

证券代码：835718

证券简称：凌脉网络

主办券商：中泰证券

Links. 凌脉

凌脉网络

NEEQ:835718

上海凌脉网络科技有限公司

Links Network & Technology Co.,Ltd.

年度报告

— 2016 —

公 司 年 度 大 事 记

2016年1月28日，公司股票成功在全国中小股份转让系统挂牌并公开转让。

2016年4月，公司定向增发1,050,000股，发行价格10元/股，募集资金10,500,000元，股本增资至22,050,000元。

2016年4月22日，公司股票由协议转让变更为做市转让，由中泰证券、华安证券提供做市服务。

2016年6月23日，公司2016年第三次临时股东大会通过了股权激励方案。

2016年9月18日，公司2016年第七次临时股东大会审议通过《关于公司资本公积转增股本暨2016年半年度权益分派预案的议案》，本方案实施完毕后，公司总股本由22,050,000股变更为30,870,000股。

2016年11月3日，公司2016年第九次临时股东大会审议通过《关于〈上海凌脉网络科技有限公司股票发行方案〉的议案》，融资完成后，公司总股本由30,870,000股变更为36,958,374股。

目 录

释义	1
第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况	3
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 管理层讨论与分析.....	7
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况.....	27
第七节 融资及分配情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	32
第九节 公司治理及内部控制.....	37
第十节 财务报告	44

释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司	上海凌脉网络科技有限公司
本报告	上海凌脉网络科技有限公司 2016 年年度报告
本年度	2016 年度
报告期	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
股东大会	上海凌脉网络科技有限公司股东大会
董事会	上海凌脉网络科技有限公司董事会
监事会	上海凌脉网络科技有限公司监事会
高级管理人员、高管	指总经理、财务总监、董事会秘书
管理层、董监高	公司董事、监事及高级管理人员
元，万元	人民币元、人民币万元
上海品盟	上海品盟市场营销有限公司，为公司的全资子公司
无锡会腾	无锡会腾软件科技有限公司，为公司的全资子公司
上海会腾	上海会腾软件科技有限公司，为公司的全资子公司
上海乐睿	上海乐睿广告有限公司，为公司的全资子公司
上海赏励	上海赏励信息科技有限公司，为公司的全资子公司

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。

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
1. 实际控制人不当控制的风险	股东张洪图和张海峰为一致行动人，目前，张洪图和张海峰通过直接持股和间接持股能够控制公司 66.90% 的股份。处于控股地位，并确保未来意见一致，可对公司施加重大影响。若二人利用控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司及其他少数股东带来风险。
2. 人才缺失的风险	人力资源是营销服务行业的核心资源，营销服务人才的业务能力决定着营销服务的质量和品质。目前国内营销服务行业存在人才短缺、人员流动率较高、业务培训机构严重不足等风险。特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着营销服务行业的快速发展。
3. 商业秘密泄露的风险	公司的易赏商城技术、易赏客户服务技术、会议软件技术、供应商资源、客户资源均为公司的重要的核心技术及商业秘密；虽然公司采取了严格的保密制度，通过系统隔离、软件产品申请知识产权保护、与员工签订保密协议等多种手段，以保护本公司的知识产权、核心技术和商业秘密。若公司不能实施有效保护，公司的竞争优势可能会遭到削弱，并可能影响公司的经营业绩。
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	上海凌脉网络科技有限公司
英文名称及缩写	Links Network & Technology Co., Ltd.
证券简称	凌脉网络
证券代码	835718
法定代表人	张洪图
注册地址	上海市嘉定区嘉罗公路 1661 弄 8 号 601-25
办公地址	上海市静安区江场西路 160 号美邦大楼 11 层
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张浩芬、向前
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

二、联系方式

董事会秘书	戚晏萍
电话	021-51875848-8088
传真	021-63816209
电子邮箱	Kingki.qi@links-e.com
公司网址	http://www.links-e.com/
联系地址及邮政编码	上海静安区江场西路 160 号美邦大楼 11 层, 200436
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	公司董事会秘书办公室

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	2016-01-28
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网与相关服务业
主要产品与服务项目	促销商品销售，活动管理服务和推广及传播的增值服务，以及为营销活动提供技术支持服务。
普通股股票转让方式	做市转让

普通股总股本（股）	36,958,374
做市商数量	2
控股股东	张宏图
实际控制人	张宏图、张海峰

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	91310000694181642F	否
税务登记证号码	91310000694181642F	否
组织机构代码	91310000694181642F	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	396,408,107.61	304,969,372.29	29.98
毛利率%	14.86	12.12	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,073,223.34	8,136,570.28	72.96
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,829,590.32	4,486,686.82	-14.65
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）	27.79	39.84	-
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）	7.56	24.12	-
基本每股收益	0.44	0.60	-26.67

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	160,033,140.23	51,717,168.52	209.44
负债总计	57,069,345.42	19,889,690.29	186.93
归属于挂牌公司股东的净资产	102,963,794.81	31,207,581.33	229.93
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	1.49	87.25
资产负债率%（母公司）	14.53	22.65	-
资产负债率%（合并）	35.66	38.46	-
流动比率	2.65	2.51	-
利息保障倍数	105.04	-	-

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	2,050,167.03	228,453.95	797.41
应收账款周转率	16.32	23.27	-
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%	209.44	127.40	-
营业收入增长率%	29.98	197.59	-
净利润增长率%	69.33	191.40	-

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	36,958,374.00	21,000,000.00	75.99
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00

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(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)	13,236,186.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,928.34
非经常性损益合计	13,148,258.11
所得税影响数	-2,904,625.09
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	10,243,633.02

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(如有)

无。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司为有市场活动管理需求的企业客户提供市场活动管理软件、营销服务以及促销资源交易的电商服务，公司拥有易赏促销活动管理云软件产品的核心技术以及易赏商城核心技术，前者可以扩大促销活动推广效果，提升活动传播力，后者使供应商促销资源能快捷、便利地满足市场活动的促销资源采购需求。

公司通过在线流量投放、直客销售、线下活动、微信微博营销等方式，以及由促销资源交易带动配套业务增长来开拓业务。收入主要来源于三方面：1、为企业客户提供市场活动管理软件及服务获取收入；2、交易差价：有市场活动需求的企业客户要求向公司进行促销资源集合采购，并根据对客户的报价在资源平台上按合理的价格进行采购，公司根据不同的资源的供应差价赚取利润；3、为有营销服务需求的企业客户提供营销服务获得收入。

报告期内，商业模式未发生重大改变。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司管理层继续加大发展核心主营业务和周边业务，坚持以平台化的促销服务业务为核心，在销售和产品研发方面持续加大投入，积极开拓产业链相关业务，调整业务结构，重点发展毛利率较高的市场营销和技术服务业务，在收入稳步增长的同时整体毛利率

水平上升，公司业务整体呈现稳步上扬的势头。报告期内经营情况如下：

（一）经营成果及财务状况

1、公司财务状况

截止 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额为 160,033,140.23 元，比上年末的 51,717,168.52 元，增长了 209.44%，主要是由于公司业务规模持续扩大、股东增资，使公司流动资产大幅增加；负债总额 57,069,345.42 元，比上年末的 19,889,690.29 元，增加了 186.93%，主要是由于业务增长使客户预收款项增加，以及期间公司获得银行短期贷款；归属母公司净资产总额为 102,963,794.81 元，比上年末的 31,207,581.33 元，增长了 229.93%，一方面是公司业绩稳步增长、利润大幅增加，另一方面原因是股东增资。

2、公司经营成果

2016 年公司实现营业收入 396,408,107.61 元，比上年同期的 304,969,372.29 元，增长了 29.98%；发生营业成本 337,516,641.86 元，比上年同期的 267,998,598.48 元，增长了 25.94%；收入与成本的增加，主要是由于公司业务的稳步增长而同时增长，其中毛利率较高的技术和市场营销业务的增长更加明显。本期总体毛利率为 14.86%，比上年同期的 12.12%，增加了 2.74 个百分点，是由于公司在 2016 年加大技术服务和市场营销服务的销售力度，使这两个毛利率较高的收入占总收入的比重增加所致。

3、现金流量情况

2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 2,050,167.03 元，比上年同期增长 797.41%。主要原因：（1）本期因销售规模增长与收到其他经营活动有关现金，影响收到的与经营活动有关现金比上年同期增加 239,040,633.27 元；（2）因销售规模的增长，本期购买商品支付的现金、支付的税金及支付给职工及为职工支付的现金均比上期有所增加，合计影响支付的与经营活动有关现金净流出较上期增加 237,218,920.19 元。综合影响使公司 2016 年度经营活动产生现金流量净额比 2015 年度增加 1,821,713.08 元。

投资活动产生的现金净流出为 8,803,867.93 元，主要原因是（1）购买北京佐敦网络科技有限公司股权，支付 200 万元。（2）增加用于促销商城平台的服务器设备和研发投入购买研发设备。

筹资活动产生的现金净流量为 70,364,551.69 元，主要原因是：本期内发生两次增资，共收到投资款 58,111,084.68 元。

（二）公司研发方面

公司一贯重视研发的持续投入，2016 年度研发投入为 4,909,886.17 元，占同期营业收入的 1.24%。截止报告期，公司共获得软件著作权 15 项、专利授权 7 项，进一步增强了公司持续发展的核心竞争力，巩固了行业地位。

（三）积极参与资本市场，促进业务快速发展

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，积极参与资本市场的发展，全国中小企业股份转让系统于 2016 年 6 月 27 日颁布了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》（以下简称《分层管理办法》）公司达到标准二并顺利进入创新层。公司自挂牌以来，良好的经营业绩吸引了投资者的关注，完成了两轮定增，吸纳了 58,111,084.68 元资金。第二轮定增由 A 股包装印刷行业龙头公司上海紫江企业集团股份有限公司领投，深圳市创新投资集团有限公司及旗下上海红土创业投资有限公司跟投，获得了资本市场的认可。通过两轮定增加快了市场拓展并加大技术研发的投入，为公司业务快速发展奠定了良好的基础。

（四）人才激励计划

2016 年强化人才引进和培养，招聘和培养了在公司管理、市场销售、技术研发方面的骨干，不断提升公司整体团队实力，完善人才梯队储备。2016 年 6 月，针对公司中高层管理骨干，公司启动了员工股权激励计划，并全部完成认购。通过员工股权激励计划，增加了公司团队的凝聚力，提升员工的工作积极性和创造性，为公司的长远发展吸引和留住人才。

2016 年 6 月 23 日，公司 2016 年第三次临时股东大会通过了股权激励方案。

激励对象：17 名公司及子公司的董事、监事、高级管理人员、中层管理人员以及核心技术或业务人员。

激励对象考核情况：原激励对象为 17 名，其中 2 名因离职，自愿放弃本次激励方案，最终对公司及子公司中的 15 名人员实施股权激励计划，并完成认购。

实施情况：15 名激励对象已于 2016 年 6 月 27 日完成受让上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）1,998,000 元财产份额（占米修总财产份额的 12.56%），对应公司股票 370,520

股，15 名认购对象通过持有上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）财产份额间接持有公司股票。

调整情况:由于 2016 年 9 月 18 日凌脉进行资本公积转股本，故全体 15 名激励对象通过持有上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）财产间接持有公司股票 518,728 股。

（五）品牌影响力逐步扩大

报告期内，公司获得 2016 年金鼠标数字营销大赛“最具成长价值数字营销技术公司”大奖及 2016 年金鼠标数字营销大赛“最佳数字营销平台”大奖；获得 2016 年全国春季糖酒会评定的“优质服务商奖”；获得中国互联网金融创新峰会评定的“2016 年中国最红互联网金融第三方服务供应商”；获得中国企业云服务大会组委会评定的“2015-2016 年度中国云服务创新产品奖”；获得世界 O2O 组织评定的“OSCA2016 最佳应用评选最佳 O2O 企业创新服务平台”；获得中国电信综合平台开发运营中心评定的“2016 年中国电信流量后向经营优秀合作伙伴”；获得挖贝网评定的“数字营销领军企业”；获得上海市嘉定区评定的发展潜力奖，公司董事长张洪图荣获优秀精英奖。

综上，报告期内，公司的财务运行状况稳健，运营平稳，业务持续增长。

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	396,408,107.61	29.98	-	304,969,372.29	197.59	-
营业成本	337,516,641.86	25.94	85.14	267,998,598.48	235.92	87.87
毛利率	14.86%	-	-	12.12%	-	-
管理费用	28,416,114.76	46.41	7.17	19,408,358.12	53.74	6.36
销售费用	25,539,312.16	147.78	6.44	10,307,276.12	33.56	3.38
财务费用	125,816.71	300.11	0.03	31,445.42	-82.36	0.01
资产减值损失	1,240,585.43	193.00	0.31	423,403.42	16.24	0.14
营业利润	2,686,407.52	-47.16	0.68	5,084,366.71	259.44	1.66
营业外收入	13,295,551.12	165.33	3.35	5,010,957.43	113.03	1.64

营业外支出	147,293.01	24.54	0.04	118,271.00	3.40	0.04
净利润	13,839,446.52	69.33	3.49	8,172,883.31	191.40	2.67

项目重大变动原因:

1、2016 年度营业收入为 396,408,107.61 元，较上年同期增长 29.98%，主要是由于：（1）大力发展核心业务：2016 年度公司加大销售团队建设，并在重点区域市场获得重大突破；软件服务能力的提高满足了市场需求；（2）大订单数持续增长：帮助客户管理的用户数快速增长，在大流量促销业务中取得了良好业绩，承接了如红牛饮料的华南促销项目和百事可乐的年度促销项目等多个千万元级别的促销项目；（3）产品规模效应：促销管理平台资源处理能力的合力效应开始显现，带动市场营销服务和技术服务业务的增长。

2、毛利率：本年度商品销售收入 293,581,913.19 元，同比增长 14.72%，市场营销销售收入 76,204,589.29 元，同比增加 39,013,303.79 元；技术服务收入 26,621,605.13 元，同比增加 14,753,877.36 元；商品销售收入占总收入的比例由去年同期的 83.91%，下降到今年的 74.06%，下降 9.85 个百分点；公司商品销售收入毛利率较低，约为 5%左右，市场营销和技术服务的毛利率较高。由于毛利率较高的市场营销和技术服务收入占总收入比例比重大幅提高，拉动公司总体毛利率上升 2.74 个百分点。

3、管理费用：2016 年度管理费用为 28,416,114.76 元，同比增加 9,007,756.64 元，增幅为 46.41%，主要原因是：

（1）由于管理人员数量增加，平均工资上涨，导致人员工资支出同比增加 3,488,418.53 元，增长 51.84%；

（2）租赁费同比增加 2,420,750.46 元，增长了 148.17%，是因为本期公司新增北京、成都中小软件销售团队办公室，北京、南京办公室搬迁新址所致；

（3）办公费同比减少 284,278.25 元，减少了 38.69%，是因为公司加强控制行政办公费用所致。

（4）社会保险费同比增加 553,282.58 元，增幅为 69.36%，是由于人员增多工资增加相应缴纳的社会保险费用增加。

（5）业务招待费同比减少 428,409.83 元，减幅为 61.94%，是由于公司加强控制管理人员业务招待费所致。

(6) 中介费同比减少 1,071,589.27 元, 减少了 88.32%, 原因是公司 2015 年公司新三板挂牌发生相关中介机构费用, 2016 年发生日常性中介机构费用;

(7) 装修费同比增加 178,892.03 元, 增长了 86.18%, 原因是对新建办公室实施装修工程所致;

(8) 服务费同比增加 2,851,354.34 元, 增长了 345.25%, 原因是公司期间进行融资、定增、企业管理咨询等导致服务费用增加;

(9) 福利费同比增加 237,029.22 元, 增长 85.47%, 主要为员工数量增加所致;

(10) 住房公积金比上年同期增加 113,124.05 元, 同比增长 92.14%, 是由于人员增加员工工资增长所致。

(11) 通讯费同比增长 63,493.31 元, 增幅为 52.27%, 原因是外地办公室增加导致电话、宽带等通讯费用增加。

(12) 折旧费同比增加 111,703.31 元, 增幅为 85.28%, 原因是公司发展促销管理软件平台, 购买的网络设备增加, 所以本期计提的折旧费增加。

(13) 会务费同比增加 156,841.77 元, 增长了 261.40%, 原因是公司内部沟通会议增加所致;

(14) 物管费同比增加 330,224.90 元, 增长 533.16%, 原因是公司各地办公室增多所致;

(15) 招聘费比去年同期增加 118,345.87 元, 增幅为 77.31%, 原因是期间为招聘人员运用多种招聘渠道包括使用猎头招聘中高级岗位人员所致。

(16) 交通费比去年同期增长 122,965.78 元, 增幅为 174.50%, 原因是各地办公室增加, 公司员工往来会议频次增加所致;

(17) 股权激励费用同比增加 319,125.00 元, 原因是公司在 2016 年实行股权激励方案, 相应计提股份支付费用所致。

(18) 快递费同比增加 55,630.46 元, 增幅为 132.51%, 原因是业务增长以及提高管理要求, 各地区的单据往来频繁所致。

(19) 无形资产摊销同期增加 27,007.15 元, 增幅为 160.48%, 原因是购买数据库软件及

更新金蝶财务软件使无形资产总值增加。

4、2016 年度销售费用为 25,539,312.16 元，同比增加 15,232,036.04 元，增幅为 147.78%，主要原因：

(1) 服务费同比增加 2,103,487.26 元，增长 166.63%，是因为公司报告期内积极进行市场营销推广，支付的媒介及服务机构服务费用增加所致；

(2) 职工工资同比增加 10,667,087.39 元，增加 163.06%，是公司为开拓中小软件业务销售，新增加销售团队人员所致；

(3) 通讯费同比减少 391,424.63 元，减幅为 94.42%，是由于公司取消销售人员本地通讯报销政策所致。

(4) 差旅费同比增加 278,903.04 元，增幅为 34.15%，原因是公司积极开拓业务业务，开发二三线城市客户，客户拜访频次增多所致。

(5) 社会保险费同比增加 614,249.86 元，增幅为 73.48%，是由于销售人员增多工资增加相应缴纳的社会保险费用增加。

(6) 交通费比去年同期增长 44,983.23 元，增幅为 49.45%，原因是销售人员增加，业务发展，拜访本地客户频次增加所致。

(7) 住房公积金比上年同期增加 149,899.02 元，同比增长 114.99%，是由于人员增加员工工资增长，相应缴纳的住房公积金增加。

(8) 福利费同比增加 178,174.76 元，增长 226.78%，原因是公司员工人数增长所致；

(9) 办公费同比增加 303,607.18 元，增长 1231.65%，原因是期间新开设销售办事处及员工人数增多所致。

(10) 业务招待费同比增加 1,225,781.61 元，比去年增加 1,990.63%，是由于期间公司积极开拓销售业务且新增全国性的酒类客户销售团队，与客户交流增多所致。

(11) 车辆费同比减少 34,702.80 元，减幅为 88.96%，是由于公司大幅调整私车公用范围，私车公用人数减少所致。

5、2016 年度资产减值损失为 1,240,585.43 元，同比增加 817,182.01 元，增幅为 193.00%，

主要是由于业务增长, 及为扩大经营给予大客户优惠付款条件, 应收账款较上年末同比增加 15,237,464.70 元, 增长 91.44%所致。

6、2016 年度财务费用为 125,816.71 元, 同比增加 94,371.29 元, 增幅为 300.11%, 主要原因是:

(1) 公司业务增长和两次增资扩股, 银行存款增加, 使利息收入同比增加了 531,57.76 元, 增长 95.15%;

(2) 本年度发生向银行短期借款 1,300 万元, 利息支出同比增加 152,193.37 元。

7、2016 年度营业利润为 2,686,407.52 元, 较上年同期减少 47.16%, 主要原因是报告期内新产品开发和中小软件新业务拓展投入的费用大幅增长, 而新产品的业务仍在起步阶段。

8、2016 年度营业外收入为 13,295,551.12 元, 较上年同期增长 165.33%, 主要原因是报告期内销售增长取得政府扶持金额增长。

9、2016 年度净利润为 13,839,446.52 元, 较上年同期增长 69.33%, 主要原因是: 在报告期内营业收入大幅度增长以及营业外收入增加所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	396,408,107.61	337,516,641.86	304,969,372.29	267,998,598.48
其他业务收入	-	-	-	-
合计	396,408,107.61	337,516,641.86	304,969,372.29	267,998,598.48

按产品分类分析:

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%
商品销售	293,581,913.19	74.06	255,910,359.02	83.91
技术服务	26,621,605.13	6.72	11,867,727.77	3.89
市场营销服务	76,204,589.29	19.22	37,191,285.50	12.20
合计	396,408,107.61	100.00	304,969,372.29	100.00

收入构成变动的的原因:

(1)商品销售收入: 2016 年公司线上促销管理平台正式上线, 主要处理促销服务的奖品

采购和发放业务，平台的数据处理能力不断提高，在稳定原有客户的基础上引入了一些大客户，如本年度签订“红牛华南大促”等促销项目的大订单。

(2)技术服务收入：促销服务平台经过 2 年多的客户积累，平台规模效应显现，软件技术服务和综合技术服务能力的增强，处理的订单流量增大，从而导致软件服务收入增加。

(3)市场营销服务收入：公司今年开拓新的线下地推业务和线上媒体采购业务，新业务切合新老客户需求，使市场营销服务收入增长。

(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	2,050,167.03	228,453.95
投资活动产生的现金流量净额	-8,168,237.21	-1,585,192.10
筹资活动产生的现金流量净额	70,364,551.69	14,491,376.75

现金流量分析：

1、2016 年度公司经营活动产生的现金净流量为 2,050,167.03 元，比上年同期增长 797.41%，主要原因是由于公司销售增长，收到的销售商品、提供劳务的现金较去年增加 133,679,867.11 元，收到其他与经营活动有关的现金增加 105,073,606.23 元；购买商品、接受劳务支付的现金增加 110,582,596.05 元，支付其他与经营活动有关的现金增加 100,056,810.06 元。

2、投资活动产生的现金净流出金额为 8,803,867.93 元，主要原因是：（1）购买北京佐敦网络科技有限公司股权，支付 200 万元；（2）增加用于促销商城平台的服务器设备和研发投入，购买研发设备。

3、筹资活动产生的现金净流量金额为 70,364,551.69 元，主要原因是：本期内发生两次增资，共收到投资款 58,111,084.68 元，以及向银行进行短期借款 13,000,000.00 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	天津云中九歌广告有限公司	64,935,529.39	16.38	否
2	北京无限点乐科技有限公司第一分公司	38,158,971.46	9.63	否

3	百事（中国）有限公司	29,050,071.06	7.33	否
4	杭州易充宝电子商务有限公司	20,199,878.63	5.10	否
5	乐百氏（广东）食品饮料有限公司	12,496,996.71	3.15	否
合计		164,841,447.25	41.59	-

(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	武汉东祺信通信科技有限公司	69,019,306.12	20.63	否
2	杭州乐流网络科技有限公司	19,310,212.82	5.77	否
3	深圳市茂华世纪传媒有限公司	18,867,924.53	5.64	否
4	中国移动通信集团广东有限公司	14,595,491.96	4.36	否
5	苏州小猫鼬信息科技有限公司	12,525,081.70	3.74	否
合计		134,318,017.13	40.14	-

(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	4,909,886.17	4,871,828.13
研发投入占营业收入的比例%	1.24	1.60

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

公司坚持研发创新，不断投入自主研发，2016 年研发费用 4,909,886.17 元，投入占收入比重超过 1.24%，公司未来重点研发活动领域类产品。使新产品平台及技术平台项目得以持续输出，截至报告期公司取得了 12 项软件著作权，7 项专利，这有利于提高公司核心竞争力，强化公司抵御市场风险的能力，同时也为公司的持续稳定发展提供了重要保障。截止本期末，研发人员为 46 人，其中本科以上学历人数为 40 人以上。

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	87,187,622.69	269.80	54.48	23,576,771.90	125.79	45.59	8.89
应收账款	31,901,531.11	91.44	19.33	16,664,066.41	74.57	32.22	-12.89
预付款项	25,224,799.68	271.72	16.76	6,786,006.45	385.35	13.12	3.64
其他应收款	3,867,424.42	311.78	2.42	939,203.04	216.09	1.82	0.6
其他流动资产	3,119,115.68	64.68	1.95	1,893,993.37	553.59%	3.66	-1.71
可供出售金融资产	2,000,000.00	-	1.25	-	-	-	-
固定资产	5,648,836.48	320.17	3.53	1,344,420.51	410.78	2.60	0.93
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
无形资产	284,296.71	550.90	0.18	43,677.17	-27.81	0.08	0.1
长期待摊费用	263,993.11	12.77	0.16	234,091.12	-26.77	0.45	-0.29
递延所得税资产	535,520.35	127.94	0.33	234,938.55	86.76	0.45	-0.12
应付账款	9,877,726.68	139.36	6.17	4,126,782.13	-35.28	7.98	-1.81
预收账款	25,421,991.04	2138.17	15.89	1,135,837.75	57.02	2.20	13.69
应付职工薪酬	2,496,928.06	-33.81	1.56	3,772,249.12	60.97	7.29	-5.73
应交税费	3,626,192.42	-66.17	2.27	10,718,557.77	221.47	20.73	-18.46
其他应付款	2,646,507.22	1842.20	1.65	136,263.52	-77.34	0.26	1.39
短期借款	13,000,000.00	-	8.12	-	-100.00	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年末增加 63,610,850.79 元，增长 269.80%，原因为销售收入增加，应收账款周转率提高，以及报告期内进行了两次增资所致。

2、应收账款较上年末增加 15,237,464.70 元，增长 91.44%，主要是因报告期内公司营业收入增长，以及为扩大经营给予大客户优惠付款条件所致。

3、预付账款较上年较上年末增加 18,438,793.23 元，增长 271.72%，原因是因业务增长收到客户预付款项增加，导致向供应商预付的采购款相应增加。

4、其他应收款较上年末增加 2,928,221.38 元，增长 311.78%，主要原因是预付办公室场

地租金及为客户垫付往来款项所致。

5、其他流动资产较上年末增加 1,225,122.31 元，增长 64.68%，原因是待抵扣进项税额增多所致。

6、可供出售金融资产较上年度增加 2,000,000.00 元，是由于期间公司对北京佐敦网络科技有限公司投资 200 万元。

7、固定资产较上年较上年末增加 4,304,415.97 元，增长 320.17%，原因为公司继续对线上促销服务平台进行研发和建设投入而购置硬件设备所致。

8、无形资产较上年末增加 240,619.54 元，增长 550.90%，原因是期间公司为研发项目购买专业软件所致。

9、递延所得税资产比期初增加 300,581.80 元，增长 127.94%，主要原因是由于业务增长，应收账款增加，使得计提的坏账准备增加所致。

10、期末应付账款比期初增加 5,750,944.55 元，增长 139.36%，主要原因是公司采购量增加，取得部分供应商延长付款期限等优惠条件所致。

11、预收账款比期初增加 24,286,153.29 元，增长 2,138.17%，主要原因是公司业务增长，客户数量和采购金额增加，促销项目跨期执行所致。

12、应付职工薪酬比期初减少 1,275,321.06 元，减少 33.81%，主要原因是期末计提的年终奖减少所致。

13、应交税费比期初减少 7,092,365.35 元，减少 66.17%，主要原因是期末应交增值税余额比期初减少 7,325,921.94 元。

14、其他应付款较上年末增加 2,510,243.70 元，增加 1842.20%，主要原因是业务增长往来款增加，且期间发生的委托代付业务未在本年度内支付所致。

15、短期借款较上年末增加 13,000,000.00 元，原因是公司在报告期内向杭州银行上海虹口支行和上海银行闵行支行分别短期借款 800 万元和 500 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

序号	子公司名称	注册资金(万元)	持股比例%	主要业务	2016 年度收入	2016 年度净利润
1	上海品盟市场营销有限公司	200	100.00	软件服务和市场营销服务	39,431,097.22	85,408.04
2	无锡会腾软件科技有限公司	200	100.00	软件销售和服务	1,498,764.64	-1,448,561.71
3	上海乐睿广告有限公司	500	100.00	市场营销服务	23,161,219.01	-831,313.25
4	上海赏励信息科技有限公司	1000	100.00	商品销售和技术服务	351,996,713.81	4,043,755.29
5	上海尼沃营销策划有限公司	110	100.00	市场营销服务	2,733,740.64	-103,658.67
6	上海会腾软件科技有限公司	500	100.00	软件销售和服务	-	-550

上海会腾软件科技有限公司 2016 年 11 月 17 日注册成立，由上海凌脉网络科技有限公司出资设立，公司注册资金为人民币 500 万元。公司主要承担会议管理软件的销售、产品开发和运营服务业务，原来由无锡会腾软件科技有限公司承担的会议管理软件业务将于 2017 年由上海会腾软件科技有限公司承担。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

报告期内，公司所处产业领域（软件、营销服务、电子商务）呈现出如下特点：基于新一代互联网技术（移动互联网、云计算、大数据、人工智能、物联网）的架构和平台，数据资产化、价值化，应用服务化、微型化、社交化、智能化、媒介资源碎片化的趋势，业务模式逐渐注重运营服务，客户按需使用。在客户需求、产业升级、经济转型的有利驱动下，公司所处产业领域具有巨大发展机遇和空间。

(四) 竞争优势分析

1、战略布局效果初选，市场优势明显

从现有细分领域的竞争格局来看，行业内没有完全和公司从事相同类型业务的公司，公司作为领先的在线促销管理和供应链在线管理企业，在所处的在线促销垂直领域中保持优势地位。

2、管理团队经验丰富，技术人才队伍专业雄厚

公司拥有一支实践经验丰富、技术能力高超、创新能力一流的高素质的专业技术人才、经营管理人才和专业实施队伍，并积累了丰富的市场活动管理软件开发和创新的经验。

3、品牌效应逐渐增强，成为细分行业的领导者

在不断积累业绩的同时，公司也在尽力打造开发和创新能力，其间所蕴含的品牌价值已逐渐被业内所认可。公司始终走在提供基于市场活动管理的软件和服务的最前沿，积极进行品牌建设，努力打造成提供市场活动管理软件和服务以及促销资源交易的领先企业。

4、坚实的业务基础

作为市场活动管理软件和服务以及资源的综合提供商，公司拥有很强的市场操作经验，特别是在如何运用资源变成营销活动的驱动力方面，所有的资源都是立足于促销市场开发的，多种配套服务系统能支持企业资源管理等复杂问题，包括资源投放系统及周边服务能力等。我们的优势：

(1) 拥有很强的市场操作经验特别是在如何运用资源变成营销活动的驱动力有着很强的市场经验；

(2) 所有的资源都是立足于促销市场开发的；

(3) 多种配套服务系统能支持企业资源管理等复杂问题，包括资源投放系统及周边服务能力等；

(4) 提供的营销活动的一体化的管理能够帮助客户简单的实现市场的活动。

(五) 持续经营评价

公司近三年营业收入连续增长,经营情况良好。2016年末公司资产总额为160,033,140.23元,比上年末的51,717,168.52元,增长209.44%;净资产总额为102,963,794.81元,比上年末的31,207,581.33元,增长229.93%。2016年公司实现营业收入396,408,107.61元,比上年同期的304,969,372.29元,增长了29.98%;净利润13,839,446.52元,比上年同期增长5,666,563.21元,增长69.33%。

2016年公司两次定向增资,共获得新增投资资金58,111,084.68元,新增股本7,138,374.00

元；经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 797.41%，至年末货币资金存量为 87,187,622.69 元，偿债能力和盈利能力都较去年有大幅提高。

公司通过开发完成的易赏促销活动管理软件管理系统（耘克奖赏管理矩阵平台软件、秒杀抽奖系统、定时发放抽奖系统）和易赏商城的耘克 B2B 奖品在线交易系统以及供应商的积累，依托促销活动和供应链在线一体化管理的解决方案，带动了商品销售和市场营销服务的增长。营业收入增长基于以下因素，技术开发应用：从在线活动管理技术的开发与升级，到 B2B 电子商务交易平台的建立，商品销售极大的带动了客户的周边需求；客户需求：客户对于降低成本、提高促销效率的诉求与日俱增；营销活动及服务的互联网化趋势的驱动。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；法人治理结构健全、三会运作规范；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标稳步增长且健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；考虑到公司业务发展的需要，2017 年公司将采取定向增发股票的方式进行融资以补充流动资金，以满足公司业务发展的需求并降低经营风险。报告期内公司不存在重大违法违规经营的情形。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营的能力。

（六）扶贫与社会责任

公司积极开展社会公益事业、慈善事业作为企业的社会责任，在创造经济效益的同时，创造更大的社会效益。关注公益事业，定期开展志愿者活动，倡导献爱心活动，慈善义卖，慰问孤老，维护公共秩序。定期组织公司内部跳蚤市场活动，将义卖资金作为援助云南省大理州巍山县紫金小学 2 名学生的学习基金。另外，公司每年支持嘉定区蓝天下的挚爱活动慈善募捐 5 万元，为需要帮助的企业员工及社会弱势群体提供援助。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

1、软件及服务业务

报告期内，十三五规划为 IT 市场增长创造了良好政策环境，十三五规划着力推动的一

带一路、中国制造、智慧城市、互联网+、大数据、安全可控六大举措已成为 IT 市场商机的重要来源。国内软件企业得益于中国经济的稳增长、国产化政策和趋势、自身能力的提升以及本土服务和较高性价比带来相对竞争优势正在获得发展红利，市场份额逐渐扩大。软件产业领域的主要经营模式是为客户提供标准产品及解决方案、专业服务（咨询、IT 系统建设、运营支撑）、运营服务（业务运营、应用运营、平台与数据运营）等，收入主要包括标准产品许可收入、支持与运维服务收入、咨询实施收入（实施交付、客户化开发、应用集成服务、咨询服务、其他服务）、运营服务收入。公司是中国领先的企业级市场活动管理软件和服务提供商。

2、营销服务业务

我国营销服务业伴随着国内营销市场的发展不断成长，截至目前，已经进入营销服务快速发展阶段，营销资源和服务也开始多样化、信息化、整合化，线上、线下等营销服务方式开始被众多企业所采用，最明显的特征是技术整合步伐加快，体现在运营效率、采购效率、信息传播效率、营销效率的大幅度提高。伴随着互联网的普及，以及互联网战略提升为国家战略。

3、电子商务业务

企业级电子商务刚刚起步，初涉电商市场的品牌企业和经验、技术积淀不足的在线零售企业由于需要面对日益碎片化的运营环境和营销规则，所以专业化的营销企业与管理解决方案需求日益紧迫。根据公司所从事的业务，B2B 资源交易电子商务平台的未来发展均呈现稳步增长的趋势。

（二）公司发展战略

公司未来的发展重点仍是提供基于市场活动管理的技术服务和线上促销资源交易平台，在继续开发和完善易赏促销服务企业线上综合平台的同时，加强市场投放和促销服务的覆盖能力，通过收购合并上下游产业，进一步增强公司的核心竞争力，巩固市场活动管理行业的市场地位。

（三）经营计划或目标

2017 年，公司的经营计划是实现营业收入增长到 4-6 亿元，净利润 1,500-1,800 万元，为达成 2017 年经营计划，公司计划在 2017 年以定向增发的方式募集资金用于业务推广和发

展。以上经营计划不构成对投资者的承诺。

（四）不确定性因素

公司目前资产规模及有限的自营资金依然无法满足迅速扩张的市场需求,对公司业务的市场推广和资源交易吞吐能力产生较大制约。

三、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

股东张洪图和张海峰为一致行动人,目前,张洪图和张海峰通过直接持股和间接持股能够控制公司 66.90%的股份。处于控股地位,并确保未来意见一致,可对公司施加重大影响。若二人利用控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司及其他少数股东带来风险。

应对措施:公司将加强对内部控制的监督力度,发挥监事的作用,严格按照公司的管理制度进行管理、经营,从而保证公司的内控制度、财务管理制度等能够切实有效执行。

2、人才缺失的风险

人力资源是营销服务行业的核心资源,营销服务人才的业务能力决定着营销服务的质量和品质。目前国内营销服务行业存在人才短缺、人员流动率较高、业务培训机构严重不足等风险。特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着营销服务行业的快速发展。

应对措施:公司将建立完善的人力资源计划,健全薪酬体系、培训体系与招聘体系,建立丰富的人才储备,降低人才缺失风险。

3、商业秘密泄露的风险

公司的易赏商城技术、易赏客户服务技术、会议软件技术、供应商资源、客户资源均为公司的重要的核心技术及商业秘密;虽然公司采取了多种手段,以保护本公司的知识产权、核心技术和商业秘密。若公司不能实施有效保护,公司的竞争优势可能会遭到削弱,并可能影响公司的经营业绩。

应对措施:公司将进一步加强内部监控措施与防护制度,针对涉密的合同及时签订保密

协议，建立健全公司内部保密制度，逐步降低商业秘密泄露的风险。

(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：-	

(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	是	第五节、二、(二)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

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
张洪图、梁恬、张海峰、倪静、上海赏励信息科技有限公司	接受关联方担保	13,000,000.00	是
合计		13,000,000.00	

注：该偶发性关联交易已经 2016 年第四次临时股东大会审议通过。

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：

1、必要性和真实意图

本次关联交易有利于充盈公司流动资金，关联方自愿为公司贷款提供担保，有利于公司业务发展，具有合理性和必要性。

2、本次关联交易对公司的影响

关联方为公司借款提供担保，为公司日常经营周转补充流动资金，有利于公司发展。

（二）股权激励计划在本年度的具体实施情况

2016年6月23日，公司2016年第三次临时股东大会通过了股权激励方案，具体内容如下：

激励对象：17名公司及子公司的董事、监事、高级管理人员、中层管理人员以及核心技术或业务人员。

激励对象考核情况：原激励对象为17名，其中2名因离职，自愿放弃本次激励方案，最终对公司及子公司中的15名人员实施股权激励计划，并完成认购。

实施情况：15名激励对象已于2016年6月27日完成受让上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）1,998,000元财产份额（占米修总财产份额的12.56%），对应公司股票370,520股，15名认购对象通过持有上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）财产份额间接持有公司股票。

调整情况：由于2016年9月18日凌脉进行资本公积转股本，故全体15名激励对象通过持有上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）财产间接持有公司股票518,728股。

（三）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》；公司董事、监事及高级管理人员均签署了签署了《承诺函》，承诺不存在其他对外投资与公司存在利益冲突的情况。

报告期内公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

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	5,677,500	27.04	9,545,874	15,223,374	41.19
	其中：控股股东、实际控制人	4,762,500	22.68	-4,328,500	434,000	1.17
	董事、监事、高管	5,107,500	24.32	-4,316,500	791,000	2.13
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,322,500	72.96	6,412,500	21,735,000	58.81
	其中：控股股东、实际控制人	14,287,500	68.04	5,872,500	20,160,000	54.55
	董事、监事、高管	15,322,500	72.96	6,412,500	21,735,000	58.81
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		21,000,000	100.00	15,958,374	36,958,374	100.00
普通股股东人数		26				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张宏图	13,350,000	846,000	14,196,000	38.41	14,070,000	126,000
2	张海峰	5,700,000	698,000	6,398,000	17.31	6,090,000	308,000
3	上海米修投资咨询合伙企业(有限合伙)	0	4,130,000	4,130,000	11.17	0	4,130,000
4	上海紫江企业集团股份有限公司	0	3,697,070	3,697,070	10.00	0	3,697,070
5	王振	1,050,000	252,000	1,302,000	3.52	1,102,500	199,500
6	上海红土创业投资有限公司	0	1,278,772	1,278,772	3.46	0	1,278,772
7	深圳市创新投资	0	1,112,532	1,112,532	3.01	0	1,112,532

	集团有限公司						
8	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	0	829,200	829,200	2.24	0	829,200
9	马犁	0	700,000	700,000	1.89	0	700,000
10	吴萍	0	525,000	525,000	1.42	0	525,000
	合计	20,100,000	14,068,574	34,168,574	92.43	21,262,500	12,906,074

前十名股东间相互关系说明：

张洪图、张海峰为一致行动人。张洪图、张海峰、王振为上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）的出资人，张洪图为上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

除此之外，前十名股东无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

无。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张洪图为公司的控股股东。截至报告期末，张洪图直接持有公司股份 14,196,000 股，持股比例为 38.41%。

张洪图，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于扬州大学，装潢专业专科，同济大学 MBA 研修。2000 年 12 月至 2004 年 3 月，任科乐美（上海）软件公司美工经理，2004 年 4 月至 2009 年 9 月，任上海凌克投资咨询有限公司总经理；2009 年 9 月与其他两名股东共同出资成立上海耘克文化传播有限公司（本公司前身），2009 年 9 月至今，历任上海耘克文化传播有限公司执行董事、股份公司董事长。目前担任公司的董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

股东张洪图和张海峰为一致行动人，目前，张洪图和张海峰通过直接持股和间接持股能够控制公司 66.90% 的股份。其中，张海峰直接持有公司 17.31% 的股份。张洪图直接持有公司 38.41% 的股份；上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙），持公司 11.17% 的股份，张洪图作为普通合伙人间接持有米修投资咨询合伙企业（有限合伙）持公司股份 11.17%，故张洪

图直接持股和间接持股 49.59%。

张洪图，详见以上“控股股东情况”。

张海峰，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于南京艺术学院，油画专业本科，学士学位。2001 年 9 月至 2004 年 8 月，任北京易伟雅特展览服务有限公司上海分公司设计部经理；2004 年 9 月至 2009 年 9 月，任上海凌克销售经理；2009 年 9 月与其他两名股东共同出资成立上海耘克文化传播有限公司（本公司前身），2009 年 09 月至今，历任耘克有限、股份公司管理人员。

报告期内，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
2016年3月14日	2016年4月28日	10.00	1,050,000	10,500,000	3	0	1	1	0	否
2016年10月18日	2017年1月3日	7.82	6,088,374	47,611,084.68	0	0	0	2	0	否

募集资金使用情况：

2016年，公司两次通过股票发行的方式募集资金。

（一）第一次资金募集基本情况

2016年3月29日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过《关于<上海凌脉网络科技有限公司股票发行方案>的议案》，本次发行股份105万股，发行价格10元/股实际募集资金净额1,050万元。该募集资金于2016年4月1日全部到位，缴存银行中国银行上海市定西路支行（账号：437765073468），并经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字（2016）第0141号验资报告验证。

本次募集资金主要用于补充公司流动资金，扩大公司经营规模。截至本报告出具日，上述募集资金已经全部使用完毕。

（一）第二次资金募集基本情况

2016年11月3日，公司召开2016年第九次临时股东大会，审议通过《关于<上海凌脉网络科技有限公司股票发行方案>的议案》，本次发行股份6,088,374股，发行价格7.82元/股，实际募集资金47,611,084.68元。该募集资金于2016年11月18日全部到位，缴存银行杭州银行上海虹口支行（账号：3101040160000575222），并经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年11月28日出具“中喜验字（2016）第0443号”《验资报告》验证。

本次募集资金主要用于对子公司增资扩股，扩大子公司经营规模。截至2016年12月

31 日，公司对子公司投资 500 万元，上述募集资金剩余 42,624,177.73 元（差额 13,093.05 元为募集资金专户产生的利息）。截至本报告出具日，公司对子公司投资 4,500 万元，上述募集资金剩余 2,624,177.73 元（差额 13,093.05 元为募集资金专户产生的利息）。

全国中小企业股份转让系统于 2016 年 12 月 20 日出具了《关于上海凌脉网络科技有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]9405 号）。公司的杭州银行上海虹口支行账户自 2016 年 11 月 18 日至 2016 年 12 月 20 日每日存款余额不低于 47,611,084.68 元，公司在此期间未使用认购人缴存的股份认购款。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

无。

三、债券融资情况

无。

四、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	杭州银行虹口支行	8,000,000.00	5.656	2016/08/17-2017/08/16	否
银行借款	上海银行闵行支行	5,000,000.00	5.656	2016/09/01-2017/08/31	否
合计		13,000,000.00			

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 9 月 30 日			4 股
合计			8,820,000 股

（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	1 元	-	-

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
张洪图	董事长	男	38	专科	2016年3月10日至2019年3月9日	是
张海峰	董事	男	38	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	是
王振	董事	男	30	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	是
邓禧频	董事	女	34	大专	2016年3月10日至2016年12月30日	是
高军	董事	男	46	硕士研究生	2016年11月3日至2019年3月9日	否
蒋位	董事	男	45	博士研究生	2016年11月3日至2019年3月9日	否
何志成	董事、总经理	男	49	硕士研究生	2016年3月10日至2019年3月9日	是
刘全	监事会主席	男	29	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	是
陈九刚	监事	男	27	大专	2016年3月10日至2019年3月9日	
金卫	职工监事	女	35	大专	2016年3月10日至2019年3月9日	是
陈萍	财务总监	男	38	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	是
戚晏萍	董事会秘书	女	32	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	是
董事会人数:						7
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:

无关联关系。

(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
张洪图	董事长	13,350,000	846,000	14,196,000	38.41	0
张海峰	董事	5,700,000	698,000	6,398,000	17.31	0
王振	董事	1,050,000	252,000	1,302,000	3.52	0
邓禧频	董事	90,000	36,000	126,000	0.34	0
高军	董事	0	0	0	0	0

蒋位	董事	0	0	0	0	0
何志成	董事、总经理	0	0	0	0	0
刘全	监事会主席	0	0	0	0	0
陈九刚	监事	0	0	0	0	0
金卫	职工监事	0	0	0	0	0
陈萍	财务总监	240,000	264,000	504,000	1.36	0
戚晏萍	董事会秘书	0	0	0	0	0
合计		20,430,000	2,096,000	22,526,000	60.94	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
莫家祺	监事会主席	换届	无	换届不再担任监事会主席
刘全	监事会	换届	监事会主席	换届新任监事会主席
陈九刚	无	换届	监事	换届新任监事
邓禧频	董事	离任	无	个人原因离任
高军	无	新任	董事	董事人数增加
蒋位	无	新任	董事	董事人数增加

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、刘全个人简历：

刘全，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族。毕业于河海大学，计算机科学与技术专业学士学位。

2007 年 7 月至 2012 年 5 月，在联创亚信(南京)科技有限公司担任产品经理兼项目经理职位；2012 年 5 月 2014 年 5 月，在无锡会腾软件科技有限公司担任总经理一职；

2014 年 5 月 2015 年 5 月，在上海耘克文化传播股份有限公司担任技术总监一职。

2015 年 6 月至今，上海凌脉网络科技有限公司担任技术总监一职。

2、陈九刚个人简历：

陈九刚，男，汉族，1989年04月13日生，中国国际，无境外永久居留权，毕业于上海同济大学专科计算机网络专业。

2010年3月-2011年1月，在上海邮通科技有限公司产品客服部门担任运营专员职务

2011年6月至今年在上海赏励信息科技有限公司商城产品运营部门担任产品运营经理职务。

3、高军个人简历：

高军，男，1970年生，中共党员，高级经济师；1992年毕业于复旦大学运筹学专业，1998年取得中欧国际工商学院MBA学位。1992年8月至1993年4月担任哈尔滨飞机制造公司财务处会计；1993年4月至1997年5月先后任东方集团财务公司证券部经理、东方集团股份有限公司股票办副主任、东方集团董事局秘书处副处长；1999年3月至今先后任上海紫江企业集团股份有限公司董事会秘书、副总经理。

4、蒋位个人简历：

蒋位，男，出生于1971年2月，复旦大学经济学博士学历。1999年7月至2003年5月担任上海市发展与改革委员会主任科员；2003年5月至2008年8月担任上海沸点投资发展有限公司经理；2008年8月至2010年1月担任深圳市创新投资集团有限公司及浙江红土创业投资有限公司投资经理，2010年1月至今担任浙江红土创业投资有限公司副总经理。

2017年4月10日，蒋位先生因个人原因，辞去公司董事职务。

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	28	25
技术	40	46
市场运营	19	29
销售	27	56
财务	6	7
行政人事	9	13
其他	22	23
员工总计	151	199

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	8
本科	84	117
专科	60	70
专科以下	2	4
员工总计	151	199

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：

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，办理社会保险和住房公积金。拓宽招聘渠道，通过多渠道引进不同层级不同工种人才，并有配套完善的《内部流程规范》、《晋升管理制度》、《绩效考核评价制度》、《培训管理制度》等系统性的保障制度。通过对员工的培训管理，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

报告期内，本期无需公司承担费用的离退休职工。

（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	4	4	15,498,000-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司共有四名核心技术人员，分别为张洪图、何志成、王振、刘全。

张洪图，截至报告期末，直接持有公司股份 14,196,000 股，持股比例为 38.41%。

张洪图，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于扬州大学，装潢专业专科，同济大学 MBA 研修。2000 年 12 月至 2004 年 3 月，任科乐美（上海）软件公司美工经理，2004 年 4 月至 2009 年 9 月，任上海凌克投资咨询有限公司总经理；2009 年 9 月与其他两名股东共同出资成立上海耘克文化传播有限公司（本公司前身），2009 年 9 月至今，历任上海耘克文化传播有限公司执行董事、股份公司董事长。目前担任公司的董事长。

王振，截至报告期末，直接持有公司股份 1,302,000 股，持股比例为 3.52%。

王振，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于东华大学，应用化学、新媒体艺术设计专业，双学士学位。2007 年 6 月至 2010 年 12 月，任德高（中国）广告有限公司高级客户主管；2010 年 12 月至 2011 年 8 月，任耘克有限高级客户经理；2011 年 8 月至 2012 年 5 月，任凤凰新媒体客户副总监，2012 年 5 月至 2013 年 2 月，任上海耘克文化传播有限公司管理人员（本公司前身）；2013 年 3 月至今，任公司董事。

何志成，男，1967 年出生，中国香港籍，硕士研究生学历，毕业于香港浸会大学传理学专业，硕士学位。1991 年 7 月至 1993 年 3 月担任香港电台电视部编导；1993 年 4 月至 1996 年 11 月，任香港壹传媒集团高级编辑；1996 年 12 月至 1999 年 8 月，任香港凤凰卫视高级编导；1999 年 9 月至 2001 年 3 月，任香港南华传媒集团副总编辑；2001 年 3 月至 2003 年 3 月，任香港经济一周出版集团出版总监兼总编辑；2003 年 4 月至 2006 年 12 月，任名堂传播集团董事、总经理；2006 年 12 月至 2008 年 12 月，任威汉营销集团客户群总监；2009 年 2 月至 2011 年 2 月，任敖特商务咨询公司客户服务总监；2011 年 3 月至 2012 年 5 月，待业；2012 年 6 月至今，任公司总经理。

刘全，男，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，毕业于河海大学，计算机科学与技术专业学士学位。2007 年 8 月至 2012 年 5 月，在联创亚信(南京)科技有限公司担任项目经理职位；2012 年 5 月至 2014 年 8 月，在无锡会腾软件科技有限公司担任管理人员；2014 年 9 月至今，就职于上海耘克文化传播股份有限公司(公司前身)担任技术总监，现任公司监事会主席。

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

报告期内，公司尚未认定核心员工。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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。

为更好的治理，于报告期内完善了相关议事规则及制度。

2016年8月，修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》；2016年9月，修订了《利润分配管理制度》，同年9月，制定了《募集资金管理制度》。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、公司章程的修改情况

公司章程的修改情况：

一、2016年3月29日，第二次临时股东大会对《公司章程》修改如下：

1、将原“第五条 公司注册资本为人民币 21,000,000 元”修改为“第五条 公司注册资本为人民币 22,050,000 元”；注册资本为人民币 21,000,000 元”修改为 22,050,000 元；

二、2016年8月22日，第五次临时股东大会对原《公司章程》修改如下：

1、将原章程“第四十条 股东大会是公司的权力机构，公司制定《股东大会议事规则》。股东大会依法行使下列职权：

(十二)审议批准公司拟与关联人达成的关联交易金额占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易；(十四) 审议批准公司在 一个会计年度内购买或出售重大资产达到公司最近一期经审计总资产 30%的事项；(十五) 审议批准单项对外投资金额达到公司最近一期经审计的总资产 35%、或年度累计对外投资总额达到最近一期经审计净资产 60%的对外投资事项。涉及公开发行证券等需要报送中国证监会核准的对外投资事项，均须经股东大会批准；(十六) 审议批准单笔贷款金额达到公司最近一期经审计净资产 40%以上的，或年度累计贷款金额低于公司最近一期经审计净资产 60%的贷款事项；”

修改为：

“第四十条 股东大会是公司的权力机构，公司制定《股东大会议事规则》。股东大会依

法行使下列职权：（十二）审议批准公司除日常性关联交易之外的其他关联交易；审议批准公司每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，超出合理预计的日常性关联交易，公司拟与关联人达成的关联交易金额占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易由股东大会审议；（十四）审议批准公司在一年会计年度内购买或出售重大资产达到公司最近一期经审计总资产 30% 以上的事项；（十五）审议批准单项对外投资金额达到公司最近一期经审计的总资产 35% 以上，或年度累计对外投资总额达到最近一期经审计净资产 60% 以上的对外投资事项。涉及公开发行证券等需要报送中国证监会核准的对外投资事项，均须经股东大会批准；（十六）审议批准单笔贷款金额达到公司最近一期经审计净资产 40% 以上的，或年度累计贷款金额达到公司最近一期经审计净资产 60% 以上的贷款事项；”

2、原《公司章程》“第四十一条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。（一）连续 12 个月内累计担保总额达到最近一期经审计的公司净资产的 50% 的担保；（二）连续 12 个月内累计担保总额达到最近一期经审计的公司总资产的 30% 的担保；”

修改为：

“第四十一条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

（一）连续 12 个月内累计担保总额达到最近一期经审计的公司净资产的 50% 以上的担保；
（二）连续 12 个月内累计担保总额达到最近一期经审计的公司总资产的 30% 以上的担保；”

3、原《公司章程》“第六十八条 下列重大事项由股东大会以特别决议通过：

（六）在一年内购买、出售重大资产或者对其他企业投资或者提供担保的金额超过公司资产总额的百分之三十；”

修改为：

“第六十八条 下列重大事项由股东大会以特别决议通过：（六）在一年内购买、出售重大资产或者对其他企业投资或者提供担保的金额达到公司资产总额的百分之三十以上；”

4、将《公司章程》“第一百九十九条 本章程所称“以上”、“以内”、“以下”，都含本数；“不满”、“以外”、“低于”、“多于，”不含本数。”

修改为：

“第一百九十九条 本章程所称“以上”、“以内”、“以下”、都含本数；“不满”、“以外”、“低于”、“多于”、“超过”不含本数。”

三、2016 年 9 月 19 日，第七次临时股东大会中对《公司章程》修改如下：

1、原《公司章程》第五条“公司注册资本为人民币 2205 万元”，修改为“公司注册资本为人民币 3087 万元”

四、2016 年 11 月 3 日，第九次临时股东大会中对《公司章程》修改如下：

1、将原《公司章程》“第五条 公司注册资本为人民币 30,870,000 元”，修改为“第五条公司注册资本为人民币 36,958,374 元”；

2、将原《公司章程》第九十二条：公司拟变更董事会人数，将《公司章程》第九十二条“董事会由 5 名董事组成，设董事长一人，公司可以设副董事长一名”，修订为“董事会由 7 名董事组成，设董事长一人，公司可以设副董事长一名”。

（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	17	1、审议《2015 年年度报告》及相关议案 2、审议《关于〈上海凌脉网络科技有限公司股权激励计划〉的议案》 3、审议《第二届董事候选人、高管、新增董事候选人的议案》 4、审议《关于〈上海凌脉网络科技有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、《关于公司将持有上海尼沃营销策划有限公司 51% 股份转让给上海乐睿广告有限公司的议案》 5、审议《2016 年半年度报告》、《关于公司资本公积转增股本暨 2016 年半年度权益分派预案的议案》及相关议案 6、审议《关于对北京佐郭网络科技有限公司投资的议案》 7、审议成立北京凌脉分公司，上海会腾子公司的议案 8、审议通过《关于公司拟向杭州银行股份有限公司上海虹口支行及上海银行股份有限公司闵行支行分别申请 800 万元和 500 万元贷款的议案》 9、审议各项管理制度
监事会	5	1、审议《2015 年年度报告》相关议案

		2、审议《2016 年半年度报告》相关议案，《关于公司资本公积转增股本暨 2016 年半年度权益分派预案的议案》 3、审议第二届监事会候选人相关议案
股东大会	10	1、审议《2015 年年度报告》相关议案 2、审议第二届董事、监事候选人、新增董事候选人 3、审议《关于公司关联方为公司办理银行贷款提供担保的关联交易的议案》 4、审议《2016 年半年度报告》相关议案、《关于公司资本公积转增股本暨 2016 年半年度权益分派预案的议案》 5、审议《关于〈上海凌脉网络科技有限公司股票发行方案〉的议案》 6、审议通各项管理制度

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

2016 年度, 公司共召开 1 次年度股东大会和 9 次临时股东大会, 召开第一届董事会 2 次和第二届董事会 15 次, 召开第一届监事会 1 次和第二届监事会会议 4 次。公司的股东大会、董事会及监事会的通知、召开和表决按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的相关规定执行。

截止报告期末, 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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司建立了规范的公司治理结构, 股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求, 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。报告期内未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内, 公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务, 按规编制并披露各期定期报告与临时报告, 确保投资者能够及时了解公司生产经营, 财务状况等重要信息。

公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通, 给予投资者以耐心的解答, 记录投资

者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

（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（如有）

报告期内，公司董事会暂未设置专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

公司应当披露监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司董事会依据《公司法》和有关法律法规以及《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况和未来发展需求逐步完善会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，制定了包括会计核算、财务管理、风险控制、资产管理、业务管理、对外投资管理、关联交易管理等内部控制管理制度。公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等各种风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从公司治理的角度将继续完善内部管理制度。经评价，管理层认为，公司内部管理制度在公司业务运营的各环节均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。报告期内，公司未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度存在重大缺

陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列管理制度，公司信息披露责任人及公司其他管理层在报告期内严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，公司在报告期内未出现披露年度报告重大差错的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中喜审字【2017】第 0817 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2017-04-26
注册会计师姓名	张浩芬、向前
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年

审计报告

中喜审字【2017】第 0817 号

上海凌脉网络科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海凌脉网络科技有限公司（以下简称“凌脉网络公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和所有者权益变动表及合并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凌脉网络公司管理层的责任，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

选用的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，凌脉网络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，公允反映了凌脉网络公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张浩芬

中国 北京

中国注册会计师：向前

二〇一七年四月二十六日

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	第十节、五、1	87,187,622.69	23,576,771.90
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	第十节、五、2	31,901,531.11	16,664,066.41

预付款项	第十节、五、3	25,224,799.68	6,786,006.45
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	第十节、五、4	3,867,424.42	939,203.04
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	第十节、五、5	3,119,115.68	1,893,993.37
流动资产合计		151,300,493.58	49,860,041.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第十节、五、6	2,000,000.00	-
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	第十节、五、7	5,648,836.48	1,344,420.51
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	第十节、五、8	284,296.71	43,677.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十节、五、9	263,993.11	234,091.12
递延所得税资产	第十节、五、10	535,520.35	234,938.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,732,646.65	1,857,127.35
资产总计		160,033,140.23	51,717,168.52

流动负债：			
短期借款	第十节、五、11	13,000,000.00	-
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	第十节、五、12	9,877,726.68	4,126,782.13
预收款项	第十节、五、13	25,421,991.04	1,135,837.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十节、五、14	2,496,928.06	3,772,249.12
应交税费	第十节、五、15	3,626,192.42	10,718,557.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第十节、五、16	2,646,507.22	136,263.52
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		57,069,345.42	19,889,690.29
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		57,069,345.42	19,889,690.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十节、五、17	36,958,374.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十节、五、18	41,843,890.65	119,274.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十节、五、19	2,055,752.00	850,213.08
一般风险准备			
未分配利润	第十节、五、20	22,105,778.16	9,238,093.74
归属于母公司所有者权益合计		102,963,794.81	31,207,581.33
少数股东权益		-	619,896.90
所有者权益合计		102,963,794.81	31,827,478.23
负债和所有者权益总计		160,033,140.23	51,717,168.52

法定代表人： 张洪图 主管会计工作负责人： 陈萍 会计机构负责人： 方菲

(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		63,829,100.97	16,132,444.69
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	第十节、十二、1	17,246,684.31	6,510,167.16
预付款项		3,788,261.15	200,504.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第十节、十二、2	5,643,146.00	692,874.70
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		10,702.12	11,323.71
流动资产合计		90,517,894.55	23,547,314.59
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,000,000.00	-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十节、十二、3	18,610,223.73	14,171,223.73
投资性房地产			
固定资产		5,539,937.46	1,180,391.60
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		282,245.36	40,856.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		263,993.11	223,591.12
递延所得税资产		141,567.03	154,473.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,837,966.69	15,770,536.87
资产总计		117,355,861.24	39,317,851.46
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	-
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		408,614.70	2,224,975.30
预收款项		418,551.49	-
应付职工薪酬		1,162,647.75	1,143,596.04
应交税费		2,001,023.58	2,276,610.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款		60,466.46	3,259,371.30
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		17,051,303.98	8,904,553.45
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		17,051,303.98	8,904,553.45
所有者权益：			
股本		36,958,374.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,251,083.63	373,587.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,055,752.00	850,213.08
未分配利润		19,039,347.63	8,189,497.36
所有者权益合计		100,304,557.26	30,413,298.01
负债和所有者权益合计		117,355,861.24	39,317,851.46

（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	第十节、五、21	396,408,107.61	304,969,372.29
其中：营业收入	第十节、五、21	396,408,107.61	304,969,372.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		393,721,700.09	299,885,005.58
其中：营业成本	第十节、五、21	337,516,641.86	267,998,598.48
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			
税金及附加	第十节、五、 22	883,229.17	1,715,924.02
销售费用	第十节、五、 23	25,539,312.16	10,307,276.12
管理费用	第十节、五、 24	28,416,114.76	19,408,358.12
财务费用	第十节、五、 25	125,816.71	31,445.42
资产减值损失	第十节、五、 26	1,240,585.43	423,403.42
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）		2,686,407.52	5,084,366.71
加：营业外收入	第十节、五、 27	13,295,551.12	5,010,957.43
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第十节、五、 28	147,293.01	118,271.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,834,665.63	9,977,053.14
减：所得税费用	第十节、五、 29	1,995,219.11	1,804,169.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,839,446.52	8,172,883.31
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		14,073,223.34	8,136,570.28
少数股东损益		-233,776.82	36,313.03
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		13,839,446.52	8,172,883.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,073,223.34	8,136,570.28
归属于少数股东的综合收益总额		-233,776.82	36,313.03
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.44	0.60
(二)稀释每股收益		0.44	0.60

法定代表人：___张洪图___ 主管会计工作负责人：___陈萍___ 会计机构负责人：___方菲___

(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	第十节、十二、4	74,551,578.48	39,740,732.39
减：营业成本	第十节、十二、4	39,712,729.79	22,900,849.75
税金及附加		323,179.27	44,641.16
销售费用		3,561,835.24	1,586,180.82

管理费用		21,878,096.01	12,481,226.80
财务费用		126,428.58	-12,161.15
资产减值损失		100,416.25	107,609.77
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）		8,848,893.34	2,632,385.24
加：营业外收入		3,806,694.62	4,195,353.40
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		50,720.10	118,042.39
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,604,867.86	6,709,696.25
减：所得税费用		549,478.67	1,036,482.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,055,389.19	5,673,213.63
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		12,055,389.19	5,673,213.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		455,787,320.92	322,107,453.81
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		364,144.45	76,984.52
收到其他与经营活动有关的现金	第十节、五、30(1)	115,219,107.07	10,145,500.84
经营活动现金流入小计		571,370,572.44	332,329,939.17
购买商品、接受劳务支付的现金		393,981,563.12	283,398,967.07
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		38,293,876.77	19,775,681.77
支付的各项税费		21,676,331.54	13,615,012.46
支付其他与经营活动有关的现金	第十节、五、30(2)	115,368,633.98	15,311,823.92
经营活动现金流出小计		569,320,405.41	332,101,485.22
经营活动产生的现金流量净额		2,050,167.03	228,453.95
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		6,264,867.93	1,385,192.10
投资支付的现金		2,539,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	200,000.00
投资活动现金流出小计		8,803,867.93	1,585,192.10
投资活动产生的现金流量净额		-8,803,867.93	-1,585,192.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		58,111,084.68	15,000,000.00
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		13,000,000.00	-
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		71,111,084.68	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	497,414.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,193.37	11,208.41
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		594,339.62	-
筹资活动现金流出小计		746,532.99	508,623.25
筹资活动产生的现金流量净额		70,364,551.69	14,491,376.75
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		63,610,850.79	13,134,638.60
加：期初现金及现金等价物余额		23,576,771.90	10,442,133.30
六、期末现金及现金等价物余额		87,187,622.69	23,576,771.90

法定代表人：张洪图 主管会计工作负责人：陈萍 会计机构负责人：方菲

(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		67,583,370.72	40,139,228.85
收到的税费返还		-	9,408.40
收到其他与经营活动有关的现金		44,254,627.31	4,207,533.45
经营活动现金流入小计		111,837,998.03	44,356,170.70
购买商品、接受劳务支付的现金		47,540,074.63	21,902,559.59
支付给职工以及为职工支付的现金		15,848,161.24	5,517,589.90
支付的各项税费		6,353,249.45	2,925,267.72
支付其他与经营活动有关的现金		52,295,406.78	15,207,113.02
经营活动现金流出小计		122,036,892.10	45,552,530.23
经营活动产生的现金流量净额		-10,198,894.07	-1,196,359.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		561,000.00	-
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		561,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,030,001.34	1,327,049.69
投资支付的现金		7,000,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		13,030,001.34	1,527,049.69
投资活动产生的现金流量净额		-12,469,001.34	-1,527,049.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		58,111,084.68	15,000,000.00
取得借款收到的现金		13,000,000.00	-

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		71,111,084.68	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	497,414.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,193.37	11,208.41
支付其他与筹资活动有关的现金		594,339.62	-
筹资活动现金流出小计		746,532.99	508,623.25
筹资活动产生的现金流量净额		70,364,551.69	14,491,376.75
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		47,696,656.28	11,767,967.53
加：期初现金及现金等价物余额		16,132,444.69	4,364,477.16
六、期末现金及现金等价物余额		63,829,100.97	16,132,444.69

(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	21,000,000.00				119,274.51				850,213.08		9,238,093.74	619,896.90	31,827,478.23
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	21,000,000.00				119,274.51				850,213.08		9,238,093.74	619,896.90	31,827,478.23
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	15,958,374.00				41,724,616.14				1,205,538.92		12,867,684.42	-619,896.90	71,136,316.58
（一）综合收益总额											14,073,223.34		14,073,223.34
（二）所有者投入和减少资本	7,138,374.00				50,697,496.06								57,835,870.06
1. 股东投入的普通股	7,138,374.00				50,378,371.06								57,516,745.06
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				319,125.00									319,125.00
4. 其他													
(三) 利润分配								1,205,538.92		-1,205,538.92			
1. 提取盈余公积								1,205,538.92		-1,205,538.92			
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	8,820,000.00			-8,972,879.92								-619,896.90	-772,776.82
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,820,000.00			-8,820,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他				-152,879.92								-619,896.90	-772,776.82
(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	36,958,374.00			41,843,890.65				2,055,752.00		22,105,778.16			102,963,794.81

法定代表人：张洪图

主管会计工作负责人：陈萍

会计机构负责人：方菲

单位：元

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	6,000,000.00				357,899.40				282,891.72		1,668,844.82	544,958.98	8,854,594.92
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	6,000,000.00				357,899.40				282,891.72		1,668,844.82	544,958.98	8,854,594.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00				-238,624.89				567,321.36		7,569,248.92	74,937.92	22,972,883.31
（一）综合收益总额											8,136,570.28	36,313.03	8,172,883.31
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00												15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00												15,000,000.00
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							567,321.36		-567,321.36			
1. 提取盈余公积							567,321.36		-567,321.36			
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				-238,624.89						38,624.89		-200,000.00
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				-238,624.89						38,624.89		-200,000.00
(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	21,000,000.00			119,274.51			850,213.08		9,238,093.74	619,896.90		31,827,478.23

法定代表人：张洪图

主管会计工作负责人：陈萍

会计机构负责人：方菲

(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	21,000,000.00				373,587.57				850,213.08	8,189,497.36	30,413,298.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	21,000,000.00				373,587.57				850,213.08	8,189,497.36	30,413,298.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,958,374.00				41,877,496.06				1,205,538.92	10,849,850.27	69,891,259.25
（一）综合收益总额										12,055,389.19	12,055,389.19
（二）所有者投入和减少资本	7,138,374.00				50,697,496.06						57,835,870.06
1. 股东投入的普通股	7,138,374.00				50,378,371.06						57,516,745.06
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				319,125.00						319,125.00
4. 其他										
(三) 利润分配								1,205,538.92	-1,205,538.92	
1. 提取盈余公积								1,205,538.92	-1,205,538.92	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	8,820,000.00			-8,820,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,820,000.00			-8,820,000.00						
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	36,958,374.00			42,251,083.63				2,055,752.00	19,039,347.63	100,304,557.26

单位：元

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	6,000,000.00	-	-	-	373,587.57	-	-	-	282,891.72	3,083,605.09	9,740,084.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	373,587.57	-	-	-	282,891.72	3,083,605.09	9,740,084.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	567,321.36	5,105,892.27	20,673,213.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,673,213.63	5,673,213.63
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	567,321.36	-567,321.36	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	567,321.36	-567,321.36	-
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	21,000,000.00	-	-	-	373,587.57	-	-	-	850,213.08	8,189,497.36	30,413,298.01	-

上海凌脉网络科技有限公司

财务报表附注

(除另有说明外，以人民币元为单位)

一、公司基本情况

(一)、公司概况

上海凌脉网络科技有限公司原名上海耘克文化传播股份有限公司,于 2015 年 5 月 26 日变更企业名称为上海凌脉网络科技有限公司。

上海耘克文化传播股份有限公司系在上海耘克文化传播有限公司的基础上于 2013 年 3 月 20 日整体变更设立。

上海耘克文化传播有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2009 年 9 月 3 日,是由自然人张洪图、张海峰以及仲伟凤共同出资设立的有限责任公司,公司于 2009 年 9 月 3 日取得上海市工商行政管理局闵行分局核发的 310112000917722 号《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币 100 万元,其中张洪图出资 50 万元,占 50%;张海峰出资 45 万元,占 45%;仲伟凤出资 5 万元,占 5%,由上海海明会计师事务所有限公司出具“沪海验内字[2009]第 2514 号”验资报告予以验证。

根据 2013 年 2 月 20 日的股东会决议,公司注册资本由 100 万增加至 600 万其中张洪图增加注册资本 214 万元,张海峰增加注册资本 165 万元,仲伟凤增加注册资本 10.6 万元,陈萍出资 24 万元,江长安出资 24 万元,姚呈武出资 18 万元,任吉出资 15 万元,王振出资 14.4 万元,邓禧频出资 9 万元,高畅出资 6 万元,上海沪深诚会计师事务所有限公司于 2013 年 2 月 27 日出具“沪深诚会师验字(2013)第 4425 号”《验资报告》对该出资予以验证。本次增资完成后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额	出资比例(%)
1	张洪图	2,640,000.00	44.00
2	张海峰	2,100,000.00	35.00
3	陈萍	240,000.00	4.00
4	江长安	240,000.00	4.00
5	姚呈武	180,000.00	3.00
6	仲伟凤	156,000.00	2.60
7	任吉	150,000.00	2.50

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)
8	王振	144,000.00	2.40
9	邓禧频	90,000.00	1.50
10	高畅	60,000.00	1.00
	合计	6,000,000.00	100.00

2013年3月8日，根据本公司股东会决议及上海耘克文化传播股份有限公司章程规定，本公司以2013年2月28日为基准日整体变更设立上海耘克文化传播股份有限公司。截至2013年2月28日止，本公司评估的净资产为6,500,515.37元，经审计的净资产为6,373,587.57元。以截至2013年2月28日经审计的净资产值6,373,587.57元为折股基数，以1:0.9414的折股比例折成股本6,000,000.00元，余额373,587.57元计入资本公积，即上海耘克文化传播股份有限公司股本总额为6,000,000.00股，注册资本为人民币6,000,000.00元，每股面值人民币1元，整体变更后各股东持股明细如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)
1	张宏图	2,640,000.00	44.00
2	张海峰	2,100,000.00	35.00
3	陈萍	240,000.00	4.00
4	江长安	240,000.00	4.00
5	姚呈武	180,000.00	3.00
6	仲伟凤	156,000.00	2.60
7	任吉	150,000.00	2.50
8	王振	144,000.00	2.40
9	邓禧频	90,000.00	1.50
10	高畅	60,000.00	1.00
	合计	6,000,000.00	100.00

于2013年3月20日完成了工商变更登记。

根据2014年8月28日的股东会决议，决议变更持股人。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本	持股比例 (%)
1	张宏图	2,700,000.00	45.00
2	张海峰	2,100,000.00	35.00
3	陈萍	240,000.00	4.00
4	江长安	240,000.00	4.00

序号	股东名称	股本	持股比例 (%)
5	任吉	330,000.00	5.50
6	王振	300,000.00	5.00
7	邓禧频	90,000.00	1.50
	合计	6,000,000.00	100.00

2015年5月26日公司名称由上海耘克文化传播股份有限公司变更为上海凌脉网络科技有限公司。

2015年6月5日，公司召开2015年第二次临时股东大会，股东大会审议通过了《公司定向增资方案》、《公司定向增资认购人的议案》、《提请股东大会授权董事会全权办理本次定向增资相关事宜的议案》和《关于公司章程修订案》。公司第一届董事会第十一次会议批准了相关的议案。根据议案，公司拟发行股票数量不超过15,000,000股，本次股票发行价格为每股人民币1.00元。最终，各投资人认购股份数为15,000,000股，其中：张宏图认购10,650,000股，张海峰认购3,600,000股，王振认购750,000股。申请增加股本人民币15,000,000元，由各投资人于公司变更登记之前一次性缴足。截至2015年6月24日止，贵公司已收到各投资人新增股本人民币15,000,000元，均以货币出资。

序号	股东名称	股本	持股比例 (%)
1	张宏图	13,350,000.00	63.57
2	张海峰	5,700,000.00	27.14
3	王振	1,050,000.00	5.00
4	任吉	330,000.00	1.57
5	陈萍	240,000.00	1.14
6	江长安	240,000.00	1.14
7	邓禧频	90,000.00	0.43
	合计	21,000,000.00	100.00

2016年1月12日，根据全国中小企业股份转让系统《关于同意上海凌脉网络科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]9582号文件），本公司股票于2016年1月28日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：凌脉网络，证券代码：835718，转让方式：协议转让。

2016年3月1日，公司控股股东、实际控制人张宏图、张海峰、股东王振分别将其持有的公司股份1,800,000股、1,230,000股、120,000股以5.40元/股的价格转让给上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）。此次转让后，张宏图持有公司股份11,550,000股，持股比例

55%；张海峰持有公司股份 4,470,000 股，持股比例 21.29%；王振持有公司股份 930,000 股，持股比例 4.43%；上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）持有公司股份 3,150,000 股，持股比例 15%。

2016 年 3 月 10 日至 15 日，公司控股股东、实际控制人张洪图陆续将其持有公司股份 860,000 股以 8 元/股的价格转让给马犁、郑飞、杨承玲、徐风娣及吴萍。此次转让后，张洪图持有公司股份 10,690,000 股，持股比例 50.90%；马犁持有公司股份 500,000 股，持股比例 2.38%；郑飞持股 125,000 股，持股比例 0.60%；杨承玲持有公司股份 110,000 股，持股比例 0.52%；徐风娣持有公司股份 100,000 股，持股比例 0.48%；吴萍持有公司股份 25,000 股，持股比例 0.12%。

2016 年 3 月 30 日公司控股股东、实际控制人张洪图将其持有公司股份 600,000 股以 8 元/股的价格转让给中泰证券股份有限公司。此次转让后，张洪图持有公司股份 10,090,000 股，持股比例为 48.05%；中泰证券股份有限公司持有公司股份 600,000 股，持股比例 2.86%。公司股东上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）将其持有公司股份 200,000 股以 8 元/股价格转让华安证券股份有限公司。此次转让后，上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）持有公司股份 2,950,000 股，持股比例为 14.05%；华安证券股份有限公司持有公司股份 200,000 股，持股比例 0.95%。

2016 年 3 月 29 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，根据修改后的章程的规定，本公司申请新增股本人民币 1,050,000.00 元，新增股本发行价格为每股人民币 10.00 元，由股东于公司变更登记之前一次缴足。其中：张洪图认购 50,000 股，占变更后股本的 0.23%，张海峰认购 100,000 股，占变更后股本的 0.45%，陈萍认购 120,000 股，占变更后股本的 0.45%，徐轶认购 50,000 股，占变更后股本的 0.23%，吴萍认购 350,000 股，占变更后股本的 1.59%，上海秉圆资产管理有限公司秉创富新三板投资基金认购 300,000 股，占变更后股本的 1.36%，上海淳博企业管理有限公司认购 80,000 股，占变更后股本的 0.36%。

新增投资人合计出资人民币 10,500,000.00 元，其中增加股本人民币 1,050,000.00 元，占变更后股本的 4.76%。其余人民币 9,450,000.00 元扣除发行费用 283,018.87 元之后计入资本公积。变更后的公司股本如下：

序号	股东名称	股本	持股比例（%）
1	张洪图	10,140,000.00	45.99
2	张海峰	4,570,000.00	20.73

序号	股东名称	股本	持股比例 (%)
3	上海米修投资咨询合伙企业 (有限合伙)	2,950,000.00	13.38
4	王振	930,000.00	4.22
5	中泰证券股份有限公司	600,000.00	2.72
6	马犁	500,000.00	2.27
7	吴萍	375,000.00	1.70
8	陈萍	360,000.00	1.63
9	任吉	330,000.00	1.50
10	上海秉圆资产管理有限公司秉创富新三板投资基金	300,000.00	1.36
11	江长安	240,000.00	1.09
12	华安证券股份有限公司	200,000.00	0.91
13	郑飞	125,000.00	0.57
14	杨承玲	110,000.00	0.50
15	徐风娣	100,000.00	0.45
16	邓禧频	90,000.00	0.41
17	上海淳博企业管理有限公司	80,000.00	0.36
18	徐轶	50,000.00	0.23
合 计		22,050,000.00	100.00

注：股权比例尾差为四舍五入，合计数不为 100.00%

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于 2016 年 4 月 22 日起采取做市转让方式，同时公司向特定对象发行股份 1,050,000 股，其中有限售条件股份数量 202,500 股，无限售条件股份数量 847,500 股。新增股份将于 2016 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2016 年 9 月 18 日贵公司召开 2016 年第七次临时股东大会，全体股东一致同意公司股本由人民币 22,050,000.00 元，增至人民币 30,870,000.00 元，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。变更后的注册资本如下：

序号	股东名称	股本	持股比例 (%)
1	张宏图	14,196,000.00	45.99
2	张海峰	6,398,000.00	20.73
3	上海米修投资咨询合伙企业 (有限合伙)	4,130,000.00	13.38
4	王振	1,302,000.00	4.22
5	中泰证券股份有限公司	844,200.00	2.73
6	马犁	700,000.00	2.27
7	任吉	462,000.00	1.50
8	江长安	336,000.00	1.09
9	陈萍	504,000.00	1.63
10	郑飞	175,000.00	0.57
11	杨承玲	154,000.00	0.50

序号	股东名称	股本	持股比例 (%)
12	徐风娣	140,000.00	0.45
13	邓禧频	126,000.00	0.41
14	吴萍	525,000.00	1.70
15	徐轶	70,000.00	0.23
16	上海秉圆资产管理有限公司秉创富新三板投资基金	420,000.00	1.36
17	上海淳博企业管理有限公司	112,000.00	0.36
18	华安证券股份有限公司	265,000.00	0.86
29	王汉标	7,000.00	0.02
20	杜小龙	2,400.00	0.01
21	施明光	1,400.00	0.00
合计		30,870,000.00	100.00

注：股权比例尾差为四舍五入，合计数不为 100.00%。

2016年11月3日，公司召开2016年第九次临时股东大会，审议通过拟发行股票6,088,374股，发行价格为7.82元，三名投资人认购股份数为6,088,374股。其中：上海紫江企业集团股份集团有限公司认购3,697,070股，占变更后股本的10.00%；深圳市创新投资集团有限公司认购1,112,532股，占变更后股本的3.01%；上海红土创业投资有限公司认购1,278,772股，占变更后股本的3.46%。

新增投资人合计出资人民币47,611,084.68元，其中增加股本人民币6,088,374.00元，占变更后股本的16.47%；其余人民币41,522,710.68元扣除发行费311,320.75元后计入资本公积。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年11月28日出具“中喜验字（2016）第0443号”《验资报告》。变更后的股本如下：

序号	股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例 (%)
1	张洪图	14,196,000.00	38.41
2	张海峰	6,398,000.00	17.31
3	上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）	4,130,000.00	11.17
4	上海紫江企业集团股份有限公司	3,697,070.00	10.00
5	王振	1,302,000.00	3.52
6	上海红土创业投资有限公司	1,278,772.00	3.46
7	深圳市创新投资集团有限公司	1,112,532.00	3.01
8	中泰证券股份有限公司	844,200.00	2.28
9	马犁	700,000.00	1.89
10	吴萍	525,000.00	1.42
11	陈萍	504,000.00	1.36
12	任吉	462,000.00	1.25
13	上海秉圆资产管理有限公司秉创富新三板投资基金	420,000.00	1.14

序号	股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
14	江长安	336,000.00	0.91
15	华安证券股份有限公司	265,000.00	0.72
16	郑飞	175,000.00	0.47
17	杨承玲	154,000.00	0.41
18	徐风娣	140,000.00	0.38
19	邓禧频	126,000.00	0.34
20	上海淳博企业管理有限公司	112,000.00	0.30
21	徐轶	70,000.00	0.19
22	王汉标	7,000.00	0.02
23	杜小龙	2,400.00	0.01
24	施明光	1,400.00	0.00
合 计		36,958,374.00	100.00

公司统一社会信用代码：91310000694181642F。

公司注册地址：上海市嘉定区嘉罗公路 1661 弄 8 号 601-25；法定代表人：张洪图。

公司主营业务：公司是基于互联网方式提供市场活动管理和供应链在线一体化管理的服务商。主营业务包括：向企业客户提供促销活动所需的营销资源，为有营销活动需求的企业客户提供活动管理服务和推广及传播的增值服务，以及为企业客户的营销活动提供技术支持服务。

（二）、合并财务报表范围

1、重要子公司基本情况

子公司名称	注册地	注册资本（万元）	经营范围	投资额（万元）	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	
						直接	间接
上海品盟市场营销有限公司(注 1)	上海	100.00	营销策划图文设计	100.00	100.00	100.00	
上海尼沃营销策划有限公司(注 2)	上海	110.00	企业营销策划、翻译、电子等产品销售	110.00	110.00	-	100.00
上海赏励信息科技有限公司(注 3)	上海	1000.00	计算机技术开发、转让、咨询、服务	1000.00	1000.00	100.00	
上海乐睿广告有限公司(注 4)	上海	100.00	设计、制作、发布、代理各类广告	100.00	100.00	100.00	
无锡会腾软件科技有限公司(注 5)	无锡	200.00	计算机硬件、软件技术研发	200.00	200.00	100.00	
上海会腾软件科技有限公司(注 6)	上海	500.00	计算机硬件、软件技术研发	500.00	500.00	100.00	

注 1: 上海品盟市场营销有限公司于 2012 年 5 月 16 日注册成立, 由本公司出资设立, 公司注册资本人民币 50 万元, 其中本公司出资人民币 50 万元。并于 2012 年 5 月 16 日办妥工商设立登记手续, 并取得注册号为 310114002396981 的《企业法人营业执照》。2013 年 10 月本公司向上海品盟市场营销有限公司以货币形式增资人民币 50 万元, 增资后注册资本达到人民币 100 万元, 占其注册资本的 100%。本次增资由上海佳安会计师事务所出具编号为佳安会验(2013)第 4555 号的验资报告。

注 2: 上海尼沃营销策划有限公司于 2014 年 6 月由本公司与上海淳皓投资有限公司、上海淳恒企业管理有限公司共同出资设立, 2014 年 6 月 12 日办妥工商设立登记手续, 并取得注册号为 310114301722998 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本人民币 110 万元, 公司出资人民币 56.10 万元, 占其注册资本的 51%。2016 年 2 月 3 日, 公司以 56.10 万元将持有子公司上海尼沃营销策划有限公司 51% 的股权转让给全资子公司上海乐睿广告有限公司, 截止该日期, 上海尼沃营销策划有限公司变更为上海乐睿广告有限公司子公司; 2016 年 6 月 13 日, 上海乐睿广告有限公司与上海淳恒企业管理有限公司、淳博(上海)文化传播股份有限公司签订股权转让协议, 以 2016 年 5 月 31 日为基准日, 分别以 15.40 万元、38.50 万元购买上海淳恒企业管理有限公司、淳博(上海)文化传播股份有限公司持有的上海尼沃营销策划有限公司 14% 和 35% 的股权, 协议约定, 自 2016 年 5 月 31 日起, 上海尼沃营销策划有限公司发生的任何盈利、亏损、债务等均由乐睿公司承担, 与出让方无关。自此上海尼沃营销策划有限公司变更为上海乐睿广告有限公司全资子公司。

注 3: 上海赏励信息科技有限公司于 2013 年 12 月 19 日注册成立, 由本公司出资设立, 公司注册资本人民币 10 万元, 其中本公司出资人民币 10 万元。根据正道会计师事务所于 2013 年 12 月 12 日出具的正道验字(2013)第 3014 号验资报告, 截至 2013 年 12 月 6 日, 公司已收到本公司缴纳的注册资本合计人民币 10 万元; 2013 年 12 月 19 日, 上海市工商行政管理局嘉定分局核发了编号为 310114002633055 的《企业法人营业执照》, 2014 年 9 月本公司向上海赏励信息科技有限公司以货币增资人民币 990 万元, 增资后注册资本达到 1000 万元, 占其注册资本的 100%, 本次增资由上海兢实会计师事务所出具编号为沪兢验字(2014)第 1-2044 号的验资报告。

注 4: 上海乐睿广告有限公司于 2013 年 12 月 18 日注册成立, 由本公司出资设立, 公司注册资本人民币 100 万元, 其中本公司出资人民币 100 万元。根据上海佳安会计师事务所于 2013 年 12 月 12 日出具的佳安会验(2013)第 4555 号验资报告, 截至 2013 年 12 月 12 日, 公司已收到本公司缴纳的注册资本合计人民币 100 万元; 2013 年 12 月 18 日, 上海市工商行政管理局嘉定分局核发了编号为 310114002632790 的《企业法人营业执照》。

注 5: 无锡会腾软件科技有限公司于 2012 年 8 月由本公司与自然人刘全共同出资设立, 2012 年 8 月 29 日办妥工商设立登记手续, 并取得注册号为 320206000206522 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本人民币 100 万元, 公司出资人民币 90 万元, 占其注册资本的 90%; 2013 年 10 月本公司和自然人刘全以货币形式分别各向无锡会腾软件科技有限公司增资人民币 90 万元和人民币 10 万元, 增资后注册资本达到人民币 200 万元, 其中本公司占其注册资本的 90%。本次增资由无锡方盛会计师事务所出具编号为“锡方盛会内验(2013)第 1128 号”的验资报告。2015 年 5 月底本公司以 20 万元的价格购买刘全所持有的无锡会腾软件科技有限公司 10% 的股权后, 本公司持股达到 100%。

注 6: 上海会腾软件科技有限公司于 2016 年 11 月由本公司出资设立, 2016 年 11 月 17 日办妥工商设立登记手续, 并取得编号为 140000002016111787 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本人民币 500 万元, 公司出资人民币 500 万。

2、合并范围的变动

上海会腾软件科技有限公司于 2016 年 11 月由本公司出资设立，纳入合并范围。

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)的披露规定编制财务报表。

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，本公司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减值准备。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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

自公历一月一日至十二月三十一日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月

4、记账本位币

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

企业合并是指将两个或者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。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计

入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

(2) 非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，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。

①对于吸收合并，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。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，计入当期损益。

②对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三（14）长期股权投资”

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，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。

9、外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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。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，计入相关资产的成本。

10、金融工具

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产、金融负债的分类、确认依据

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。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。

金融资产在初始确认时划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2) 金融工具的计量方法

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其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。

②公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(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：

公司在下列情况将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产。

②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购。

③将金融资产出售，同时与买入方签定看跌期权合约，但从和约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

2) 金融资产转移的计量

金融资产整体转移时，按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

金融资产部分转移时，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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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，应当按照金融资产终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(3) 金融负债终止确认条件

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。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值；采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

(5) 金融资产减值准备测试及提取

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5% 以上的款项；其他应收款——金额 20 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5% 以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据		
组合 1	账龄组合	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
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，下同）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

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。

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

12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

13、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共

同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

(2) 初始投资成本的确定

1) 投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

按比例结转入当期损益。

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

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

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

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- A、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，成本按以下方法确定：

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定；

D、与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产的确认条件的，应当计入投资性房地产成本；不满足的应当在发生时计入当期损益。

(3) 公司应采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

投资性房地产转换为其他资产时，应当将房地产转换前的帐面价值作为转换后的入帐价值。

15、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：固定资产指为生产商品、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期间的有形资产。

(2) 固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量；股东投入的固定资产按评估确认价值入账。

(3) 公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧分类折旧年限如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00
机器设备	5	5	19.00

实际使用寿命低于预计使用寿命的按照实际使用寿命进行摊销。

(4) 固定资产后续支出：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企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

16、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：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。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，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。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，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；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠

计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者

资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

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

（3）离职后福利

① 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

22、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下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。

公司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，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

23、收入确认原则

销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（1）商品销售收入

在消费者兑换完成后、实际发货时确认收入。

（2）市场营销服务

线下活动的服务收入按活动完成确认收入。

线上营销活动的服务收入按月服务内容及报价确认收入，整体报价的，按服务周期每月平摊确认收入。

（3）软件及软件服务收入

为客户开发针对特定促销活动的在线促销活动管理软件，用于支持该促销活动的管理和

运作。在项目开始（含项目运营维护）按月分摊确认收入，活动结束后确认全部收入。

会务管理软件，在提供服务完成后当月确认收入。

（4）让渡资产使用权收入确认：租金收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，但以名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

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，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）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。

（4）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，减记的金额转回。

（5）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，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本年度无重要会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%
城市维护建设税（注 2）	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
企业所得税（注 3）	应纳税所得额	15%、20%、25%

注 1：货物销售按照 17%的增值税税率，应税劳务按照 6%的增值税税率，无锡会腾软件科技有限公司为小规模纳税人，增值税税率 3%。

注 2：无锡会腾软件科技有限公司城市维护建设税适用 7%的税率；其他公司城建税均为 5%。

注 3：上海凌脉网络科技有限公司于 2015 年 10 月取得高新技术企业证书，所得税税率为 15%，有效期为三年。上海尼沃营销策划有限公司为小型微利企业，税务局核定所得税税率为 20%，其他公司所得税均为 25%。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	68,948.47	144,411.17
银行存款	87,030,996.14	23,432,360.73
其他货币资金	87,678.08	-
合 计	87,187,622.69	23,576,771.90

注：其他货币资金为支付宝余额，使用不受限制。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司货币资金不存在抵押、冻结、或有潜在收回风险的情形。

2、应收账款

(1) 按种类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	33,609,762.23	100.00	1,708,231.12	5.08	31,901,531.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	33,609,762.23	100.00	1,708,231.12	5.08	31,901,531.11

接上表

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	17,543,197.01	100.00	879,130.60	5.01	16,664,066.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	17,543,197.01	100.00	879,130.60	5.01	16,664,066.41

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2016 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,054,902.42	1,652,745.14	5.00
1-2 年	554,859.81	55,485.98	10.00
合计	33,609,762.23	1,708,231.12	

2015 年 12 月 31 日

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内(含 1 年, 下同)	17,503,782.06	875,189.10	5.00
1-2 年	39,414.95	3,941.50	10.00
合计	17,543,197.01	879,130.60	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提的坏账准备金额 869,100.52 元。

(4) 2016 年 12 月 31 日应收账款账面余额前五名单位情况:

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占账面余额比例%	坏账准备
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	非关联方	6,456,434.97	1 年以内	19.21	322,821.75
达能(中国)食品饮料有限公司	非关联方	3,390,108.66	1 年以内	10.09	169,505.43
恒大地产集团有限公司	非关联方	3,267,466.15	1 年以内	9.72	163,373.31
北京无限点乐科技有限公司	非关联方	1,756,971.46	1 年以内	5.23	87,848.57
南京银行股份有限公司	非关联方	1,516,137.00	1 年以内	4.51	75,806.85
合计		16,387,118.24		48.76	819,355.91

(5) 本期核销的应收账款及其坏账准备情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	核销原因
上海家化联合股份有限公司	40,000.00	40,000.00	无法收回
合计	40,000.00	40,000.00	

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,023,731.46	99.20	6,786,006.45	100.00
1-2 年	201,068.22	0.80		
合 计	25,224,799.68	100.00	6,786,006.45	100.00

(2) 2016 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项账面价值比例 (%)
杭州易充电宝电子商务有限公司	非关联方	9,222,507.99	1 年以内	36.56
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	6,639,116.31	1 年以内	26.32
浙江天猫技术有限公司	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	5.55
北京智华信科技股份有限公司	非关联方	920,529.12	1 年以内	3.65
上海携程国际旅行社有限公司	非关联方	849,712.68	1 年以内	3.37
合计		19,031,866.10		75.45

4、其他应收款

(1) 按种类披露

种 类	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	4,313,668.34	100.00	446,243.92	10.34	3,867,424.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,313,668.34	100.00	446,243.92	10.34	3,867,424.42

接上表

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	1,013,962.05	100.00	74,759.01	7.37	939,203.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,013,962.05	100.00	74,759.01	7.37	939,203.04

(2) 按款项性质披露

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,351,507.00	654,571.00
员工备用金	727,800.64	131,553.05
往来款	2,189,733.28	226,116.00
住房公积金	44,627.42	1,722.00
合计	4,313,668.34	1,013,962.05

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2016 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,865,420.34	193,271.02	5.00
1-2 年	214,139.00	21,413.90	10.00
2-3 年	3,000.00	450.00	15.00
3 年以上	231,109.00	231,109.00	100.00
合计	4,313,668.34	446,243.92	

2015 年 12 月 31 日

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	763,853.05	38,192.66	5.00
1-2 年	19,000.00	1,900.00	10.00

2-3 年	231,109.00	34,666.35	15.00
合 计	1,013,962.05	74,759.01	7.37

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-12 月计提的坏账准备金额 371,484.91 元。

(5) 2016 年 12 月 31 日其他应收款账面余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占账面余额比例 (%)	坏账准备
上海美邦置业有限公司	非关联方	押金及保证金	1,180,507.00	一年以内 818,259.00 元, 1-2 年 128,139.00, 2-3 年 3,000.00, 3 年以上 231,109.00	27.37	285,285.85
达能(中国)食品饮料有限公司	非关联方	往来款	1,100,000.00	1 年以内	25.50	55,000.00
伺动常客公共关系咨询(上海)有限公司	非关联方	往来款	239,711.56	1 年以内	5.56	11,985.58
高程奇	非关联方	押金及保证金	170,000.00	1 年以内	3.94	8,500.00
北京金泰集团有限公司房屋租赁分公司	非关联方	押金及保证金	157,286.37	1 年以内	3.65	7,864.32
合计			2,847,504.93		66.02	368,635.75

5、其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	3,119,115.68	1,689,984.35
预付税款	-	204,009.02
合计	3,119,115.68	1,893,993.37

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况。

项目	期末余额			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
可供出售权益工具	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			

注：公司以现金方式投资北京佐敦网络科技有限公司 2,000,000.00 元，持股 2.5%。被投资公司现处于增资扩股阶段，无减值迹象，不予以计提减值准备。

7、固定资产

2016 年 12 月 31 日年固定资产及累计折旧情况

项目	电子设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,487,456.06	150,545.86	36,115.39	1,674,117.31
2.本期增加金额	76,557.43	196,526.12	5,373,247.51	5,646,331.06
(1) 购置	76,557.43	196,526.12	5,373,247.51	5,646,331.06
(2) 在建工程转入	-			
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	-		-	
(1) 处置或报废	-		-	
(2) 转入投资性房地 产				
4.期末余额	1,564,013.49	347,071.98	5,409,362.90	7,320,448.37
二、累计折旧				
1.期初余额	291,352.63	31,107.47	7,236.70	329,696.80
2.本期增加金额	177,122.74	52,644.93	1,112,147.42	1,341,915.09
(1) 计提	177,122.74	52,644.93	1,112,147.42	1,341,915.09
(2) 企业合并增加	-		-	
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地 产				
4.期末余额	468,475.37	83,752.40	1,119,384.12	1,671,611.89
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	1,095,538.12	263,319.58	4,289,978.78	5,648,836.48

项目	电子设备	办公设备	机器设备	合计
2.期初账面价值	1,196,103.43	119,438.39	28,878.69	1,344,420.51

- (1) 公司无暂时闲置的固定资产；
- (2) 期末固定资产不存在减值情形，未计提减值准备；
- (3) 固定资产不存在抵押情况。

8、无形资产

2016 年 12 月 31 日无形资产及摊销情况

项目	软件	合计
一、账面原值	-	-
1.期初余额	84,147.43	84,147.43
2.本期增加金额	284,456.15	284,456.15
(1)购置	284,456.15	284,456.15
(2)内部研发	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)转入投资性房地产	-	-
4.期末余额	368,603.58	368,603.58
二、累计摊销	-	-
1.期初余额	40,470.26	40,470.26
2.本期增加金额	43,836.61	43,836.61
(1)计提	43,836.61	43,836.61
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)转入投资性房地产	-	-
4.期末余额	84,306.87	84,306.87
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	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	284,296.71	284,296.71
2.期初账面价值	43,677.17	43,677.17

期末未发现账面价值高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

9、长期待摊费用

项目名称	2015 年 12 月 31 日	本期增减	本期摊销	2016 年 12 月 31 日
装修费	234,091.12	237,450.00	207,548.01	263,993.11
合计	234,091.12	237,450.00	207,548.01	263,993.11

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
1、坏账准备	2,154,475.04	501,700.04	953,889.61	234,938.55
2、未支付股权激励成本	225,468.75	33,820.31	-	-
合 计	2,379,943.79	535,520.35	953,889.61	234,938.55

11、短期借款

借款类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	13,000,000.00	-
合 计	13,000,000.00	-

注：上海凌脉网络科技有限公司与杭州银行上海虹口支行签订编号为 121C1102016000015，额度为 800 万元保证借款合同，借款期限自 2016 年 8 月 17 日至 2017 年 8 月 16 日，贷款月利率为 4.7125‰。上海赏励信息科技有限公司为公司借款提供保证担保，最高额保证合同编号为 121C1102016000152。

注：上海凌脉网络科技有限公司与上海银行闵行支行签订额度为 500 万元保证借款合同，借款期限自 2016 年 10 月 8 日至 2017 年 10 月 8 日，贷款年利率为 5.655%。担保人及担保合同编号如下：1、上海科创中心，科技履约保证；2、上海创业接力融资担保有限公司，保证编号：DB23216031503；3、张洪图，保证编号：DB23216031501；4、张海峰，保证编号：DB23216031502；5、上海赏励信息科技有限公司，特别约定条款合同编号：121C1102016000152。

12、应付账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	9,637,568.34	4,126,782.13
1-2 年	240,158.34	
合 计	9,877,726.68	4,126,782.13

(1) 2016 年 12 月 31 日应付账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)
苏州瑞翼信息技术有限公司	非关联方	2,312,872.58	1 年以内	23.42
苏州小猫鼬信息科技有限公司	非关联方	1,791,969.95	1 年以内	18.14
武汉东祺通信科技有限公司	非关联方	1,159,621.41	1 年以内	11.74
上海嘉古文化传播有限公司	非关联方	785,724.00	1 年以内	7.95
巴拉卡斯(北京)传媒广告有限公司	非关联方	491,159.45	1 年以内	4.97
合 计		6,541,347.39		66.22

13、预收款项

账 龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	24,959,989.20	1,135,837.75
1-2 年	462,001.84	
合 计	25,421,991.04	1,135,837.75

(1) 2016年12月31日预收账款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例 (%)
北京网信金服信息科技有限公司	非关联方	1,703,880.24	1 年以内	6.70
北京网信白泽投资服务有限公司	非关联方	1,286,377.39	1 年以内	5.06
上海邮畅实业有限公司	非关联方	1,160,600.74	1 年以内	4.57
和路雪(中国)有限公司天津分公司	非关联方	931,772.49	1 年以内	3.67
深圳市瑞通资讯技术有限公司	非关联方	691,157.67	1 年以内	2.72
合 计		5,773,788.53		22.72

(2) 截至2015年12月31日, 预收款项中不存在关联方的款项。

14、应付职工薪酬

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,674,928.52	34,866,084.48	36,277,815.82	2,263,197.18
二、离职后福利-设定提存计划	97,320.60	1,791,713.77	1,796,144.49	92,889.88
三、辞退福利	-	491,002.09	350,161.09	140,841.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,772,249.12	37,148,800.34	38,424,121.40	2,496,928.06

短期薪酬列示:

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,616,026.45	32,769,057.38	34,189,471.04	2,195,612.79
2、职工福利费	-	540,690.84	517,027.29	23,663.55
3、社会保险费	51,745.07	881,344.67	889,168.90	43,920.84
其中: 医疗保险费	45,829.09	795,954.25	802,197.30	39,586.04
生育保险费	4,068.69	56,638.81	57,518.23	3,189.27
工伤保险费	1,847.29	28,751.61	29,453.37	1,145.53
4、住房公积金	7,157.00	496,778.41	503,935.41	-
5、工会经费和职工教育经费	-	63,451.41	63,451.41	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、其他短期薪酬	-	114,761.77	114,761.77	-
合计	3,674,928.52	34,866,084.48	36,277,815.82	2,263,197.18

设定提存计划列示:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	91,853.32	1,707,415.71	1,710,841.24	88,427.79
2、失业保险费	5,467.28	84,298.06	85,303.25	4,462.09
3、企业年金缴费				-
合计	97,320.60	1,791,713.77	1,796,144.49	92,889.88

注：截止 2016 年 12 月 31 日本公司不存在欠发工资。

15、应交税费

税种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	930,932.08	8,256,854.02
企业所得税	2,634,235.45	1,591,533.57
城建税	144,760.91	359,920.45
教育费附加	121,972.74	328,470.58
河道管理费	35,607.38	78,235.86
房产税	6,489.31	8,950.28
代扣代缴个人所得税	130,244.63	94,593.01
合计	4,004,242.50	10,718,557.77

16、其他应付款

(1) 按账龄披露

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年，下同）	2,646,507.22	113,919.42
1-2 年	-	22,344.10
合计	2,646,507.22	136,263.52

(2) 按款项性质披露

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	2,611,410.72	104,926.02
尚未支付的费用	20.00	2,640.00
社保、住房公积金	35,076.50	28,697.50
合计	2,646,507.22	136,263.52

(3) 2016 年 12 月 31 日其他应付款前五名单位余额情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占总额比例 (%)
绯牧（上海）文化传媒有限公司	非关联方	往来款	842,915.15	1 年以内	31.85
上海蓝海企业管理有限公司	非关联方	往来款	685,006.27	1 年以内	25.88
白象食品股份有限公司	非关联方	往来款	368,900.00	1 年以内	13.94
北京达道广告有限责任公司	非关联方	往来款	125,122.67	1 年以内	4.73
上海奔越广告有限公司	非关联方	往来款	38,925.00	1 年以内	1.47

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占总额比例 (%)
合 计			2,060,869.09		77.87

17、股本

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
股本总额	21,000,000.00	100.00	15,958,374.00	-	36,958,374.00	100.00

注：本期股本变动情况及股东情况详见一、公司基本情况。

18、资本公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	119,274.51	50,378,371.06	8,972,879.92	41,524,765.65
其他资本公积	-	319,125.00		319,125.00
合 计	119,274.51	50,697,496.06	8,972,879.92	41,843,890.65

注：资本公积本期增加原因：（1）本期定增募集资金 58,111,084.68 元，其中计入股本 7,138,374.00 元，扣除发行费用 594,339.62 元后净额与增加股本的差额 50,378,371.06 元计入资本公积；（2）股权激励计划计入资本公积 319,125.00 元；

资本公积本期减少原因：（1）本期公司子公司上海乐睿广告有限公司购买上海尼沃营销策划有限公司 49% 的少数股权，购买价款与账面净资产份额差额冲减资本公积 152,879.92 元；（2）本期资本公积转增股本 8,820,000.00 元。

19、盈余公积

项 目	计提比例	2015 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2016 年 12 月 31 日
提取法定盈余公积	10%	850,213.08	1,205,538.92	-	2,055,752.00
合 计		850,213.08	1,205,538.92	-	2,055,752.00

注：2016 年度母公司净利润 12,055,389.19，按照 10% 的比例计提法定盈余公积 1,205,538.92。

20、未分配利润

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
年初未分配利润	9,238,093.74	1,668,844.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,073,223.34	8,136,570.28
其他		-
减：提取法定盈余公积金	1,205,538.92	567,321.36
期末未分配利润	22,105,778.16	9,238,093.74

21、营业收入和营业成本

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	396,408,107.61	304,969,372.29
其他业务收入	-	-

合计	396,408,107.61	304,969,372.29
主营业务成本	337,516,641.86	267,998,598.48
其他业务成本	-	-
合计	337,516,641.86	267,998,598.48

主营业务分类别

分 部	2016 年营业收入	2016 年营业成本	2015 年营业收入	2015 年营业成本
商品销售	293,581,913.19	278,413,674.03	255,910,359.02	243,181,328.52
市场营销服务	76,204,589.29	53,822,032.53	37,191,285.50	22,055,408.06
技术服务	26,621,605.13	5,280,935.30	11,867,727.77	2,761,861.90
合 计	396,408,107.61	337,516,641.86	304,969,372.29	267,998,598.48

2016 年营业收入前五大客户情况：

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 (%)
天津云中九歌广告有限公司	非关联方	64,935,529.39	16.38
北京无限点乐科技有限公司	非关联方	38,158,971.46	9.63
百事(中国)有限公司	非关联方	29,050,071.06	7.33
杭州易充宝电子商务有限公司	非关联方	20,199,878.63	5.10
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	非关联方	12,496,996.71	3.15
合 计		164,841,447.25	41.5

22、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
城建税	386,268.47	774,795.41
教育费附加	300,738.69	470,651.99
地方教育费附加	113,773.59	313,767.11
河道管理费	82,448.42	156,709.51
合 计	883,229.17	1,715,924.02

23、销售费用

项目	2016 度	2015 度
工资	17,208,866.95	6,541,779.56
服务费	3,365,821.19	1,262,333.93
通讯费	23,117.65	414,542.28
差旅费	1,095,671.80	816,768.76
社会保险费	1,450,204.11	835,954.25
交通费	135,950.57	90,967.34
住房公积金	280,254.09	130,355.07
福利费	256,740.91	78,566.15

办公费	328,257.66	24,650.48
业务招待费	1,287,359.11	61,577.50
车辆费	4,307.00	39,009.80
其他	102,761.12	10,771.00
合计	25,539,312.16	10,307,276.12

24、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资	10,217,033.39	6,728,614.86
研发支出	4,909,886.17	4,871,828.13
租赁费	4,054,525.26	1,633,774.80
办公费	450,393.74	734,671.99
社会保险费	1,351,022.60	797,740.02
业务招待费	263,193.57	691,603.40
中介费	141,721.00	1,213,310.27
装修费	386,466.47	207,574.44
服务费	3,677,234.70	825,880.36
差旅费	217,123.93	244,582.98
福利费	514,357.34	277,328.12
住房公积金	235,895.00	122,770.95
通讯费	184,973.87	121,480.56
折旧费	242,687.03	130,983.72
会务费	216,841.77	60,000.00
物管费	392,162.08	61,937.18
招聘费	271,423.61	153,077.74
交通费	193,431.84	70,466.06
股权激励	319,125.00	-
快递费	97,613.98	41,983.52
无形资产摊销	43,836.61	16,829.46
其他	35,165.80	401,919.56
合 计	28,416,114.76	19,408,358.12

25、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	152,193.37	-
减：利息收入	109,023.44	55,865.68
金融机构手续费	82,646.78	87,311.10
合 计	125,816.71	31,445.42

26、资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,240,585.43	423,403.42
合 计	1,240,585.43	423,403.42

27、营业外收入

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,236,186.45	13,236,186.45	4,913,000.00	4,913,000.00
退税	-	-	76,984.52	76,984.52
其他	59,364.67	59,364.67	20,972.91	20,972.91
合计	13,295,551.12	13,295,551.12	5,010,957.43	5,010,957.43

政府补助明细：

项目	2016 年度	2015 年度
上海市嘉定区财政扶持资金	11,079,644.45	4,793,000.00
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	2,004,000.00	
上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	150,000.00	
上海知识产权局	2,542.00	
上海市科学技术委员会项目补助	-	100,000.00
市级服务业软件资金	-	20,000.00
合计	13,236,186.45	4,913,000.00

28、营业外支出

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	720.10	720.10	68,046.00	68,046.00
违约金	88,636.00	88,636.00	225.00	225.00
捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他	7,936.91	7,936.91	-	-
合计	147,293.01	147,293.01	118,271.00	118,271.00

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,444,958.23	1,913,311.23
递延所得税调整	-300,581.81	-109,141.40
所得税汇算清缴调整	-1,149,157.31	-
合计	1,995,219.11	1,804,169.83

30、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
收到往来款	102,229,614.58	5,155,662.25
营业外收入中的现金收入	12,880,469.05	4,933,972.91
财务费用中利息收入	109,023.44	55,865.68
合 计	115,219,107.07	10,145,500.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
支付往来款	94,325,764.47	6,242,871.48
付现管理费用	14,469,683.62	6,142,749.25
付现销售费用	6,343,246.10	2,720,621.09
财务费用中经营性手续费支出	82,646.78	87,311.10
营业外支出中的现金支出	147,293.01	118,271.00
合 计	115,368,633.98	15,311,823.92

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,839,446.52	8,172,883.31
加：资产减值准备	1,240,585.43	423,403.42
固定资产折旧、投资性房地产、生产性生物资产折旧	1,341,915.09	141,211.76
无形资产摊销	43,836.61	16,829.46
长期待摊费用摊销	207,548.01	191,574.44
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）	152,193.37	-
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）	-300,581.80	-109,141.40
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）	-37,805,064.74	-13,571,369.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,330,288.54	4,963,062.92
其他		

项 目	2016 年度	2015 年度
经营活动产生的现金流量净额	2,050,167.03	228,453.95
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	87,187,622.69	23,576,771.90
减：现金的期初余额	23,576,771.90	10,442,133.30
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	63,610,850.79	13,134,638.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金：		-
其中：库存现金	68,948.47	144,411.17
可随时用于支付的银行存款	87,030,996.14	23,432,360.73
可随时用于支付的其他货币资金	87,678.08	-
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：	87,187,622.69	23,576,771.90
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		-

六、合并范围的变更

1、报告期内合并范围内的子公司情况

子公司名称	纳入合并期间	
	2015 年度	2016 年度
上海品盟市场营销有限公司	√	√
无锡会腾软件科技有限公司	√	√
上海乐睿广告有限公司	√	√
上海赏励信息科技有限公司	√	√
上海尼沃营销策划有限公司	√	√
上海会腾软件科技有限公司	-	√

注：上海尼沃营销策划有限公司于 2014 年 6 月由本公司与上海淳皓投资有限公司、上海淳恒企业管理有限公司共同出资设立，2014 年 6 月 12 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为

310114301722998 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本人民币 110 万元，公司出资人民币 56.10 万元，占其注册资本的 51%。2016 年 2 月 3 日，公司以 56.10 万元将持有子公司上海尼沃营销策划有限公司 51% 的股权转让给全资子公司上海乐睿广告有限公司，截止该日期，上海尼沃营销策划有限公司变更为上海乐睿广告有限公司子公司；2016 年 6 月 13 日，上海乐睿广告有限公司与上海淳恒企业管理有限公司、淳博（上海）文化传播股份有限公司签订股权转让协议，以 2016 年 5 月 31 日为基准日，分别以 15.40 万元、38.50 万元购买持有上海尼沃营销策划有限公司 14% 和 35% 的股权，协议约定，自 2016 年 5 月 31 日起，上海尼沃营销策划有限公司发生的任何盈利、亏损、债务等均由乐睿公司承担，与出让方无关。自此上海尼沃营销策划有限公司变更为上海乐睿广告有限公司全资子公司。

注 2：上海会腾软件科技有限公司于 2016 年 11 月由本公司出资设立，2016 年 11 月 17 日办妥工商设立登记手续，并取得编号为 140000002016111787 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本人民币 500 万元，公司出资人民币 500 万。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 截止2016年12月31日企业集团的构成

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	
上海品盟市场营销有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
无锡会腾软件科技有限公司	无锡市	无锡市	商业	100.00		设立
上海乐睿广告有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
上海赏励信息科技有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
上海尼沃营销策划有限公司	上海市	上海市	商业	-	100.00	设立
上海会腾软件科技有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立

2、合营企业和联营企业中的权益

公司无在合营企业和联营企业中的权益。

八、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人情况

关联方名称	注册地址	与本公司关系	经济性质	持股比例
张洪图	上海市嘉定区	实际控制人	自然人	38.41

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十一、3 长期股权投资”。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海云卉艺术品有限公司	张洪图持股 30%、张海峰持股 35%的关联公司
无锡在一起投资管理有限公司	张洪图持股 10%的关联公司
海安县格林针织有限公司	张海峰任监事
上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）	张洪图为执行事务合伙人
张海峰	持股 17.31% 股东、公司董事、实际控制人
王振	持股 3.52% 股东、公司董事
邓禧频	持股 0.34% 股东、公司董事
何志成	公司董事、总经理
高军	公司董事
蒋位	公司董事
戚晏萍	公司董事会秘书
陈萍	持股 1.36% 股东、公司财务总监
陈九刚	公司监事会主席
刘全	公司监事
伏今非	持有无锡在一起投资管理有限公司 90% 股权、公司实际控制人张洪图姐姐的配偶
梁恬	张洪图配偶

4、关联方担保

2016 年 7 月 27 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司关联方为公司办理银行贷款提供担保的关联交易的议案》，2016 年 8 月 13 日，公司第四次临时股东大会审议通过了《关于公司关联方为公司办理银行贷款提供担保的关联交易的议案》，根据公司经营业务需要，公司向杭州银行股份有限公司上海虹口支行贷款 800 万元，贷款期限为 1 年。由张洪图、梁恬、张海峰、倪静、上海赏励信息科技有限公司，提供保证担保；公司向上海银行股份有限公司闵行支行贷款 500 万元，贷款期限为 1 年。由上海赏励信息科技有限公司、张洪图、梁恬、张海峰、倪静，提供保证担保。

5、关联往来余额

公司于资产负债表日不存在关联方往来款余额。

6、关键管理人员薪酬

项目	2016 年度	2015 年度
董监高薪酬	2,945,646.88	2,548,246.97
合计	2,945,646.88	2,548,246.97

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司于资产负债表日不存在其他重大未决诉讼、未决索赔、税务纠纷等或有事项

十、资产负债表日后事项

1、股权质押

2017 年 1 月 12 日，公司股东张洪图将其所持本公司股份 6,570,000 股（占公司总股本 17.78%）质押给南京银行股份有限公司上海分行，用于股东张洪图为上海云卉艺术品有限公司向银行借款提供担保，质押期限为 2017 年 1 月 12 日起至 2017 年 12 月 31 日止。本次质押的股份中，6,444,000 股为有限售条件股份，126,000 股为无限售条件股份。质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押记。

2、对子公司投资

本公司拟将全资子公司上海赏励信息科技有限公司注册资本增加至人民币 30,000,000.00 元，即新增注册资本人民币 20,000,000.00 元，由本公司全额认缴。该事项已于 2017 年 1 月 6 日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过。

本公司拟将全资子公司上海乐睿广告有限公司注册资本增加到人民币 20,000,000.00 元，即新增注册资本人民币 15,000,000.00 元，由本公司全额认缴。该事项已于 2017 年 1 月 6 日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过。

3、利润分配预案

公司拟以现有总股本 3,695.8374 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 1 元（含税），共计派送税前现金 3,695,837.00 元，剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

十一、其他重要事项

1、股权激励计划

2016 年 6 月 23 日，公司 2016 年第三次临时股东大会通过了股权激励方案审议通过《关于<上海凌脉网科技股份有限公司股权激励计划>的议案》：公司对 17 名激励对象实施股权

激励计划，激励对象为目前公司及子公司的董事、监事、高级管理人员、中层管理人员以及核心技术或业务人员。本次股权激励股票来源于张洪图将其在上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）中的 2,349,000.00 元财产份额（占持股平台总财产份额的 14.75%）转让给激励对象，该财产份额对应公司股票 435,000 股。激励对象通过持有上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）财产份额间接持有公司股票。根据公司股权激励计划，公司股东张洪图 2016 年 6 月 23 日与被激励对象签订财产份额转让协议，并于 6 月 27 日收到股份转让款项，确定股权激励实施时间为 2016 年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，共 48 个月。

股权的行权价格为 5.4 元/股，按最近一次定增（2016 年 3 月份）发行价格确定的公允价格为 10.00 元/股

激励实施情况：15 名激励对象，已于 2016 年 6 月 27 日完成受让上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）1,998,000 元财产份额（占米修总财产份额的 12.56%），对应公司股票 370,520 股，15 名认购对象通过持有上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）财产份额间接持有公司股票。

2、本次增资实质上是对在职员工的股权激励，属于以权益结算的股份支付。根据股权激励计划第五章第四条第五款的规定，参与对象持有的股权自锁定期满后分 3 期解锁，锁定期为受让日起 2 年，各期解锁的计划比例为：第一期自锁定期届满之日后的首个交易日解锁 40%、第二期自锁定期届满之日起 12 个月后的首个交易日解锁 30%、第三期自锁定期届满之日起 24 个月后的首个交易日解锁 30%。2016 年度因股权激励计划增加的管理费用 319,125.00 元，相应增加资本公积 319,125.00 元。

截至 2016 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无其他需要披露的股份支付事项。

十二、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

（1）按种类披露

种 类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,227,474.98	99.88	-	-	17,227,474.98
账龄组合	20,220.35	0.12	1,011.02	5.00	19,209.33

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,247,695.33	100.00	1,011.02	0.01	17,246,684.31

接上表

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,000,000.00	44.81	-	-	3,000,000.00
账龄组合	3,694,912.80	55.19	184,745.64	5.00	3,510,167.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	6,694,912.80	100.00	184,745.64	2.76	6,510,167.16

接组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2016 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,220.35	1,011.02	5.00
合计	20,220.35	1,011.02	5.00

2015 年 12 月 31 日

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,694,912.80	184,745.64	5.00
合计	3,694,912.80	184,745.64	5.00

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况:

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额			
	应收账款	与本公司关系	坏账准备	计提比例 (%)
上海品盟市场营销有限公司	1,781,411.68	全资子公司	-	-
上海赏励信息科技有限公司	15,138,903.72	全资子公司	-	-
无锡会腾软件科技有限公司	307,159.58	全资子公司	-	-
合计	17,227,474.98		-	-

(4) 2016 年 12 月 31 日应收账款账面余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占账面余额比例 (%)
------	--------	------	----	-------------

上海品盟市场营销有限公司	全资子公司	1,781,411.68	1 年以内	10.33
上海赏励信息科技有限公司	非关联方	15,138,903.72	1 年以内	87.77
无锡会腾软件科技有限公司	非关联方	307,159.58	1 年以内	1.78
桂林灵川县新寨晶茗天然矿泉水厂	非关联方	15,000.00	1 年以内	0.09
苏州正和保健品有限公司广州分公司	非关联方	2,452.82	1 年以内	0.01
合计		17,244,927.80		99.98

(5) 本期转回坏账准备金额 183,734.62 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 按风险种类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,945,396.80	66.08	-	-	3,945,396.80
账龄组合	2,025,273.37	33.92	327,524.17	16.17	1,697,749.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,970,670.17	100.00	327,524.17	5.49	5,643,146.00

接上表

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	350,000.00	47.54	-	-	350,000.00
账龄组合	386,248.00	52.46	43,373.30	11.23	342,874.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合 计	736,248.00	100.00	43,373.30	5.89	692,874.70
-----	------------	--------	-----------	------	------------

(2) 按款项性质披露

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金	1,884,365.15	362,248.00
员工备用金	140,908.22	24,000.00
关联方往来款	3,945,396.80	350,000.00
合 计	5,970,670.17	736,248.00

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2016 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,663,025.37	83,151.27	5.00
1~2 年	128,139.00	12,813.90	10.00
2~3 年	3,000.00	450.00	15.00
3 年以上	231,109.00	231,109.00	100.00
合计	2,025,273.37	327,524.17	

2015 年 12 月 31 日

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,139.00	6,806.95	5.00
1~2 年	19,000.00	1,900.00	10.00
2~3 年	231,109.00	34,666.35	15.00
合计	386,248.00	43,373.30	

(4) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额			
	其他应收款	与本公司关系及款项性质	坏账准备	计提比例 (%)
无锡会腾软件科技有限公司	1,525,396.80	子公司、往来款	-	0.00
上海乐睿广告有限公司	1,700,000.00	子公司、往来款	-	0.00
上海尼沃营销策划有限公司	670,000.00	子公司、往来款	-	0.00
上海会腾软件科技有限公司	50,000.00	子公司、往来款	-	0.00
合计	3,945,396.80		-	0.00

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额			
	其他应收款	与本公司关系及款项性质	坏账准备	计提比例
无锡会腾软件科技有限公司	350,000.00	子公司、往来款	-	0.00-
合计	350,000.00	-	--	-

(5) 2016 年 12 月 31 日其他应收款前五名欠款单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款期末余额的比例(%)
上海乐睿广告有限公司	关联方	关联方往来款	1,700,000.00	1 年以内	28.47
无锡会腾软件科技有限公司	关联方	关联方往来款	1,525,396.80	1 年以内	25.55
上海美邦置业有限公司	非关联方	押金	1,180,507.00	一年以内 818259 元, 1-2 年 128139, 2-3 年 3000, 3 年以 上 231109	19.77
上海尼沃营销策划有限公司	关联方	关联方往来款	670,000.00	1 年以内	11.22
高程奇	非关联方	押金	170,000.00	1 年以内	2.85
合 计			5,245,903.80		87.86

(6) 本期其他应收款计提坏账准备的金额为 283,439.59 元。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2015.12.31	增减变动	2016.12.31	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海品盟市场营销有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	117,755.76	100.00	100.00
无锡会腾软件科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	272,020.51	100.00	100.00
上海乐睿广告有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	100.00	100.00
上海赏励信息科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	100.00	100.00
上海尼沃营销策划有限公司	成本法	561,000.00	561,000.00	-561,000.00	-	-	-	-
上海会腾软件科技	成本法	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	100.00	100.00

被投资单位	核算方法	投资成本	2015.12.31	增减变动	2016.12.31	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
有限公司	法							
合计			14,561,000.00	4,439,000.00	19,000,000.00	389,776.27		

注：本期长期股权投资变更情况详见附注六、合并范围的变更。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本=

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	74,551,578.48	39,740,732.39
其他业务收入	-	-
合计	74,551,578.48	39,740,732.39
主营业务成本	39,712,729.79	22,900,849.75
其他业务成本	-	-
合计	39,712,729.79	22,900,849.75

(2) 主营业务（分类别）

类别名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	33,638,789.00	33,284,606.35	13,820,003.26	13,620,191.94
市场营销服务	6,390,978.30	6,424,567.89	9,312,121.56	9,280,657.81
技术服务	17,704,867.91	3,555.55	11,933,962.29	-
管理服务	16,816,943.27	-	4,674,645.28	-
合计	74,551,578.48	39,712,729.79	39,740,732.39	22,900,849.75

(3) 2016 年度营业收入前五大客户情况：

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 (%)
上海赏励信息科技有限公司	关联方	32,861,274.72	44.08
百事（中国）有限公司	非关联方	29,050,071.06	38.97
上海品盟市场营销有限公司	关联方	6,660,000.01	8.93
上海乐睿广告有限公司	关联方	2,407,722.41	3.23
浙江天猫技术有限公司	非关联方	648,075.48	0.87
合计		71,627,143.68	96.08

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
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)	13,236,186.45	4,913,000.00
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		
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		
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	-87,928.34	-20,313.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	13,148,258.11	4,892,686.43
减: 所得税影响额	2,904,625.09	1,237,312.08
非经常性损益净额	10,243,633.02	3,655,374.35
其中: 归属于少数股东损益的非经常性损益净额		5,490.89
归属于母公司净利润的非经常性损益净额	10,243,633.02	3,649,883.46

2、净资产收益率及每股收益

2016 年度利润	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	27.79	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.56	0.11	0.11

上海凌脉网络科技股份有限公司 （公章）

二〇一七年四月二十六日

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：

公司董事会秘书办公室。

上海凌脉网络科技股份有限公司

董事会

2017年4月26日