-8,815.81	27,989.12
资产减值损失	-	138,091.25	73,210.19
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	9,197,681.49	3,372,550.79
加：营业外收入	-	4,500.00	30,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	23,914.35
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,202,181.49	3,378,636.44
减：所得税费用	-	1,269,064.24	879,058.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,933,117.25	2,499,578.24
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	-	-	2,499,578.24
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	1.13	2.50
(二) 稀释每股收益	-	1.13	2.50

法定代表人：徐成杰 主管会计工作负责人：徐杰 会计机构负责人：郑丽丽

(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	-	40,183,612.13	22,022,978.39
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	2,603,424.04	3,164,721.87
经营活动现金流入小计	-	42,787,036.17	25,187,700.26
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,690,596.85	18,469,768.45
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	-	7,264,743.33	3,712,666.37
支付的各项税费	-	482,344.72	565,217.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	11,585,523.40	2,766,148.44
经营活动现金流出小计	-	41,023,208.30	25,513,800.72
经营活动产生的现金流量净额	-	1,763,827.87	-326,100.46
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	530,755.60	38,295.66
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	-	530,755.60	38,295.66
投资活动产生的现金流量净额	-	-530,755.60	-38,295.66
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	9,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	9,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,000,000.00	-
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	-	10,233,072.27	-364,396.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,098,503.79	1,462,899.91
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,331,576.06	1,098,503.79

法定代表人：徐成杰 主管会计工作负责人：徐杰 会计机构负责人：郑丽丽

（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	-	39,235,288.34	21,812,042.63
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,670,991.04	3,163,359.75
经营活动现金流入小计	-	41,906,279.38	24,975,402.38
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,690,596.85	18,438,833.38
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,665,463.54	3,368,228.23
支付的各项税费	-	444,847.27	516,306.84
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,795,944.38	2,549,919.44
经营活动现金流出小计	-	40,596,852.04	24,873,287.89
经营活动产生的现金流量净额	-	1,309,427.34	102,114.49
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	214,955.60	12,819.66
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-214,955.60	-12,819.66
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	9,000,000.00	-
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	-	9,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,000,000.00	-
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	-	10,094,471.74	89,294.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	780,742.60	691,447.77
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,875,214.34	780,742.60

法定代表人：徐成杰 主管会计工作负责人：徐杰 会计机构负责人：郑丽丽

(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	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-1,135,684.06	-	864,315.94
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	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-1,135,684.06	-	864,315.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,000,000.00	-	-	-	2,118,246.19	-	-	-	690,814.64	-	3,852,917.69	-	15,661,978.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,661,978.52	-	6,661,978.52
（二）所有者投入和减少资本	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	690,814.64	-	-690,814.64	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	690,814.64	-	-690,814.64	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	2,118,246.19	-	-	-	-	-	-2,118,246.19	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,118,246.19	-	-	-	-	-	-2,118,246.19	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,118,246.19	-	-	-	690,814.64	-	2,717,233.63	-	16,526,294.46

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	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-3,202,682.52	-	-1,202,682.52
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	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-3,202,682.52	-	-1,202,682.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,066,998.46	-	2,066,998.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,066,998.46	-	2,066,998.46
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-1,135,684.06	-	864,315.94

法定代表人：徐成杰 主管会计工作负责人：徐杰 会计机构负责人：郑丽丽

(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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	889,286.83	-	-	-	-	-1,024,970.89	864,315.94
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	-	-	-	889,286.83	-	-	-	-	-1,024,970.89	864,315.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00	-	-	-	2,118,246.13	-	-	-	793,311.73	5,021,559.33	16,933,117.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	690,814.64	-690,814.64	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	690,814.64	-690,814.64	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	2,118,249.19	-	-	-	-	-2,118,246.19	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,118,246.19	-	-	-	-	-2,118,246.19	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,007,533.02	-	-	-	690,814.64	4,099,085.53	17,797,433.19

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,524,549.13	-2,524,549.13
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,524,549.13	-2,524,549.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	889,286.83	-	-	-	-	2,499,578.24	3,388,865.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,499,578.24	2,499,578.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	889,286.83	-	-	-	-	-	889,286.83
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	889,286.83	-	-	-	-	-	889,286.83
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1,000,000.00	-	-	-	889,286.83	-	-	-	-	-1,024,970.89	864,315.94

法定代表人：徐成杰 主管会计工作负责人：徐杰 会计机构负责人：郑丽丽

浙江启冠网络股份有限公司

2016年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

浙江启冠网络股份有限公司（以下简称为“公司”）系由杭州云赞投资管理有限公司、杭州点顺投资管理合伙企业（有限合伙）、杨彬彬、徐成杰共同发起，在原杭州启冠网络技术有限公司基础上整体改制为股份有限公司，于 2016 年 11 月 14 日完成工商变更登记，公司基本情况如下：

1、股改前历史沿革

杭州启冠网络技术有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，系由李良晨、杨彬彬、阮军建、徐成杰共同出资组建，于 2011 年 09 月 15 日取得杭州市工商行政管理局拱墅分局核发的注册号 330105000225043 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 100 万元，公司设立验资已经杭州同华会计师事务所（普通合伙）于 2011 年 9 月 15 日出具杭同会验字【2011】A963 号《验资报告》予以验证，公司设立出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资方式	出资金额（元）	占注册资本的比例
李良晨	货币	100,000.00	10.00%
杨彬彬	货币	650,000.00	65.00%
阮军建	货币	150,000.00	15.00%
徐成杰	货币	100,000.00	10.00%
合计		1,000,000.00	100.00%

2012 年 07 月 18 日，经公司股东会决议，同意股东李良晨将其在公司的出资额 2.50 万元转让给受让人杨彬彬；同意股东李良晨将其在公司的出资额 7.50 万元转让给受让人阮军建，转让后公司的出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资方式	出资金额（元）	占变更后注册资本的比例
杨彬彬	货币	675,000.00	67.50%
阮军建	货币	225,000.00	22.50%

股东名称	出资方式	出资金额（元）	占变更后注册资本的比例
徐成杰	货币	100,000.00	10.00%
合计		1,000,000.00	100.00%

2016 年 03 月 08 日，经公司股东会决议，同意股东阮军建将其在公司的出资额 22.50 万元转让给受让人杨彬彬，转让后公司的出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资方式	出资金额（元）	占变更后注册资本的比例
杨彬彬	货币	900,000.00	90.00%
徐成杰	货币	100,000.00	10.00%
合计		1,000,000.00	100.00%

2016 年 04 月 07 日，经公司股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 4,000,000.00 元，由杭州云赞投资管理有限公司、杭州点顺投资管理合伙企业（有限合伙）、杨彬彬、徐成杰于 2016 年 04 月 11 日之前一次缴纳，上述增资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“【2016】京会兴验字第 68000010 号”予以验证。上述增资后公司的出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资方式	出资金额（元）	占变更后注册资本的比例
杭州云赞投资管理有限公司	货币	1,887,500.00	37.75%
杭州点顺投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	1,250,000.00	25.00%
杨彬彬	货币	1,562,500.00	31.25%
徐成杰	货币	300,000.00	6.00%
合计		5,000,000.00	100.00%

2016 年 04 月 28 日，经公司股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 5,000,000.00 元，由杭州云赞投资管理有限公司、杭州点顺投资管理合伙企业（有限合伙）、杨彬彬、徐成杰于 2016 年 04 月 26 日之前一次缴纳，上述增资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“【2016】京会兴验字第 68000011 号”予以验证。上述增资后公司的出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资方式	出资金额（元）	占变更后注册资本的比例
杭州云赞投资管理有限公司	货币	3,775,000.00	37.75%
杭州点顺投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	2,500,000.00	25.00%
杨彬彬	货币	3,125,000.00	31.25%

股东名称	出资方式	出资金额（元）	占变更后注册资本的比例
徐成杰	货币	600,000.00	6.00%
合计		10,000,000.00	100.00%

2、股改情况

2016 年 10 月 11 日,经股东会决议, 同意将杭州启冠网络技术有限公司整体变更设立为股份有限公司, 全体股东以截至 2016 年 8 月 31 日的净资产 13,007,533.02 元折合股本总数 10,000,000.00 股, 每股面值 1.00 元, 股本 10,000,000.00 元。净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字(2016)第 21134 号验资报告验证。公司于 2016 年 11 月 14 日办理了工商变更手续, 本次整体变更后公司股东、出资额及出资比例如下:

股东名称	出资方式	出资金额（元）	占变更后注册资本的比例
杭州云赞投资管理有限公司	货币	3,775,000.00	37.75%
杭州点顺投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	2,500,000.00	25.00%
杨彬彬	货币	3,125,000.00	31.25%
徐成杰	货币	600,000.00	6.00%
合计		10,000,000.00	100.00%

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司注册资本（股本）为人民币 1000 万元, 企业法定代表人为徐成杰, 统一社会信用代码/注册号为 9133010958029776XR, 注册地址为萧山区经济技术开发区启迪路 198 号 A-B102-396 号。

2、公司经营范围

公司营业范围：一般经营项目：网络技术、计算机软硬件、电子产品、通讯产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；网站建设；计算机软硬件、电子产品、通讯产品的销售；第二类增值电信业务中的信息服务业（仅限互联网信息服务）（具体详见《增值电信业务经营许可证》）；其他无需报经审批的一切合法项目。

经营期限：自 2011 年 09 月 15 日至 2031 年 09 月 14 日。

3、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）合并财务报表范围

本年纳入合并范围的子公司共 1 户：杭州鼎妙科技有限公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）合并财务报表范围变化情况

详见本附注六“合并范围的变更”。

4、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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。

3、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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或

非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关

资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。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。

比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类

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

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

②金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值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。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有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、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量的，公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认

条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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：

终止确认部分的账面价值；

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。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（3）金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②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。

（5）金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失，具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：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。

10、应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

①单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额100万元以上的应收账款、100万元以上的其他应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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。

A. 不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
内部往来组合	合并报表范围内单位间的应收款项
关联方组合	应收合并报表范围外的关联方款项

B.不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	按组合计提坏账准备的方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账
内部往来组合	个别认定法
关联方组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法说明
内部往来组合	除内部单位超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备外，其余预计无坏账风险的不计提坏账准备
关联方组合	对预计回收无坏账风险的应收关联方款项不计提坏账准备

（3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的。

坏账准备的计提方法：单项金额不重大应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

11、存货

（1） 存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、周转材料、库存商品、半成品、在产品等。

（2） 存货发出的计价方法：

存货发出时按先进先出法计价。

（3）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

（4） 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（2） 后续计量

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

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

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

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

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这

部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类：

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、电子设备。

（4）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	---------	--------	---------

办公及电子设备	3-5	0-5%	19.00-33.33
---------	-----	------	-------------

（5）固定资产的后续支出

若不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产

的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合

同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

17、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

（1）收入确认的总体原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

①销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

②提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

③让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司的主要业务为互联网广告的推广业务，具体确认收入的标准如下：获取双方确认的结算单时确认收入。

22、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认

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

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

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

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

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

（2）递延所得税负债

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

24、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

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

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	本公司系一般纳税人，适用 6% 的税率；子公司杭州鼎妙科技有限公司系小规模纳税人，适用 3% 的征收率。
企业所得税	按应纳税所得额计征	本公司按 15% 的税率计算缴纳企业所得税；子公司杭州鼎妙科技有限公司由税务机关核定其应纳税额，系小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7%
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江启冠网络股份有限公司	15%
杭州鼎妙科技有限公司	20%

2、 税收优惠

（1）根据国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税【2008】116 号）的有关规定，在计算其应纳税所得额时，公司的研究开发费用实行加计扣除；

（2）2016 年 11 月 21 日本公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201633001872，有效期三年，根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，享受按照 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,328.61	126,842.61
银行存款	10,784,075.31	723,890.33
其他货币资金	525,172.14	247,770.85
合计	11,331,576.06	1,098,503.79

注：（1）报告期末货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2)其他货币资金系公司存放在账号：yangf2015@126.com的支付宝金额。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,445,682.92	100.00	166,083.51	3.05	5,279,599.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,445,682.92		166,083.51		5,279,599.41

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,105,458.39	100.00	141,363.75	3.44	3,964,094.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,105,458.39	100.00	141,363.75	3.44	3,964,094.64

(2) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例(%)
1 年以内	5,406,925.50	162,207.77	3.00
1-2 年	38,757.42	3,875.74	10.00
合计	5,445,682.92	166,083.51	

账龄	期初余额		
	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例(%)
1 年以内	3,845,458.39	115,363.75	3.00
1-2 年	260,000.00	26,000.00	10.00
合计	4,105,458.39	141,363.75	

(4) 组合中，无采用个别认定法计提坏账准备的应收账款。

(5) 报告期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(6) 报告期无核销应收账款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
谷歌广告（上海）有限公司	非关联方	1,216,845.70	1年以内	22.35
杭州九赢互联广告技术有限公司	非关联方	977,263.40	1年以内	17.95
安徽甲元信息技术有限公司杭州分公司	非关联方	592,074.00	1年以内	10.87
杭州快定网络股份有限公司	非关联方	589,684.50	1年以内	10.83
天津蓝鸿互动科技有限公司	非关联方	377,749.00	1年以内	6.94
合计		3,753,616.60		68.94

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	175,473.09	94.61	319,035.64	91.40
1-2年			30,000.00	8.60
2-3年	10,000.00	5.39		
合计	185,473.09	100.00	349,035.64	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占预付账款 总额的比例 (%)	款项性质
中国电信广西号百信息服务分公司	非关联方	108,449.21	1年以内	58.47	信息服务费
杭州致景道诚景观设计有限公司	非关联方	21,360.00	1年以内	11.52	装修费
徐坚	非关联方	20,000.00	1年以内	10.78	房租
北京微创时代广告有限公司上海分公司	非关联方	10,000.00	2-3年	5.39	网站联盟款项
武汉易星精诚科技有限公司	非关联方	8,176.00	1年以内	4.41	信息服务费
合计		167,985.21		90.57	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	638,876.74	96.76	154,766.31	24.22	484,110.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	21,400.00	3.24	21,400.00	100.00	
合计	660,276.74		176,166.31		484,110.43

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项金额重大并单项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	341,598.87	100.00	93,863.97	27.48	247,734.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	341,598.87		93,863.97		247,734.90

(2) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	358,876.74	10,766.31	3.00
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50.00
4 至 5 年	80,000.00	64,000.00	80.00
合计	638,876.74	154,766.31	

账龄	期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	91,169.22	2,735.08	3.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	170,429.65	51,128.89	30.00
3 至 4 年	80,000.00	40,000.00	50.00
合计	341,598.87	93,863.97	

(4) 组合中无采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款。

(5) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
浙江中天科发展有限公司	非关联方	20,000.00	2-3年	3.03	房租押金
杭州久格广告有限公司	非关联方	1,400.00	1年以内	0.21	装饰费

合计		21,400.00		3.24	
----	--	-----------	--	------	--

(6) 报告期无核销其他应收账款情况。

(7) 期末余额按照款项性质披露：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	491,936.50	300,500.00
备用金	166,940.24	41,098.87
其他	1,400.00	
合计	660,276.74	341,598.87

(8) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
中国电信广西号百信息服务分公司	非关联方	150,000.00	3-4年	22.72	保证金
陈飞	关联方	136,929.83	1年以内	20.74	备用金
南京行者网络科技有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	15.15	保证金
杭州北部软件园发展有限公司	非关联方	71,336.50	1年以内	10.80	房租押金
江苏省公用信息有限公司	非关联方	50,000.00	4-5年	7.57	保证金
合计		508,266.33		76.98	

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		485,623.19
多缴纳企业所得税		313,327.59
采购尚未耗用流量	3,242,076.69	2,409,922.04
合计	3,242,076.69	3,208,872.82

6、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	电子及办公设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	729,900.83	729,900.83

项目	电子及办公设备	合计
2.本期增加金额	214,955.60	214,955.60
(1) 购置	214,955.60	214,955.60
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	944,856.43	944,856.43
二、累计折旧		
1.期初余额	520,185.89	520,185.89
2.本期增加金额	169,379.02	169,379.02
(1) 计提	169,379.02	169,379.02
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	689,564.91	689,564.91
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	255,291.52	255,291.52
2.期初账面价值	209,714.94	209,714.94

(2) 期末固定资产中无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产。

7、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修款		343,800.00	66,850.00		276,950.00

合计		343,800.00	66,850.00		276,950.00
----	--	------------	-----------	--	------------

8、递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	51,904.48	48,204.62
可弥补亏损		24,451.52
合计	51,904.48	72,656.14

9、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	235,227.72	107,022.10			342,249.82
合计	235,227.72	107,022.10			342,249.82

10、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	943,113.52	99.92	1,266,852.98	100.00
1-2年	741.12	0.08		
合计	943,854.64	100.00	1,266,852.98	100.00

(2) 应付账款大额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
长江证券股份有限公司	非关联方	471,698.11	1年以内	49.98	新三板费用
南京行者网络科技有限公司	非关联方	191,170.68	1年以内	20.25	信息服务费
南京信风网络科技有限公司	非关联方	174,287.55	1年以内	18.47	信息服务费
上海市金茂律师事务所	非关联方	66,037.74	1年以内	7.00	新三板费用
杭州久好装饰设计有限公司	非关联方	28,000.00	1年以内	2.97	装修费
合计		931,194.08		98.67	

11、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	606,290.85	730,236.20
1—2年	15,724.06	
合计	622,014.91	730,236.20

(2) 预收款项客户情况:

往来单位	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)	性质或内容
上饶市风云网络科技有限公司	非关联方	218,344.99	1 年以内	35.10	预收收入
中铁通付科技有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	4.82	预收收入
江苏名通信息科技有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	3.22	预收收入
央金所（杭州）科技有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	3.22	预收收入
广州明朝互动科技股份有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	3.22	预收收入
合计		308,344.99		49.58	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	375,931.47	7,667,024.34	7,021,639.97	1,021,315.84
二、离职后福利-设定提存计划		243,103.36	243,103.36	
合计	375,931.47	7,910,127.70	7,264,743.33	1,021,315.84

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	375,931.47	7,182,064.40	6,536,680.03	1,021,315.84
二、职工福利费		113,943.16	113,943.16	
三、社会保险费		203,103.78	203,103.78	
其中：医疗保险费		173,818.19	173,818.19	
工伤保险费		10,603.03	10,603.03	
生育保险费		18,682.56	18,682.56	
四、住房公积金		167,913.00	167,913.00	
合计	375,931.47	7,667,024.34	7,021,639.97	1,021,315.84

(3)设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		224,457.63	224,457.63	
2、失业保险费		18,645.73	18,645.73	
合计		243,103.36	243,103.36	

13、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	873,935.05	700,351.39
城市建设维护税	75,020.34	49,816.25
教育费附加	32,151.57	21,349.82
地方教育费附加	21,434.39	14,233.22
水利基金	25,625.23	12,249.63
企业所得税	965,335.25	38,824.07
个人所得税		8.80
合计	1,993,501.83	836,833.18

14、其他应付款**(1) 其他应付款按账龄列示：**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		2,692,229.30
1-2 年		2,195,878.80
2-3 年		188,335.00
合计		5,076,443.10

(2) 期末余额按照款项性质披露：

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款		5,070,473.10
其他		5,970.00
合计		5,076,443.10

15、股本

股东名称	期初余额	本期变动增减（+、-）			期末余额
		新增股本	其他	小计	
杨彬彬	675,000.00	2,225,000.00	225,000.00	2,450,000.00	3,125,000.00
杭州点顺投资管理合伙企业（有限合伙）		2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00
杭州云赞投资管理有限公司		3,775,000.00		3,775,000.00	3,775,000.00
徐成杰	100,000.00	500,000.00		500,000.00	600,000.00
阮军建	225,000.00		-225,000.00	-225,000.00	
合计	1,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	10,000,000.00

注：本公司股本增减变动情况见附注一“公司基本情况”历史沿革所述。

16、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,000,000.00			1,000,000.00
股本溢价		2,118,246.19		2,118,246.19
合计	1,000,000.00	2,118,246.19		3,118,246.19

17、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		690,814.64		690,814.64
合计		690,814.64		690,814.64

18、 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-1,135,684.06	-3,202,682.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,135,684.06	-3,202,682.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,661,978.52	2,066,998.46
减：提取法定盈余公积	690,814.64	
减：转入资本公积-股本溢价	2,118,246.19	
期末未分配利润	2,717,233.63	-1,135,684.06

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	38,762,044.32	18,474,016.20
其他业务		
合计	38,762,044.32	18,474,016.20

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	23,888,937.75	15,940,380.52
其他业务	252,427.18	
合计	24,141,364.93	15,940,380.52

(2) 主营业务（分产品类别）：

产品名称	本期发生额	
	收入	成本
互联网广告推广	38,762,044.32	18,474,016.20
合计	38,762,044.32	18,474,016.20

产品名称	上期发生额	
	收入	成本
互联网广告推广	23,888,937.75	15,940,380.52
合计	23,888,937.75	15,940,380.52

(3) 本期前五名客户的营业收入情况：

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州九赢互联广告技术有限公司	非关联方	5,867,415.00	15.14
五峰极播文化传媒有限公司	非关联方	3,514,797.67	9.07
广州四三九九信息科技有限公司	非关联方	3,379,489.11	8.72

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
天津蓝鸿互动科技有限公司	非关联方	3,269,276.00	8.43
深圳市方贝科技有限公司	非关联方	3,095,853.10	7.99
合计		19,126,830.88	49.35

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	53,536.07	42,691.23
教育费附加	22,944.02	18,296.25
地方教育费附加	15,296.02	12,197.50
印花税	9,600.20	
水利基金	36,192.84	
合计	137,569.15	73,184.98

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,943,273.59	782,487.73
办公费	49,552.24	17,007.27
合计	1,992,825.83	799,495.00

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,083,078.84	626,717.40
工资及福利费	4,365,481.76	1,591,997.74
折旧费	137,286.78	157,610.10
差旅费	299,621.21	82,424.26
招待费	161,408.94	103,530.22
服务费	1,716,096.04	297,444.31
研发费	2,195,694.79	1,378,177.98
其他	171,009.52	13,398.36
合计	10,129,677.88	4,251,300.37

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	16,176.54	3,551.52
手续费	8,987.73	30,990.52
合计	-7,188.81	27,439.00

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	107,022.10	100,384.02
合计	107,022.10	100,384.02

25、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	4,500.00	30,000.00
合计	4,500.00	30,000.00

政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额
旭日计划		30,000.00
专利奖励	4,500.00	
合计	4,500.00	30,000.00

26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
滞纳金及罚款	0.67	
水利基金		24,845.23
合计	0.67	24,845.23

注：子公司杭州鼎妙科技有限公司 2016 年度缴纳个人所得税滞纳金 0.67

元。

27、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,249,891.12	6,755.61
递延所得税费用	20,751.66	880,581.74
合计	1,270,642.78	887,337.35

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	4,500.00	30,000.00
利息收入	16,176.54	3,551.52
往来款	2,582,747.50	3,131,170.35
合计	2,603,424.04	3,164,721.87

(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
费用支出	3,605,562.21	1,253,719.39
往来款	7,979,960.52	1,512,429.05
滞纳金	0.67	
合计	11,585,523.40	2,766,148.44

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,661,978.52	2,066,998.46
加：资产减值准备	107,022.10	100,384.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,379.02	198,215.05
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	66,850.00	

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）		
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）	20,751.66	880,581.74
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）	-1,556,543.72	-2,076,279.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,705,609.71	-1,496,000.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,763,827.87	-326,100.46
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	11,331,576.06	1,098,503.79
减：现金的期初余额	1,098,503.79	1,462,899.91
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	10,233,072.27	-364,396.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	11,331,576.06	1,098,503.79
其中：库存现金	22,328.61	126,842.61
可随时用于支付的银行存款	10,784,075.31	723,890.33

项目	本期发生额	上期发生额
支付宝	525,172.14	247,770.85
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	11,331,576.06	1,098,503.79
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州鼎妙科技有限公司	杭州	杭州	互联网	100.00		股东捐赠

八、关联方及关联交易

1、 关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号准则—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

(1) 持有公司5%以上股权的股东

名称/姓名	与公司关系	持股比例（%）
杭州云赞投资管理有限公司	股东	37.75
杭州点顺投资管理合伙企业（有限合伙）	股东	25.00
杨彬彬	股东	31.25
徐成杰	股东	6.00

(2) 公司的董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	关联关系
1	杨彬彬	董事长
2	徐成杰	董事兼总经理、董事会秘书、法定代表

序号	姓名	关联关系
3	丁刚	董事兼运营总监
4	杨帆	董事
5	徐杰	董事兼财务总监
6	陈飞	监事会主席
7	夏礼锦	监事
8	金晓燕	监事（职工代表）

（3）其他关联企业

序号	名称	与本公司的关系
1	杭州掘购网络科技有限公司	公司主要股东曾经持有股权的公司，其中杨彬彬持股比例为77.50%、徐成杰持股比例为22.50%，截至2015年10月16日公司现有股东已将其持有的杭州掘购网络科技有限公司股权对外转让。
2	安吉杨帆文化培训学校	杨文正担任理事长，汪青青担任理事，其中杨文正为杨彬彬之父，汪青青为杨彬彬之母。

2、 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联担保情况

无

（3）关联方资金拆借

①资金拆出

无

②资金拆入

关联方	报告期内向关联方借入金额	
	本期发生额	上期发生额
杨彬彬	2,389,460.00	2,692,229.30
徐成杰		
合计	2,389,460.00	2,692,229.30

关联方	报告期内偿还关联方金额	
	本期发生额	上期发生额
杨彬彬	7,231,598.1	1,412,988.00
徐成杰	228,335.00	
合计	7,459,933.1	1,412,988.00

(4) 向关联方支付利息情况

无

(5) 向关联方采购资产情况

无

3、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		金额	占比（%）	金额	占比（%）
其他应收款	陈飞	136,929.83	20.74		
合计		136,929.83	20.74		
其他应付款	杨彬彬			4,842,138.10	95.38
其他应付款	徐成杰			228,335.00	4.50
合计				5,070,473.10	99.88

九、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,835,552.95	100.00	158,283.51	2.71	5,677,269.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,835,552.95		158,283.51		5,677,269.44

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,547,887.42	100.00	99,146.08	2.79	3,448,741.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,547,887.42		99,146.08		3,448,741.34

（2）报告期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款。

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例%
1年以内	5,146,925.50	154,407.77	3.00
1-2年	38,757.42	3,875.74	10.00
合计	5,185,682.92	158,283.51	

（4）组合中，按个别计提法计提坏账准备的其他应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备余额	应收账款账面价值
内部往来组合	649,870.03		649,870.03
合计	649,870.03		649,870.03

(5) 报告期无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(6) 报告期无核销应收账款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
谷歌广告（上海）有限公司	非关联方	1,216,845.70	1年以内	20.85
杭州九赢互联广告技术有限公司	非关联方	977,263.40	1年以内	16.75
杭州鼎妙科技有限公司	子公司	649,870.03	1年以内	11.14
安徽甲元信息技术有限公司杭州分公司	非关联方	592,074.00	1年以内	10.15
杭州快定网络股份有限公司	非关联方	589,684.50	1年以内	10.11
合计		4,025,737.63		69.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	1,252,854.24	98.43	152,626.21	12.18	1,100,228.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	1.57	20,000.00	100.00	
合计	1,272,854.24		172,626.21		1,100,228.03

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	425,302.87	100.00	93,672.39	22.02	331,630.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	425,302.87		93,672.39		331,630.48

（2）报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款。

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	287,540.24	8,626.21	3.00
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50.00
4 至 5 年	80,000.00	64,000.00	80.00
合计	567,540.24	152,626.21	

（4）组合中，采用个别计提法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收账款余额	坏账准备余额	其他应收账款账面价值
内部往来组合	685,314.00		685,314.00
合计	685,314.00		685,314.00

（5）单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
浙江中天科发展有限公司	非关联方	20,000.00	2-3年	1.57	房租押金
合计		20,000.00		1.57	

(6) 报告期无核销其他应收款情况。

(7) 期末余额按照款项性质披露：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	420,600.00	294,114.00
关联方借款	685,314.00	90,090.00
备用金	166,940.24	41,098.87
合计	1,272,854.24	425,302.87

(8) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
杭州鼎妙科技有限公司	子公司	685,314.00	1年以内	53.84	借款
中国电信广西号百信息服务分公司	非关联方	150,000.00	3-4年	11.78	保证金
陈飞	关联方	136,929.83	1年以内	10.76	备用金
南京行者网络科技有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	7.86	保证金
江苏省公用信息有限公司	非关联方	50,000.00	4-5年	3.93	保证金
合计		1,122,243.83		88.17	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	889,286.83		889,286.83	889,286.83		889,286.83
合计	889,286.83		889,286.83	889,286.83		889,286.83

(1) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州鼎妙科技有限公司	889,286.83			889,286.83		
合计	889,286.83			889,286.83		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	38,377,388.79	18,102,057.10

项目	本期发生额	
	收入	成本
其他业务	383,822.71	348,929.74
合计	38,761,211.50	18,450,986.84

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	23,213,377.73	15,886,122.90
其他业务	700,960.34	
合计	23,914,338.07	15,886,122.90

(2) 主营业务分产品

产品名称	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
互联网广告推广	38,377,388.79	18,102,057.10
合计	38,377,388.79	18,102,057.10

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,500.00	30,000.00
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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期初至合并日的当期净损益		-432,579.78
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	674.90	-7,500.00
少数股东权益影响额		
合计	3,824.43	-410,079.78

2、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	65.32%	0.95	0.95
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	65.28%	0.95	0.95

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

浙江启冠网络股份有限公司

二〇一七年四月二十四日