



吉 仕 移 动

NEEQ:838041

广州吉仕移动科技股份有限公司

Guangzhou Gipex Mobile Technology Co., Ltd

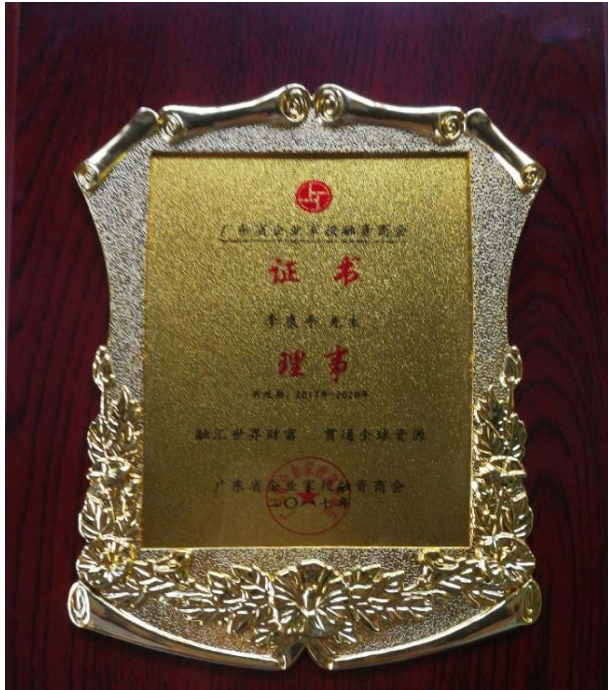


广州吉仕移动科技股份有限公司
Guangzhou Gipex Mobile Technology Co., Ltd

半年度报告

——2017——

公 司 半 年 度 大 事 记



公司控股股东李康平
被广东省企业家投融
资商会评选为理事。

目录

声明与提示

一、基本信息

第一节公司概况 2

第二节主要会计数据和关键指标..... 4

第三节管理层讨论与分析..... 6

二、非财务信息

第四节重要事项 9

第五节股本变动及股东情况..... 11

第六节董事、监事、高管及核心员工情况 14

三、财务信息

第七节财务报表 16

第八节财务报表附注..... 26

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	广州市天河区科韵路 24-26 号南楼第七层 708 房
备查文件：	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
	公司第一届董事会第十次会议决议
	公司第一届监事会第五次会议决议

第一节公司概览

一、公司信息

公司中文全称	广州吉仕移动科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Gipex Mobile Technology Co.,Ltd
证券简称	吉仕移动
证券代码	838041
法定代表人	李康平
注册地址	广州市天河区科韵路 24-26 号南楼第七层 708 房(仅限办公用途)
办公地址	广州市天河区科韵路 24-26 号南楼第七层 708 房(仅限办公用途)
主办券商	长江证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘旺
电话	020-38061380 / 15625003767
传真	020-38063553
电子邮箱	liuwang@gipex.net
公司网址	www.gipex.net
联系地址及邮政编码	广州市天河区科韵路 24-26 号南楼第七层 708 房(仅限办公用途)/510665

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	为各种数字内容提供包括话费、支付宝、微信、银联等支付手段的综合支付解决方案
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	李康平
实际控制人	李康平、丘文珏
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	25
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,141,329.12	10,383,445.85	-2.33%
毛利率	36.95%	28.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,073,989.08	126,781.39	747.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	746,131.47	181,576.14	310.92%
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）	7.44%	1.30%	-
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）	5.17%	1.95%	-
基本每股收益	0.11	0.02	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	27,867,911.30	24,945,894.52	11.71%
负债总计	12,895,030.92	11,047,003.22	16.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,972,880.38	13,898,891.30	7.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.39	7.91%
资产负债率（母公司）	45.82%	45.12%	-
资产负债率（合并）	46.27%	44.28%	-
流动比率	2.13	2.23	-
利息保障倍数	4.25	52.87	-

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	5,084,716.30	-5,411,989.72	-
应收账款周转率	0.53	1.44	-
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	11.71%	29.15%	-
营业收入增长率	-2.33%	1,043.66%	-
净利润增长率	747.12%	124.97%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

吉仕移动依托多年的产品研发及服务经验,专注于数字内容付费,为各类游戏、音乐、视频、动漫、阅读等移动应用提供专业支付服务。吉支付平台融合运营商话费支付、微信支付、支付宝等第三方支付能力,可提供即时支付和自动续费功能,为合作伙伴提供高效、简捷、安全的计费能力接口。公司的上游合作伙伴包括电信运营商(如中移互联网有限公司)、运营商下属公司(如中国移动 MM 基地、咪咕公司、电信阅读基地等)以及第三方支付平台(如微信支付);公司根据自身发展要求及市场定位寻找目标市场和下游合作伙伴,这些合作伙伴主要提供各类数字产品,公司对其资质、产品信息、推广资源、收入规模、具体的计费需求(如:资费金额、资费类型等)及接入方式等信息进行考察,同时与其洽谈结算方式、结算周期等条款,并签署合作协议。公司的核心竞争力体现在数字内容付费的资源和技术能力上,其平台和接口技术经过 10 年的积累和沉淀,具有更强的技术实力和更优质的处理能力。

报告期内,公司的商业模式与以往及期初相同,无重大变化。

二、经营情况

报告期内公司实现营业收入 1014.13 万元,较上年同期略减 2.33%,原因系经营结构调整,尽力提高高附加值服务压缩低附加值服务,从而导致营业收入增长的降低。

营业总成本 957.20 万元,较上年同期 1022.47 万元减少 65.27 万元,其中构成分别为:营业成本 639.40 万元,较上年同期 739.89 万元减少 100.46 万元,原因系经营结构调整,尽力提高高附加值服务压缩低附加值服务,从而提高了毛利率。税金及附加 2.03 万元,较上年同期 0.06 万元增加 1.97 万元,销售费用 3.89 万元,较上年同期 4.96 万元减少 1.07 万元,原因系精简了销售服务人员所致。管理费用 302.87 万元,较上年同期 261.54 万元增加 41.33 万元,原因系加大研发支出所致。财务费用 29.69 万元,较上年同期-0.14 万元增加 29.83 万元,原因系贷款及承兑汇票贴现利息支出增加所致。资产减值损失-20.68 万元,较上年同期 16.19 万元减少 36.87 万元,原因系收回较多以前年度应收账款,应收账款周转率 0.53,较上年同期 1.44 显著缩短,经营环境明显改善。

报告期营业利润 56.93 万元,较上年同期 19.15 万元增加 37.78 万元,原因系营业总成本大幅降低所致。

报告期利润总额 95.50 万元,较上年同期 18.52 万元增加 76.98 万元,原因系营业利润大幅增加及

收到政府高企补贴等所致。

报告期实现净利润 107.40 万元,较上年同期增长 747.12%,其中扣除非经常性损益后的净利润 74.61 万元,较上年同期增长 310.92%。

经营活动产生的现金流量净额 508.47 万元,较上年同期增长 1049.67 万元,原因系收回较多以前年度应收账款,应收账款周转率 0.53,较上年同期 1.44 显著缩短,经营环境明显改善。

三、风险与价值

1、产业政策变化风险

互联网行业属于国家鼓励发展的战略性新兴产业,近年随着移动终端的大规模普及,我国已全面进入移动互联网时代。一系列的鼓励性政策大大促进了行业的发展,为行业的持续稳定发展提供了保障。同时,作为处于迅速发展阶段的新兴产业,数字内容付费行业的相关配套法律法规及监管体系正在逐步完善过程中,行业标准、监管体系等方面的调整可能对行业内企业的生产经营产生一定的影响。

应对措施:吉仕移动在行业中以技术、服务作为切入点,本质上属于技术型的公司,在面对行业政策风险时,我们有足够的技术力量和服务经验来随机应变。吉仕移动通过技术创新、精细运营增强自身的实力,并时刻关注政策大方向,可随时根据国家和行业的政策调整公司的经营方向,使得风险降至最低。

2、市场竞争风险

移动互联网行业具有良好的发展前景。行业内不乏有实力的优质企业从事相关业务。随着市场成熟,行业竞争程度加大,行业平均利润率将被压低,出现普遍毛利率及利润率下滑的风险。

应对措施:吉仕移动处在移动互联网大行业中的数字内容付费垂直行业,将十多年的技术、经验等资源聚焦在垂直行业的精细运营,做深挖掘的同时逐步扩大影响力,吉仕移动目前将主要的精力投放在互联网虚拟商品如游戏、音乐、阅读等数字内容付费场景中,做深做强,形成一定的竞争壁垒,降低了同行业的竞争风险。

3、技术创新风险

数字内容付费行业是技术密集型行业,技术支持是开展相关业务的重要基础,是高效运营的关键。随着用户对支付体验要求的提高,数字内容付费业务对技术储备和研发实力的要求越来越高,如果公司在未来经营发展过程中出现重大技术失误或故障,或无法根据行业及客户的需求及时进行产品的更新换代,将出现被市场淘汰的风险。

应对措施:吉仕移动作为一家移动互联网公司,以技术为本,将技术创新作为长期的发展基线。公司逐年增加技术研发和创新的投入,除保证基础业务支撑外,还进行了技术储备力量的培养,并划分了专

门的创新研究部门和人员对新技术进行探索和试验,并不断优化技术开发过程的管理,使得技术支撑、研发创新等过程往更高级别的方向发展。由此保证公司在技术层面保持较好的创新性和竞争力。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、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、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李康平、丘文珏	为公司提供贷款担保	3,000,000.00	是
总计	-	3,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 关联方为公司提供担保情况如下：公司向华夏银行股份有限公司广州白云支行申请3,000,000元授信贷款，授信期限1年，贷款期限不超过1年，由股东李康平、丘文珏为上述贷款提供个人信用连带责任担保；2. 关联方李康平和丘文珏为公司提供担保，未收取费用，不存在损害公司利益的情形；3. 公司与李康平和丘文珏发生的关联交易：系公司业务开展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的；4. 本次关联交易，满足公司日常经营需要，有利于促进公司各项业务的发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

（二）承诺事项的履行情况

公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：

(1) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起1年内不得转让。内容详见《公开转让说明书》“第一节公司基本情况——二、股票挂牌情况——(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。报告期内,公司全体股东未有违反该承诺事项之情形。

(2) 关于避免同业竞争的承诺,公司股东李康平、广州云旗资产管理中心(有限合伙)、丘文珏、李茹红、罗李华、谢锦康、潘予琳、祝金太、李安君、凌文、刘旺承诺没有参与同业竞争的任何活动。内容详见《公开转让说明书》“第三节公司治理——五、同业竞争情况及其承诺——(二) 关于避免同业竞争的承诺”。报告期内,公司股东未有违反该承诺事项之情形。

(3) 公司控股股东、实际控制人李康平及公司董事、监事、高级管理人员均已出具《关于减少及规范关联交易的承诺函》。内容详见《公开转让说明书》“第三节公司治理——七、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害——(三) 为防止股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”。

截止本报告披露之日,公司股东、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺事宜。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	691,250	6.91%	2,306,666	2,997,916	29.98%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	1,960,000	1,960,000	19.60%
	董事、监事、高管	116,250	1.16%	80,000	196,250	1.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,308,750	93.09%	-2,306,666	7,002,084	70.02%
	其中：控股股东、实际控制人	7,840,000	78.40%	-1,960,000	5,880,000	58.80%
	董事、监事、高管	668,750	6.69%	-80,000	588,750	5.89%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		11				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李康平	7,290,000	0	7,290,000	72.90%	5,467,500	1,822,500
2	广州云旗资产管理中心(有限合伙)	800,000	0	800,000	8.00%	533,334	266,666
3	丘文珏	550,000	0	550,000	5.50%	412,500	137,500
4	李茹红	460,000	0	460,000	4.60%	345,000	115,000
5	罗李华	300,000	0	300,000	3.00%	0	300,000
6	谢锦康	215,000	0	215,000	2.15%	161,250	53,750
7	潘予琳	151,000	0	151,000	1.51%	0	151,000
8	祝金太	70,000	0	70,000	0.70%	0	70,000
9	李安君	60,000	0	60,000	0.60%	45,000	15,000
10	凌文	54,000	0	54,000	0.54%	0	54,000
合计		9,950,000	-	9,950,000	99.50%	6,964,584	2,985,416
前十名股东间相互关系说明：							

李康平与丘文珏系夫妻关系；李茹红与李康平系姐弟关系；李茹红与谢锦康系夫妻关系；谢锦康系李康平的姐夫；李康平通过广州云旗资产管理中心(有限合伙)间接持有公司 2.40%的股份，并担任广州云旗执行事务合伙人；谢锦康通过广州云旗间接持有公司 5.60%的股份。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为李康平，直接持有公司股份 7,290,000 股，持股比例为 72.90%，同时担任公司董事长兼总经理以及法定代表人。

李康平，男，汉族，1976 年 2 月出生，中国国籍，无境外居留权，1993 年 9 月至 1995 年 7 月，于江西师范大学计算机应用专业学习。1995 年 8 月至 1996 年 9 月，作为独立开发者独立开发程序；1996 年 10 月至 2000 年 1 月，在深圳讯业广州分公司任职总经理助理；2000 年 2 月至 2002 年 12 月，在北京互联互通网络通信公司任职华南区销售总监；2003 年 1 月至 2004 年 5 月，在香港中信国际电信公司(CPCNET)任职大中华区总监；2004 年 5 月至 2006 年 6 月，在广州信赢网络科技有限公司任职总经理；2006 年 6 月至 2015 年 12 月，在有限公司任职总经理；2016 年 1 月至今，在股份公司任职董事长兼总经理、法定代表人，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司的共同实际控制人为李康平和丘文珏。李康平和丘文珏系夫妻关系，丘文珏持有公司股份 550,000 股，持股比例为 5.5%，在股份公司任职董事。

李康平，简历详见本节“三、控股股东、实际控制人情况/(一)控股股东情况”介绍。丘文珏，女，汉族，1977 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1998 年 7 月至 2000 年 4 月，在香港雅联科技有限公司任职行政秘书；2000 年 5 月至 2004 年 8 月，在广东爱比克科技有限公司任职销售经理；2004 年 9 月至 2008 年 12 月，在中电广通股份有限公司任职销售经理；2012 年 01 月至 2015 年 11 月，在广州塘成信息技术有限公司担任执行董事兼经理；2009 年 1 月至 2015 年 12 月，在有限公司任职行政负责人；2016 年 1 月至今，在股份公司任职董事，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李康平	董事长兼总经理	男	41	大专	2016年01月至2019年01月	是
丘文珏	董事	女	40	大专	2016年01月至2019年01月	是
李茹红	董事	女	42	本科	2016年01月至2019年01月	否
刘旺	董事兼董事会秘书	男	26	本科	2016年01月至2019年01月	是
李安君	董事	男	45	本科	2016年01月至2019年01月	否
谢锦康	监事会主席	男	46	大专	2016年01月至2019年01月	是
伍燕妮	监事	女	33	本科	2016年01月至2019年01月	是
刘少珊	监事	女	37	大专	2016年01月至2019年01月	是
张漪	财务负责人	女	43	本科	2016年01月至2019年01月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
李康平	董事长兼总经理、法定代表人	7,290,000	0	7,290,000	72.90%	0
丘文珏	董事	550,000	0	550,000	5.50%	0
李茹红	董事	460,000	0	460,000	4.60%	0
刘旺	董事	50,000	0	50,000	0.50%	0
李安君	董事	60,000	0	60,000	0.60%	0
谢锦康	监事会主席	215,000	0	215,000	2.15%	0
伍燕妮	监事	0	0	0	0.00%	0
刘少珊	监事	0	0	0	0.00%	0
张漪	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	8,625,000	-	8,625,000	86.25%	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
--	-	--	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	21	20

核心员工变动情况：

报告期内，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。公司在《公开转让说明书》里披露的核心技术人员有凌文、郑金胜 2 人，至报告期末，公司核心技术人员一直保持稳定，未发生重大变动情况。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）注释 1	8,512,877.07	1,640,851.75
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（一）注释 2	14,702,543.28	21,775,656.68
预付款项	五（一）注释 3	4,172,119.42	1,157,278.73
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五（一）注释 4	128,035.00	108,106.32
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		27,515,574.77	24,681,893.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）注释 5	137,152.96	142,102.78
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（一）注释 6	38,716.34	21,488.04
递延所得税资产	五（一）注释 7	176,467.23	100,410.22
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		352,336.53	264,001.04
资产总计		27,867,911.30	24,945,894.52
流动负债：			
短期借款	五（一）注释 8	3,000,000.00	3,000,000.00
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	五（一）注释 9	7,420,564.26	2,100,000.00
应付账款	五（一）注释 10	1,865,802.83	1,549,907.89
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（一）注释 11	158,698.59	350,199.32
应交税费	五（一）注释 12	442,063.02	690,902.32
应付利息	五（一）注释 13	5,833.33	2,258.06
应付股利		-	-
其他应付款	五（一）注释 14	2,068.89	3,353,735.63
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		12,895,030.92	11,047,003.22
非流动负债：			

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		12,895,030.92	11,047,003.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）注释 15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）注释 16	1,370,046.37	1,370,046.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）注释 17	232,033.34	232,033.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）注释 18	3,370,800.67	2,296,811.59
归属于母公司所有者权益合计		14,972,880.38	13,898,891.30
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		14,972,880.38	13,898,891.30
负债和所有者权益总计		27,867,911.30	24,945,894.52

法定代表人： 李康平

主管会计工作负责人： 张漪 会计机构负责人： 张漪

（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		6,703,797.00	1,484,833.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二（一）注释 1	13,809,750.24	21,643,981.63

预付款项		4,154,300.00	20,295.04
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二（一）注释 2	82,975.00	285,753.87
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		24,750,822.24	23,434,863.55
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（一）注释 3	575,767.18	575,767.18
投资性房地产		-	-
固定资产		134,373.42	138,990.72
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		17,804.40	21,488.04
递延所得税资产		65,892.17	100,410.22
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		793,837.17	836,656.16
资产总计		25,544,659.41	24,271,519.71
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
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		7,420,564.26	2,100,000.00
应付账款		724,480.66	1,549,907.89
预收款项		-	-
应付职工薪酬		146,235.46	321,740.19
应交税费		408,655.42	673,381.24
应付利息		5,833.33	2,258.06
应付股利		-	-
其他应付款		-	3,303,899.00
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		11,705,769.13	10,951,186.38
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		11,705,769.13	10,951,186.38
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,370,046.37	1,370,046.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		232,033.34	232,033.34
未分配利润		2,236,810.57	1,718,253.62
所有者权益合计		13,838,890.28	13,320,333.33
负债和所有者权益合计		25,544,659.41	24,271,519.71

(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		10,141,329.12	10,383,445.85
其中：营业收入	五(二)注释 1	10,141,329.12	10,383,445.85
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		9,572,034.72	10,224,746.76
其中：营业成本	五(二)注释 1	6,394,000.48	7,398,609.70
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	五(二)注释 2	20,345.58	621.39
销售费用	五(二)注释 3	38,928.25	49,622.94
管理费用	五(二)注释 4	3,028,656.62	2,615,360.29
财务费用	五(二)注释 5	296,924.46	-1,384.26
资产减值损失	五(二)注释 6	-206,820.67	161,916.70
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）	五(二)注释 7	-	32,831.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		569,294.40	191,530.11
加：营业外收入	五(二)注释 8	385,714.84	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五(二)注释 9	-	6,335.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		955,009.24	185,195.11
减：所得税费用	五(二)注释 10	-118,979.84	58,413.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,073,989.08	126,781.39
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		1,073,989.08	126,781.39
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-

6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,073,989.08	126,781.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,073,989.08	126,781.39
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.02
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人： 李康平 主管会计工作负责人： 张漪 会计机构负责人： 张漪

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(二)注释 1	6,162,265.08	10,063,017.18
减：营业成本	十二(二)注释 1	3,403,812.46	7,250,819.23
税金及附加		4,694.70	-
销售费用		38,928.25	49,622.94
管理费用		2,655,935.82	2,371,266.51
财务费用		296,640.86	-746.81
资产减值损失		-230,360.37	152,065.45
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		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,386.64	239,989.86
加：营业外收入		385,714.84	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	6,335.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		378,328.20	233,654.86
减：所得税费用		-140,228.75	58,413.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		518,556.95	175,241.14
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		518,556.95	175,241.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.02
（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		18,029,502.85	5,597,952.99
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)注释 1	6,255,881.81	108,509.11
经营活动现金流入小计		24,285,384.66	5,706,462.10
购买商品、接受劳务支付的现金		4,751,641.36	7,458,803.77
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		1,620,815.72	1,042,065.33
支付的各项税费		357,402.64	864,432.22
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)注释 2	12,470,808.64	1,753,150.50
经营活动现金流出小计		19,200,668.36	11,118,451.82
经营活动产生的现金流量净额		5,084,716.30	-5,411,989.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	8,600,000.00

取得投资收益收到的现金		-	32,831.02
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		-	8,632,831.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,660.00	28,840.00
投资支付的现金		-	8,600,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		50,660.00	8,628,840.00
投资活动产生的现金流量净额		-50,660.00	3,991.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		290,256.69	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		290,256.69	-
筹资活动产生的现金流量净额		-290,256.69	3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		4,743,799.61	-2,407,998.70
加：期初现金及现金等价物余额		800,851.75	3,219,182.79
六、期末现金及现金等价物余额		5,544,651.36	5,627,181.49

法定代表人： 李康平 主管会计工作负责人： 张漪 会计机构负责人： 张漪

（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		14,596,352.59	5,597,952.99
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,394,803.67	7,313,539.35
经营活动现金流入小计		21,991,156.26	12,911,492.34
购买商品、接受劳务支付的现金		3,841,096.68	7,432,772.50

支付给职工以及为职工支付的现金		1,506,361.28	956,289.36
支付的各项税费		115,871.83	863,696.37
支付其他与经营活动有关的现金		13,124,171.50	9,452,172.92
经营活动现金流出小计		18,587,501.29	18,704,931.15
经营活动产生的现金流量净额		3,403,654.97	-5,793,438.81
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		22,660.00	25,340.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		22,660.00	25,340.00
投资活动产生的现金流量净额		-22,660.00	-25,340.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		290,256.69	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		290,256.69	-
筹资活动产生的现金流量净额		-290,256.69	3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,090,738.28	-2,818,778.81
加：期初现金及现金等价物余额		644,833.01	5,564,955.89
六、期末现金及现金等价物余额		3,735,571.29	2,746,177.08

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

2017年5月，财政部印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，企业应对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。公司依据本准则的规定对相关会计政策进行变更，对2017年1月1日存在的政府补助及2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助进行了梳理，将与本公司日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报。公司2017年1-6月计入其他收益的政府补助为0.00元。

二、报表项目注释

广州吉仕移动科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州吉仕移动科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由李康平投资设立，于

2006 年 6 月在广州市工商行政管理局天河分局登记注册，总部位于广东省广州市。公司持有统一社会信用代码为 91440106788939936L 的营业执照，注册资本 1,000.00 万元，股份总数 10,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 7,002,084 股，无限售条件的流通股份 2,997,916 股。公司股票已于 2016 年 7 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属互联网和相关服务业。本公司主要经营活动：信息服务（仅限互联网信息服务和移动网信息服务）；数码产品技术咨询、技术服务；计算机技术服务。提供的劳务主要有：信息服务。

本财务报表于 2017 年 8 月 23 日董事会议批准对外报出。

本公司将广州诺阳信息技术有限公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（八）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	期末余额在 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
个别认定法组合	①对于其他应收的押金、社保费、合并范围内关联方的款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 ②于账龄超过1年以上且最近1年内未与公司未发生业务的客户，按期末余额的100.00%计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；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的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十二) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五)收入

1. 收入确认原则

(1)销售商品

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

(2)提供劳务

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

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司是一家主营第三方移动支付平台的技术型互联网公司，目前的收入为移动应用支付能力解决方案收入。公司与电信运营商、增值业务提供商及其他第三方支付平台签订合作协议，通过电信运营商和其他支付平台提供的计费通道，向终端个人用户提供图片，游戏，音乐，阅读等服务。电信运营商按照约定时间通过指定的管理系统向公司提供终端用户的计费账单，双方核对无误后，确认营业收入。

(十六)政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

(十七)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(十八)租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00%、6.00%
营业税	营业收入	3.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
所得税	利润总额	15.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广州吉仕移动科技股份有限公司	15.00%
广州诺阳信息技术有限公司	25.00%

(二)税收优惠

公司于2016年11月30日获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201644002797，有效期为3年，有效期为2016年12月至2019年11月。公司2016年度按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一)合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	4,393.29	48,539.98
银行存款	5,522,929.88	703,886.70
其他货币资金	2,985,553.90	888,425.07
合计	8,512,877.07	1,640,851.75

(2)其他说明

公司期初其他货币资金840,000.00元；期末其他货币资金2,968,225.71元，均为应付票据的保证金，使用受限。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,584,124.63	100.00	881,581.35	5.66	14,702,543.28
合计	15,584,124.63	100.00	881,581.35	5.66	14,702,543.28

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,863,818.70	100.00	1,088,162.02	4.76	21,775,656.68
合计	22,863,818.70	100.00	1,088,162.02	4.76	21,775,656.68

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,157,261.08	454,717.80	3
小计	15,157,261.08	454,717.80	3

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法组合	426,863.55	426,863.55	100
小计	426,863.55	426,863.55	100

(2) 本期计提坏账准备-206,580.67 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款 余额 的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
中移互联网有限公司	7,464,159.87	47.90	223,924.80	否

湖南米诺信息科技有限公司	1,300,521.03	8.35	39,015.63	否
杭州摘星社信息科技有限公司	994,359.15	6.38	29,830.77	否
杭州文越通讯科技有限公司	523,820.87	3.36	15,714.63	否
北京恺兴文化传播股份有限公司	453,621.74	2.91	13,608.65	否
小计	10,736,482.66	68.90	322,094.48	

3. 预付款项

(1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,172,119.42	100.00		4,172,119.42	1,157,278.73	100.00		1,157,278.73
合计	4,172,119.42	100.00		4,172,119.42	1,157,278.73	100.00		1,157,278.73

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宿州迅游移动信息技术服务有限公司	4,140,000.00	99.23
广州市天河区员村文弘物业管理服务部	27,500.00	0.66
广州龙琴信息科技有限公司	4,619.42	0.11
小计	4,172,119.42	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	128,035.00	100.00	0.00		128,035.00
合计	128,035.00	100.00	0.00		128,035.00

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	108,346.32	100.00	240.00	0.22	108,106.32
合计	108,346.32	100.00	240.00	0.22	108,106.32

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	
小计	0.00	0.00	

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金、社保费	98,035.00	0.00	
员工备用金	30,000.00	0.00	
小计	128,035.00	0.00	

(2) 本期计提坏账准备-240.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	98,035.00	100,346.32
员工备用金	30,000.00	3,000.00
其他	0.00	5,000.00
合计	128,035.00	108,346.32

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
广州市天河区天园文弘物业管理部	押金	86,625.00	1-2 年	67.65%	0.00	否
刘少珊	备用金	15,000.00	1 年以内	11.72%	0.00	否
余沈玲	备用金	15,000.00	1 年以内	11.72%	0.00	否
广州市悦禾物业管	押金	7,250.00	1-2 年	5.66%	0.00	否

理有限公司						
广州迅捷办公设备 租赁中心	押金	2,000.00	1-2 年	1.56%	0.00	否
小计		125,875.00		98.31%	0.00	

5. 固定资产

(1) 明细情况

项目	电子办公设备	合计
账面原值		
期初数	276,576.44	276,576.44
本期增加金额	21,617.62	21,617.62
1) 购置	21,617.62	21,617.62
本期减少金额	0.00	0.00
1) 处置或报废	0.00	0.00
期末数	298,194.06	298,194.06
累计折旧		
期初数	134,473.66	134,473.66
本期增加金额	26,567.44	26,567.44
1) 计提	26,567.44	26,567.44
本期减少金额	0.00	0.00
1) 处置或报废	0.00	0.00
期末数	161,041.10	161,041.10
减值准备		
期初数	0.00	0.00
本期增加金额	0.00	0.00
1) 计提	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00
1) 处置或报废	0.00	0.00
期末数	0.00	0.00
账面价值		

期末账面价值	137,152.96	137,152.96
期初账面价值	142,102.78	142,102.78

6. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
阿里云数据库	21,488.04	0.00	3,683.64	0.00	17,804.40
北京华瑞名址服务	0.00	26,415.09	5,503.15	0.00	20,911.94
合计	21,488.04	26,415.09	9,186.79	0.00	38,716.34

7. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	881,581.35	176,467.23	669,401.49	100,410.22
合计	881,581.35	176,467.23	669,401.49	100,410.22

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	0.00	419,000.53
可抵扣亏损	0.00	214,448.56
小计	0.00	633,449.09

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2019 年	0.00	0.00	
2020 年	0.00	214,448.56	
小计	0.00	214,448.56	

8. 短期借款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

9. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,420,564.26	2,100,000.00
合计	7,420,564.26	2,100,000.00

10. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	1,865,802.83	1,549,907.89
合计	1,865,802.83	1,549,907.89

11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	350,199.32	1,366,796.83	1,558,297.56	158,698.59
辞退福利		0	0	
离职后福利—设定提存计划		62,518.16	62,518.16	
合计	350,199.32	1,429,314.99	1,620,815.72	158,698.59

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	350,199.32	1,137,086.47	1,328,587.20	158,698.59
职工福利费	0.00	122,127.39	122,127.39	0.00
社会保险费	0.00	43,881.08	43,881.08	0.00
其中：医疗保险费		38,611.20	38,611.20	
工伤保险费		855.16	855.16	
生育保险费		4,414.72	4,414.72	
住房公积金	0.00	50,400.00	50,400.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	13,301.89	13,301.89	0.00

小计	350,199.32	1,366,796.83	1,558,297.56	158,698.59
----	------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		60,427.36	60,427.36	
失业保险费		2,090.80	2,090.80	
小计		62,518.16	62,518.16	

12. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	410,251.42	383,484.30
企业所得税	15,150.59	244,730.77
代扣代缴个人所得税	12,342.21	16,522.05
城市维护建设税	2,074.04	26,760.72
堤围费	0.00	0.00
教育费附加	888.88	11,468.88
地方教育附加	592.58	7,645.92
印花税	763.30	289.68
合计	442,063.02	690,902.32

13. 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	5,833.33	2,258.06
合计	5,833.33	2,258.06

14. 其他应付款

项目	期末数	期初数
拆借款	0.00	3,300,000.00
其他	2,068.89	53,735.63
合计	2,068.89	3,353,735.63

15. 股本

明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	0	0	0	0	0	10,000,000.00

16. 资本公积

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,370,046.37	0.00	0.00	1,370,046.37
合计	1,370,046.37	0.00	0.00	1,370,046.37

17. 盈余公积

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	232,033.34	0.00	0.00	232,033.34
合计	232,033.34	0.00	0.00	232,033.34

18. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,296,811.59	1,042,940.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,073,989.08	126,781.39
其他		
减：提取法定盈余公积		370,046.37
净资产折股	0.00	
期末未分配利润	3,370,800.67	799,675.12

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	10,141,329.12	6,394,000.48	10,383,445.85	7,398,609.70
合计	10,141,329.12	6,394,000.48	10,383,445.85	7,398,609.70

2. 税金及附加

明细情况

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,623.97	621.39
教育费附加	3,696.01	
印花税	5,561.62	
地方教育附加	2,463.98	
合计	20,345.58	621.39

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	31,179.24	49,622.94
办公费	7,749.01	
其他		
合计	38,928.25	49,622.94

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	461,507.00	566,201.22
办公费	298,039.01	311,906.84
业务招待费	27,964.54	27,523.22
差旅费	15,380.50	37,235.00
折旧摊销费	14,841.10	21,361.38
研发费用	1,821,888.39	631,031.38

税费	0.00	2,000.00
中介费	231,893.20	790,000.00
租赁费	157,142.88	165,000.00
其他		63,101.25
合计	3,028,656.62	2,615,360.29

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	293,831.96	
利息收入	8,317.09	3,546.11
手续支出	11,409.59	2,161.85
合计	296,924.46	-1,384.26

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-206,820.67	161,916.70
合计	-206,820.67	161,916.70

7. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品收益	0.00	32,831.02
合计	0.00	32,831.02

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	382,214.84	0.00	382,214.84
税费减免	3,500.00	0.00	3,500.00
合计	385,714.84	0.00	385,714.84

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
招工补贴	2,214.84	0.00	2,214.84
小巨人科技创新款	180,000.00	0.00	180,000.00
高新企业补贴	200,000.00	0.00	200,000.00
小计	382,214.84	0.00	382,214.84

9. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	6,335.00	
其中：固定资产处置损失	0.00	6,335.00	
合计	0.00	6,335.00	

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-42,922.83	121,794.76
递延所得税费用	-76,057.01	-63,381.04
合计	-118,979.84	58,413.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	955,009.24	185,195.11
按母公司适用税率计算的所得税费用	-174,746.80	58,413.72
子公司适用不同税率的影响	131,823.97	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-76,057.01	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税税率变化影响		

所得税费用	-118,979.84	58,413.72
-------	-------------	-----------

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到财政补贴款	382,214.84	
收到其他往来资金	5,865,349.88	104,963.00
收到关联方往来资金		
利息收入	8,317.09	3,546.11
合计	6,255,881.81	108,509.11

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付其他往来资金	9,399,125.50	86,332.17
支付关联方资金往来		
付现销售费用	38,928.25	49,622.94
付现管理费用	3,021,345.30	1,615,033.54
支付承兑汇票保证金		
银行手续费	11,409.59	2,161.85
合计	12,470,808.64	1,753,150.50

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,073,989.08	126,781.39
加: 资产减值准备	-206,820.67	161,916.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,567.44	24,261.38

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	9,186.79	
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)		6,335.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	293,831.96	
投资损失(收益以“－”号填列)		-32,831.02
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-76,057.01	-38,016.36
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)	2,116,938.99	-5,994,855.63
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,847,079.72	334,418.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,084,716.30	-5,411,989.72
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,544,651.36	3,219,182.79
减：现金的期初余额	800,851.75	5,627,181.49
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	4,743,799.61	-2,407,998.70
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
1) 现金	5,544,651.36	800,851.75
其中：库存现金	4,393.29	48,539.98

可随时用于支付的银行存款	5,522,929.88	703,886.70
可随时用于支付的其他货币资金	17,328.19	48,425.07
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,544,651.36	800,851.75

(3) 现金流量表补充资料的说明

期初其他货币资金中有票据保证金 840,000.00 元；期末其他货币资金中有票据保证金 2,968,225.71 元，均由于流动性受限，不属于现金及现金等价物。

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,968,225.71	银行承兑汇票保证金
合计	2,968,225.71	

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州诺阳信息技术有限公司	广州市	广州市	互联网和相关服务业	100.00		同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 68.89%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	128,035.00				128,035.00
小计	128,035.00				128,035.00

(续上表)

项目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	100,346.32				100,346.32
小计	100,346.32				100,346.32

(二)流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	3,000,000.00	3,207,741.94	3,207,741.94		
应付账款	1,865,802.83	1,865,802.83	1,865,802.83		
应付票据	7,420,564.26	7,420,564.26	7,420,564.26		
应付利息	5,833.33	5,833.33	5,833.33		
其他应付款	2,068.89	2,068.89	2,068.89		
小计	12,294,269.31	12,502,011.25	12,502,011.25		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	3,000,000.00	3,207,741.94	3,207,741.94		
应付账款	1,549,907.89	1,549,907.89	1,549,907.89		
应付票据	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00		
应付利息	2,258.06	2,258.06	2,258.06		
其他应付款	3,353,735.63	3,353,735.63	3,353,735.63		
小计	10,213,643.52	10,423,643.52	10,423,643.52		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无对外浮动利率借款,不存在重大市场利率变动风险。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风

险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

李康平先生直接持有本公司 72.90%的股份，因此，李康平先生为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
丘文珏	实际控制人李康平之配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联方担保

公司向华夏银行股份有限公司广州白云支行借款 3,000,000.00 元，本公司实际李康平及其配偶提供个人信用连带责任担保。

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	270,196.40	223,140.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
移动点击计费	9,793,877.99	6,174,936.23
支付宝收入	347,451.13	219,064.25
小 计	10,141,329.12	6,394,000.48

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

组合名称	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,249,031.36	100.00	439,281.12	3.08	13,809,750.24
合计	14,249,031.36	100.00	439,281.12	3.08	13,809,750.24

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	22, 313, 383. 12	100. 00	669, 401. 49	3. 00	21, 643, 981. 63
合计	22, 313, 383. 12	100. 00	669, 401. 49	3. 00	21, 643, 981. 63

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,236,855.91	427,105.67	3.00
1-2 年	12,175.45	12,175.45	100.00
小计	14,249,031.36	439,281.12	3.08

(2) 本期计提坏账准备-230,120.37 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
中移互联网有限公司	7,411,891.50	52.02	222,356.75	否
湖南米诺信息科技有限公司	1,300,521.03	9.13	39,015.63	否
杭州摘星社信息科技有限公司	994,359.15	6.98	29,830.77	否
杭州文越通讯科技有限公司	523,820.87	3.68	15,714.63	否
北京恺兴文化传播股份有限公司	453,621.74	3.17	13,608.65	否
小计	10,684,214.29	74.98	320,526.43	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	82,975.00	100.00	0.00		82,975.00
合计	82,975.00	100.00	0.00		82,975.00

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	285,993.87	100.00	240.00	0.08	285,753.87
合计	285,993.87	100.00	240.00	0.08	285,753.87

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,000.00	0.00	
1-2年	52,975.00	0.00	
小计	82,975.00	0.00	

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、社保费	52,975.00	0.00	
合并范围内关联方的款项			
小计	52,975.00	0.00	

(2) 本期计提坏账准备金额-240.00 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	52,975.00	54,493.87
员工备用金	30,000.00	3,000.00
内部往来		223,500.00
其他		5,000.00
小计	82,975.00	285,993.87

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
广州市天河区天园文弘物业管理部	押金	45,045.00	1-2 年	54.29	0.00	否
刘少珊	备用金	15,000.00	1 年以内	18.08	0.00	否
余沈玲	备用金	15,000.00	1 年以内	18.08	0.00	否
广州市悦禾物业管理有 限公司	押金	3,770.00	1-2 年	4.54	0.00	否
广州迅捷办公设备租赁 中心	押金	2,000.00	1-2 年	2.41	0.00	否
小计		80,815.00		97.40	0.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	575,767.18		575,767.18	575,767.18		575,767.18
合计	575,767.18		575,767.18	575,767.18		575,767.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广州诺阳信息技术有限公司	575,767.18			575,767.18		
小计	575,767.18			575,767.18		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,162,265.08	3,403,812.46	10,063,017.18	7,250,819.23
合计	6,162,265.08	3,403,812.46	10,063,017.18	7,250,819.23

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,500.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	382,214.84	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	385,714.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	57,857.23	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	327,857.61	

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.44	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.17	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,073,989.08
非经常性损益	B	327,857.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	746,131.47

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	13,898,891.30
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	同一控制下企业合并取得的子公司，视同该子公司自设立起即被母公司控制而追溯调整形成资本公积	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	14,435,885.84
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	7.44%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	5.17%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,073,989.08
非经常性损益	B	327,857.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	746,131.47
期初股份总数	D	10,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	10,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.1074

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.0746
---------------	-------	--------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

广州吉仕移动科技股份有限公司

二〇一七年八月二十三日