

深圳市快读科技有限公司

审计报告

2015年1月1日至

2016年12月31日

目 录

	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-2
二、财务报表	1-10
(一) 合并资产负债表	1
(二) 合并利润表	2
(三) 合并现金流量表	3
(四) 合并所有者权益变动表	4-5
(五) 母公司资产负债表	6
(六) 母公司利润表	7
(七) 母公司现金流量表	8
(八) 母公司所有者权益变动表	9-10
三、财务报表附注	11-64
四、事务所执业资质证明	

审计报告

中汇会审[2017]0584号

高伟达软件股份有限公司：

我们审计了后附的深圳市快读科技有限公司（以下简称快读公司）财务报表，包括2015年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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快读公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，快读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，公允反映了快读公司2015年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、其他事项

本报告仅供高伟达软件股份有限公司投资决策之目的使用，不得转作他用，因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2017年3月27日

合并资产负债表

会合01表									
编制单位：深圳市快读科技有限公司								金额单位：人民币元	
资 产	注册号	行次	2016年12月31日	2015年12月31日	负债和所有者权益	注册号	行次	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	五（一）	1	4,369,834.66	7,257,466.54	短期借款		34		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据		4			应付票据		37		
应收账款	五（二）	5	20,416,240.03	4,681,627.36	应付账款	五（八）	38	1,108,746.68	4,762,042.51
预付款项	五（三）	6	25,686,955.76	2,213,012.90	预收款项	五（九）	39	24,678,324.16	274,013.34
应收利息		7			应付职工薪酬	五（十）	40	72,298.20	30,589.32
应收股利		8			应交税费	五（十一）	41	6,792,151.97	1,904,663.95
其他应收款	五（四）	9	9,260,781.44	2,742,066.28	应付利息		42		
存货		10			应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款	五（十二）	44	1,405,788.74	5,379,168.47
一年内到期的非流动资产		12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产	五（五）	13	3,810,615.26		一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计		14	63,544,427.15	16,894,173.08	其他流动负债	五（十三）	47	3,760,621.98	
非流动资产：					流动负债合计		48	37,817,931.73	12,350,477.59
可供出售金融资产		15			非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款		49		
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资		18			其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产	五（六）	20	73,440.78	2,522.22	长期应付款		53		
在建工程		21			长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益		57		
油气资产		25			递延所得税负债		58		
无形资产		26			其他非流动负债		59		
开发支出		27			非流动负债合计		60		
商誉		28			负债合计		61	37,817,931.73	12,350,477.59
长期待摊费用		29			所有者权益：				
递延所得税资产	五（七）	30	229,461.51	36,198.16	实收资本	五（十四）	62	5,000,000.00	
其他非流动资产		31			其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	302,902.29	38,720.38	资本公积		66		
					减：库存股		67		
					其他综合收益		68		
					专项储备		69		
					盈余公积	五（十五）	70	2,111,284.30	339,023.51
					未分配利润	五（十六）	71	18,918,113.41	4,243,392.36
					归属于母公司所有者权益合计		72	26,029,397.71	4,582,415.87
					少数股东权益		73		
					所有者权益合计		74	26,029,397.71	4,582,415.87
资产总计		33	63,847,329.44	16,932,893.46	负债和所有者权益总计		75	63,847,329.44	16,932,893.46
法定代表人：				主管会计工作负责人：				会计机构负责人：	

合并利润表

会合02表				
编制单位：深圳市快读科技有限公司				金额单位：人民币元
项 目	注释号	行次	2016年度	2015年度
一、营业收入	五（十七）	1	365,238,773.27	51,731,147.41
减：营业成本	五（十七）	2	332,700,674.17	44,737,401.39
税金及附加	五（十八）	3	663,901.03	47,449.23
销售费用	五（十九）	4	668,840.67	242,865.95
管理费用	五（二十）	5	1,221,130.87	301,322.27
财务费用	五（二十一）	6	-5,472.49	-2,405.28
资产减值损失	五（二十二）	7	1,191,698.21	144,792.60
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		8		
投资收益(损失以“－”号填列)	五（二十三）	9	-6,412,343.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		11	22,385,657.37	6,259,721.25
加：营业外收入		12		
其中：非流动资产处置利得		13		
减：营业外支出	五（二十四）	14	25.00	90.00
其中：非流动资产处置损失		15		
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		16	22,385,632.37	6,259,631.25
减：所得税费用	五（二十五）	17	5,938,650.53	1,593,762.05
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		18	16,446,981.84	4,665,869.20
归属于母公司所有者的净利润		19	16,446,981.84	4,665,869.20
少数股东损益		20		
五、其他综合收益的税后净额		21		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		23		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		23		
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		24		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		24		
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		25		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		26		
5.外币财务报表折算差额		27		
6.其他		27		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		28	16,446,981.84	4,665,869.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		29	16,446,981.84	4,665,869.20
归属于少数股东的综合收益总额		30		
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		31		
(二)稀释每股收益		32		
法定代表人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：深圳市快读科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2016年度	2015年度
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		1	396,030,984.76	49,883,701.33
收到的税费返还		2		
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十六）1	3	13,057.22	1,460,776.59
经营活动现金流入小计		4	396,044,041.98	51,344,477.92
购买商品、接受劳务支付的现金		5	384,419,974.81	44,343,240.18
支付给职工以及为职工支付的现金		6	1,245,112.03	310,245.50
支付的各项税费		7	2,995,496.40	344,709.94
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十六）2	8	7,354,874.03	196,973.32
经营活动现金流出小计		9	396,015,457.27	45,195,168.94
经营活动产生的现金流量净额	五（二十七）	10	28,584.71	6,149,308.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11		
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	75,572.90	
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16	75,572.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	94,600.00	
投资支付的现金		18		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	94,600.00	
投资活动产生的现金流量净额		22	-19,027.10	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24		
取得借款收到的现金		25		
发行债券收到的现金		26		
收到其他与筹资活动有关的现金	五（二十六）3	27	38,162,319.21	9,918,573.28
筹资活动现金流入小计		28	43,162,319.21	9,918,573.28
偿还债务支付的现金		29		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31		
支付其他与筹资活动有关的现金	五（二十六）4	32	46,059,508.70	8,844,723.69
筹资活动现金流出小计		33	46,059,508.70	8,844,723.69
筹资活动产生的现金流量净额		34	-2,897,189.49	1,073,849.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		35		
五、现金及现金等价物净增加额		36	-2,887,631.88	7,223,158.57
加：期初现金及现金等价物余额		37	7,257,466.54	34,307.97
六、期末现金及现金等价物余额		38	4,369,834.66	7,257,466.54
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市快读科技有限公司

会合04表-1
金额单位：人民币元

		2016年度											
项 目	行次	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本	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
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1								339,023.51	4,243,392.36		4,582,415.87	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本年期初余额	6								339,023.51	4,243,392.36		4,582,415.87	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	5,000,000.00							1,772,260.79	14,674,721.05		21,446,981.84	
(一) 综合收益总额	8									16,446,981.84		16,446,981.84	
(二) 所有者投入和减少资本	9	5,000,000.00										5,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	10	5,000,000.00										5,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12												
4. 其他	13												
(三) 利润分配	14								1,772,260.79	-1,772,260.79			
1. 提取盈余公积	15								1,772,260.79	-1,772,260.79			
2. 对所有者的分配	16												
3. 其他	17												
(四) 所有者权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本	19												
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
(五) 专项储备	23												
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												
(六) 其他	26												
四、本期末余额	27	5,000,000.00							2,111,284.30	18,918,113.41		26,029,397.71	
法定代表人：			主管会计工作负责人：						会计机构负责人：				

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：深圳市快读科技有限公司

会合04表-2
金额单位：人民币元

		2015年度											
项 目	行次	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本	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
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1									-83,453.33		-83,453.33	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本年期初余额	6									-83,453.33		-83,453.33	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7							339,023.51		4,326,845.69		4,665,869.20	
(一) 综合收益总额	8									4,665,869.20		4,665,869.20	
(二) 所有者投入和减少资本	9												
1. 股东投入的普通股	10												
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12												
4. 其他	13												
(三) 利润分配	14									-339,023.51			
1. 提取盈余公积	15								339,023.51	-339,023.51			
2. 对所有者的分配	16												
3. 其他	17												
(四) 所有者权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本	19												
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
(五) 专项储备	23												
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												
(六) 其他	26												
四、本期期末余额	27							339,023.51		4,243,392.36		4,582,415.87	
法定代表人：		主管会计工作负责人：					会计机构负责人：						

母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：深圳市快读科技有限公司 金额单位：人民币元

资 产	注 释 号	行 次	2016年12月31日	2015年12月31日	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	行 次	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		1	3,401,029.95	7,247,691.63	短期借款		34		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据		4			应付票据		37		
应收账款	十三（一）	5	20,416,240.03	5,105,997.66	应付账款		38	1,108,746.68	4,698,821.49
预付款项		6	24,241,955.76	2,213,012.90	预收款项		39	23,264,527.46	274,013.34
应收利息		7			应付职工薪酬		40	72,298.20	30,589.32
应收股利		8			应交税费		41	6,792,151.97	1,879,248.16
其他应收款	十三（二）	9	9,760,781.44	962,000.00	应付利息		42		
存货		10			应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款		44	1,405,788.74	5,377,968.47
一年内到期的非流动资产		12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产		13	3,810,615.26		一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计		14	61,630,622.44	15,528,702.19	其他流动负债		47	3,760,621.98	
非流动资产：					流动负债合计		48	36,404,135.03	12,260,640.78
可供出售金融资产		15			非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款		49		
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资	十三（三）	18	500,000.00		其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产		20	73,440.78	2,522.22	长期应付款		53		
在建工程		21			长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益		57		
油气资产		25			递延所得税负债		58		
无形资产		26			其他非流动负债		59		
开发支出		27			非流动负债合计		60		
商誉		28			负债合计		61	36,404,135.03	12,260,640.78
长期待摊费用		29			所有者权益：				
递延所得税资产		30	229,461.51	36,198.16	实收资本		62	5,000,000.00	
其他非流动资产		31			其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	802,902.29	38,720.38	资本公积		66		
					减：库存股		67		
					其他综合收益		68		
					专项储备		69		
					盈余公积		70	2,111,284.30	339,023.51
					未分配利润		71	18,918,105.40	2,967,758.28
					所有者权益合计		72	26,029,389.70	3,306,781.79
资产总计		33	62,433,524.73	15,567,422.57	负债和所有者权益总计		73	62,433,524.73	15,567,422.57
法定代表人：				主管会计工作负责人：			会计机构负责人：		

母 公 司 利 润 表

会企02表				
编制单位：深圳市快读科技有限公司			金额单位：人民币元	
项 目	注释号	行次	2016年度	2015年度
一、营业收入	十三（四）	1	352,237,781.41	46,781,028.01
减：营业成本	十三（四）	2	325,815,484.51	41,085,213.55
税金及附加		3	586,302.72	38,073.17
销售费用		4	228,395.01	230,865.95
管理费用		5	1,180,563.53	300,296.63
财务费用		6	-7,276.22	-2,301.06
资产减值损失		7	773,053.42	144,792.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		8		
投资收益（损失以“－”号填列）		9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11	23,661,258.44	4,984,087.17
加：营业外收入		12		
其中：非流动资产处置利得		13		
减：营业外支出		14		90.00
其中：非流动资产处置损失		15		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16	23,661,258.44	4,983,997.17
减：所得税费用		17	5,938,650.53	1,593,762.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18	17,722,607.91	3,390,235.12
五、其他综合收益的税后净额		19		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		20		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		21		
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		22		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		23		
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		24		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4. 现金流量套期损益的有效部分		27		
5. 外币财务报表折算差额		28		
6. 其他		29		
六、综合收益总额（综合亏损总额以“－”号填列）		30	17,722,607.91	3,390,235.12
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		31		
（二）稀释每股收益		32		
法定代表人：			主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：深圳市快读科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2016年度	2015年度
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		1	386,292,696.21	44,611,112.55
收到的税费返还		2		
收到其他与经营活动有关的现金		3	11,458.75	1,460,217.37
经营活动现金流入小计		4	386,304,154.96	46,071,329.92
购买商品、接受劳务支付的现金		5	373,409,377.76	40,934,050.17
支付给职工以及为职工支付的现金		6	809,802.78	298,245.50
支付的各项税费		7	2,931,095.78	284,073.78
支付其他与经营活动有关的现金		8	7,191,377.50	195,492.68
经营活动现金流出小计		9	384,341,653.82	41,711,862.13
经营活动产生的现金流量净额	十三（五）	10	1,962,501.14	4,359,467.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	500,000.00	
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16	500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	94,600.00	
投资支付的现金		18	1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	1,094,600.00	
投资活动产生的现金流量净额		22	-594,600.00	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24		
取得借款收到的现金		25		
发行债券收到的现金		26		
收到其他与筹资活动有关的现金		27	48,962,012.16	13,798,639.56
筹资活动现金流入小计		28	53,962,012.16	13,798,639.56
偿还债务支付的现金		29		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31		
支付其他与筹资活动有关的现金		32	59,176,574.98	10,944,723.69
筹资活动现金流出小计		33	59,176,574.98	10,944,723.69
筹资活动产生的现金流量净额		34	-5,214,562.82	2,853,915.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35		
五、现金及现金等价物净增加额		36	-3,846,661.68	7,213,383.66
加：期初现金及现金等价物余额		37	7,247,691.63	34,307.97
六、期末现金及现金等价物余额		38	3,401,029.95	7,247,691.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

会企04表-1

编制单位：深圳市快读科技有限公司 金额单位：人民币元

项 目	行次	2016年度										
		实收资本	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、上期期末余额	1								339,023.51	2,967,758.28	3,306,781.79	
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5								339,023.51	2,967,758.28	3,306,781.79	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	5,000,000.00							1,772,260.79	15,950,347.12	22,722,607.91	
(一) 综合收益总额	7									17,722,607.91	17,722,607.91	
(二) 所有者投入和减少资本	8	5,000,000.00									5,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	9	5,000,000.00									5,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13								1,772,260.79	-1,772,260.79		
1. 提取盈余公积	14								1,772,260.79	-1,772,260.79		
2. 对所有者的分配	15											
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	5,000,000.00							2,111,284.30	18,918,105.40	26,029,389.70	
法定代表人：		主管会计工作负责人：				会计机构负责人：						

母公司所有者权益变动表(续)

会企04表-2
金额单位：人民币元

编制单位：深圳市快读科技有限公司

项 目	行次	2015年度										
		实收资本	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、上期期末余额	1									-83,453.33	-83,453.33	
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5									-83,453.33	-83,453.33	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6							339,023.51		3,051,211.61	3,390,235.12	
(一) 综合收益总额	7									3,390,235.12	3,390,235.12	
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13								339,023.51	-339,023.51		
1. 提取盈余公积	14								339,023.51	-339,023.51		
2. 对所有者的分配	15											
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26							339,023.51		2,967,758.28	3,306,781.79	
法定代表人：		主管会计工作负责人：				会计机构负责人：						

深圳市快读科技有限公司

财务报表附注

2015年1月1日—2016年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市快读科技有限公司（以下简称公司或本公司）于2014年06月12日经深圳市市场和质量监管委南山局核准成立，公司初始设立时注册资本为50.00万元人民币，增资后，股东深圳市快闪科技有限公司以货币出资500.00万元人民币缴足资本，以上出资情况业经深圳中茂会计师事务所（普通合伙）审验并于2016年3月4日出具“中茂验资[2016]第08号”验资报告。

公司成立后，股权变动情况如下：

1、2014年6月12日，本公司股东李楠、陈平华签署了《公司章程》，约定股东均以货币出资，公司注册资本实行认缴制，各股东应于公司注册登记之日起二年内足额缴纳各自所认缴的出资额；股东不缴纳所认缴的出资，应当向已足额缴纳出资的股东承担违约责任。

根据该《公司章程》，公司各股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
1	李楠	货币	30.00		60.00%
2	陈平华	货币	20.00		40.00%
合计			50.00		100.00%

2、2015年10月20日，本公司股东会决定：公司认缴注册资本由50.00万元增加至500.00万元人民币，其中，股东李楠拟认缴增资270万元，股东陈平华拟认缴增资180万元，并就上述变更事宜重新修改公司章程。

本次增资后，公司股东认缴出资及持股比例为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
1	李楠	货币	300.00		60.00%
2	陈平华	货币	200.00		40.00%
合计			500.00		100.00%

3、2015年12月10日，本公司股东会同意股东李楠、陈平华将其分别所持公司60%股权、40%股权，均以1元人民币的价格转让予黄河，其他股东放弃优先购买权，《公司章程》针对上述股权

转让事宜相应作出修改。同日，本公司原股东李楠、陈平华与黄河签署了《股权转让协议》。2015年12月16日，本次股权转让完成工商变更。

本次股权转让完成后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例
1	黄河	货币	500.00		100.00%
合计			500.00		100.00%

4、2015年12月20日，本公司股东黄河将其所持的公司全部股权以1元人民币的价格转让予深圳快闪科技有限公司（以下简称快闪科技），并就上述股权转让事宜修改了公司章程。2015年12月21日，黄河与快闪科技签署了《股权转让协议》。2015年12月28日，公司完成了相关工商变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例
1	深圳市快闪科技有限公司	货币	500.00		100.00%
合计			500.00		100.00%

5、2016年3月1日止，公司已收到全体股东缴纳的首次出资，2016年3月4日，深圳中茂会计师事务所（普通合伙）出具了“中茂验资[2016]第08号”验资报告：经审验，本期实收注册资本人民币5,000,000.00元。

本次实缴出资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例
1	深圳市快闪科技有限公司	货币	500.00	500.00	100.00%
合计			500.00	500.00	100.00%

6、2016年11月15日，本公司股东快闪科技将其所持的公司100%股权中的99%以1元人民币的价格转让予樟树市尚合投资管理中心（有限合伙）（以下简称樟树尚合），将其所持的公司100%股权中的1%以1元人民币的价格转让予黄河，樟树尚合、黄河与快闪科技于当日签署了《股权转让协议》，并就上述股权转让事宜修改了公司章程。2016年11月28日，本公司完成了相关工商变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例
1	樟树市尚合投资管理中心(有限合伙)	货币	495.00	495.00	99.00%
2	黄河	货币	5.00	5.00	1.00%
		合计	500.00	500.00	100.00%

公司统一社会信用代码：914403003059633501；公司住所：深圳市南山区粤海街道科技园科发路3号长城电脑大厦1号楼AB段1楼28单位；自然人股东：黄河；企业法人：樟树市尚合投资管理中心（有限合伙）。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由执行（常务）董事、监事及总经理组成的治理结构。公司下设运营、测试、财务、人力资源管理等主要职能部门。

本公司属互联网和相关服务业，主营业务为移动营销业务。公司的经营范围为：计算机技术开发与咨询；互联网技术开发；从事广告业务（法律、行政法规、国务院决定规定需另行办理广告经营项目审批的，需取得许可后方可经营）；电子产品、电子元器件、通信设备、手机配件、五金产品、机械设备、塑料制品、建筑材料、数码产品、计算机软硬件的技术开发与销售；经济信息咨询；国内贸易；经营进出口业务；提供婚姻介绍信息咨询。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

本财务报表及财务报表附注已于2017年3月27日经公司执行董事批准。

（二）合并范围

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共2家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与2015年度相比，本公司本年度合并范围增加1家，转让1家，详见附注六“合并范围的变更”。

2015年1月1日至2016年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司全称	简称	合并期间
喀什尚河信息科技有限公司	喀什尚河	2015.10.14至2016.09.30
喀什完美时空信息科技有限公司	完美时空	2016.11.02至2016.12.31

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产折旧政策、收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十三)、附注三(十五)等相关说明。

(一) 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。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公

积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽

子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过

了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币性货币项目和非货币项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具的确认和计量

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者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

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

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或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等；③本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者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该

损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

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，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大款项，对其单独进行减值测试，当存在客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于未单独测试的单项金额不重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本公司将应收款项中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

对于合并范围内往来组合，以合并报表范围内的应收款项为信用风险组合确认依据，单独进行减值测试，若有客观证据表明发生了减值，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；经单独测试未发现减值，不计提坏账准备。

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	3	3
1-2年	10	10
2-3年	30	30
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款项

单项计提坏账准备的理由	存在涉及诉讼、客户信用状况恶化等明显减值现象
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。

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

(十二) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

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指定。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的联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合同形成的, 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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投

资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享

额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权的处置

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。

(1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，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投资单位的共同控制或者重大影响的，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核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控

制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
电子设备	平均年限法	3	5%	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十四) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

1) 设定提存计划

本公司按当期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，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(十五) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 第三方平台业务：公司在腾讯等第三方平台充值并获得虚拟货币，取得广告资源代理权，再将投放广告权利让渡给客户，腾讯等第三方平台在用户点击广告后对广告客户扣除已充值的虚拟货币，不点击则不消耗虚拟货币。公司与广告客户定期对消耗情况进行核对，按用户实际点击量的消耗金额确认收入。

(2) 自有平台广告业务：自有平台广告业务分为按 CPC、CPA 及 CPT 三种结算方式确认收入，以 CPC 方式结算的营业收入系根据公司与广告主的协议约定按用户实际点击数确认；以 CPA 方式结算的移动 APP 营销收入，公司根据用户激活 APP 的数量及按协议约定的激活单价，与广告主核对无误

后确认收入；以 CPT 方式结算的包时段投放广告收入，公司根据已经媒体和广告客户确认后的广告投放的服务天数以及合作协议中所约定的单价确认收入。

(3) 专有品牌广告业务：根据用户消费充值的总额，按公司与广告主协议约定的比例计算享有的分成部分，在与广告主核对无误后确认收入。

(4) 电商业务：淘宝用户购买公司推广商品后，商户将推广费用返利给公司，公司根据阿里妈妈后台统计数据确认收入。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十七) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别按长期债权和一年内到期的长期

债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(十八) 企业所得税的确认和计量

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。

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

6. 当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产

和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(5) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三（十）“公允价值”披露。

(二十) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十一) 前期差错更正说明

本期公司无前期重大差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号), 2010年1月1日至2020年12月31日, 对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业, 五年内免征企业所得税。本公司之子公司主营业务符合《目录》规定, 2015年10月14日至2016年9月30日本公司之合并范围内子公司喀什尚河, 自2015年11月1日至2019年12月31日免征企业所得税; 本公司之子公司喀什完美时空报告期内尚未发生收入, 将自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指2015年12月31日, 期末系指2016年12月31日; 本期系指2016年度, 上年系指2015年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金		161,700.27
银行存款	4,369,834.66	7,095,766.27
合 计	<u>4,369,834.66</u>	<u>7,257,466.54</u>

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	21,047,670.13	100.00	631,430.10	3.00	4,826,419.96	100.00	144,792.60	3.00
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>21,047,670.13</u>	<u>100.00</u>	<u>631,430.10</u>	<u>3.00</u>	<u>4,826,419.96</u>	<u>100.00</u>	<u>144,792.60</u>	<u>3.00</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额1,000万元以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)/(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,047,670.13	631,430.10	3.00
小 计	<u>21,047,670.13</u>	<u>631,430.10</u>	<u>3.00</u>

3. 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	2016年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	账龄
北京指间互娱科技有限公司	9,728,924.78	46.22	1年以内
广州深海软件股份有限公司	3,058,185.99	14.53	1年以内
北京友缘在线网络科技股份有限公司	2,917,417.77	13.86	1年以内
厦门指掌天下文化传媒有限公司	1,814,907.14	8.62	1年以内
上海渠聚广告有限公司	1,693,017.04	8.04	1年以内
小 计	<u>19,212,452.72</u>	<u>91.27</u>	

(续)

单位名称	2015年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	账龄
兰普(上海)文化传播有限公司	1,840,000.00	38.12	1年以内
北京趣拿软件科技有限公司	1,407,112.45	29.15	1年以内
北京环球智趣科技有限公司	1,037,789.70	21.50	1年以内
北京友缘在线网络科技股份有限公司	481,705.19	9.98	1年以内
广州春趣电子商务有限公司	32,822.71	0.68	1年以内
小 计	<u>4,799,430.05</u>	<u>99.43</u>	

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	25,686,955.76	100.00	2,213,012.90	100.00
合 计	<u>25,686,955.76</u>	<u>100.00</u>	<u>2,213,012.90</u>	<u>100.00</u>

[注]预付款项期末余额主要系广告投放款。

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	未结算原因
北京腾讯文化传媒有限公司	非关联方	20,222,404.44	1年以内	尚未消耗
北京力美传媒科技股份有限公司	非关联方	1,445,000.00	1年以内	尚未消耗
北京劲步九天科技有限公司	非关联方	1,250,576.64	1年以内	尚未消耗
北京蓝坤互动网络科技有限公司	非关联方	1,086,198.33	1年以内	尚未消耗
上海酷游网络科技有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	尚未消耗

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	未结算原因
小计		<u>24,504,179.41</u>		

(续)

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	未结算原因
深圳市欧克博讯网络广告有限公司	非关联方	670,253.03	1年以内	尚未消耗
北京猎豹移动科技有限公司	非关联方	583,556.19	1年以内	尚未消耗
上海银橙文化传媒股份有限公司	非关联方	556,544.57	1年以内	尚未消耗
北京云锐国际文化传媒有限公司	非关联方	133,675.58	1年以内	尚未消耗
上海连尚网络科技有限公司	非关联方	75,976.84	1年以内	尚未消耗
小计		<u>2,020,006.21</u>		

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9,547,197.36	100.00	286,415.92	3.00	2,742,066.28			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>9,547,197.36</u>	<u>100.00</u>	<u>286,415.92</u>	<u>3.00</u>	<u>2,742,066.28</u>			

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额1,000万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)/(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合：

账龄	2016年12月31日	坏账准备	计提比例(%)
----	-------------	------	---------

账龄	2016年12月31日	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,547,197.36	286,415.92	3.00
小计	<u>9,547,197.36</u>	<u>286,415.92</u>	<u>3.00</u>

2) 合并范围内关联方组合:

其他应收款内容	2015年12月31日	坏账准备	计提比例(%)	理由
深圳市快闪科技有限公司	2,742,066.28			期初快闪科技为公司之母公司，按政策不计提坏账准备
小计	<u>2,742,066.28</u>			

3. 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
淮安菠萝蜜信息技术有限公司	非关联方	6,500,000.00	1年以内	68.08
黄河	公司股东	2,905,269.01	1年以内	30.43
深圳前海冠达第一投资有限公司	非关联方	139,440.00	1年以内	1.46
顺丰速运有限公司	非关联方	2,000.00	1年以内	0.02
中国电信股份有限公司深圳分公司	非关联方	488.35	1年以内	0.01
小计		<u>9,547,197.36</u>		<u>100.00</u>

(续)

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市快闪科技有限公司	注1	2,742,066.28	1年以内	100.00
小计		<u>2,742,066.28</u>		<u>100.00</u>

[注1]其他应收款期初数2,742,066.28元，深圳市快闪科技有限公司报告期内曾为公司之母公司。

(五) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	3,810,615.26	
合计	<u>3,810,615.26</u>	

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 固定资产

1. 明细情况

项 目	2015. 12. 31	本期增加			本期减少		2016. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合 并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
电子及其他设备	4,000.00	94,600.00					98,600.00
合 计	<u>4,000.00</u>	<u>94,600.00</u>					<u>98,600.00</u>
2) 累计折旧		计提	其他	企业合 并增加	处置	其他转出	
电子及其他设备	1,477.78	23,681.44					25,159.22
合 计	<u>1,477.78</u>	<u>23,681.44</u>					<u>25,159.22</u>
3) 账面价值							
电子及其他设备	2,522.22						73,440.78
合 计	<u>2,522.22</u>						<u>73,440.78</u>

(续)

项 目	2014. 12. 31	本期增加			本期减少		2015. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合 并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
电子及其他设备	4,000.00						4,000.00
合 计	<u>4,000.00</u>						<u>4,000.00</u>
2) 累计折旧		计提	其他	企业合 并增加	处置	其他转出	
电子及其他设备	222.22	1,255.56					1,477.78
合 计	<u>222.22</u>	<u>1,255.56</u>					<u>1,477.78</u>
3) 账面价值							
电子及其他设备	3,777.78						2,522.22
合 计	<u>3,777.78</u>						<u>2,522.22</u>

2. 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 2016年12月31日、2015年12月31日无已提足折旧仍继续使用的固定资产。

(七) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	229,461.51	917,846.02	36,198.16	144,792.60
合计	<u>229,461.51</u>	<u>917,846.02</u>	<u>36,198.16</u>	<u>144,792.60</u>

(八) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,108,746.68	4,762,042.51
合计	<u>1,108,746.68</u>	<u>4,762,042.51</u>

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(九) 预收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内	24,678,324.16	274,013.34
合计	<u>24,678,324.16</u>	<u>274,013.34</u>

(十) 应付职工薪酬

2016年度：

1. 明细情况

项目	2015.12.31	2016年度		2016.12.31
		本年增加	本年减少	
				(其中：因处 置子公司而 减少的薪酬)
(1) 短期薪酬	30,589.32	1,246,464.55	1,204,755.67	9,203.76
(2) 离职后福利—设定提存计划		49,560.12	49,560.12	
合计	<u>30,589.32</u>	<u>1,296,024.67</u>	<u>1,254,315.79</u>	<u>9,203.76</u>

2. 短期薪酬

项目	2015.12.31	2016年度		2016.12.31
		本期增加	本年减少	
				(其中：因处 置子公司而 减少的薪酬)
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,875.72	1,154,727.05	1,116,435.77	9,203.76

项 目	2015. 12. 31	本期增加	本年减少	(其中：因处	2016. 12. 31
				置子公司而减少的薪酬)	
(2)职工福利费		2,340.00	2,340.00		
(3)社会保险费	1,713.60	55,915.15	57,628.75		
其中：医疗保险费	1,713.60	43,582.08	45,295.68		
工伤保险费		10,976.38	10,976.38		
生育保险费		1,356.69	1,356.69		
(4)住房公积金		33,482.35	28,351.15		5,131.20
小 计	<u>30,589.32</u>	<u>1,246,464.55</u>	<u>1,204,755.67</u>	<u>9,203.76</u>	<u>72,298.20</u>

3. 设定提存计划

项 目	2015. 12. 31	本期增加	本年减少	(其中：因处	2016. 12. 31
				置子公司而减少的薪酬)	
(1)基本养老保险		45,490.63	45,490.63		
(2)失业保险费		4,069.49	4,069.49		
小 计		<u>49,560.12</u>	<u>49,560.12</u>		

(续)

2015 年度：

1. 明细情况

项 目	2014. 12. 31	本年增加	本年减少	2015. 12. 31
(1)短期薪酬	16,539.08	324,295.74	310,245.50	30,589.32
合 计	<u>16,539.08</u>	<u>324,295.74</u>	<u>310,245.50</u>	<u>30,589.32</u>

2. 短期薪酬

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本年减少	2015. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	16,539.08	318,718.34	306,381.70	28,875.72
(2)职工福利费		1,000.00	1,000.00	
(3)社会保险费		4,577.40	2,863.80	1,713.60
其中：医疗保险费		4,577.40	2,863.80	1,713.60
工伤保险费				
生育保险费				

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本年减少	2015. 12. 31
(4) 住房公积金				
小 计	<u>16, 539. 08</u>	<u>324, 295. 74</u>	<u>310, 245. 50</u>	<u>30, 589. 32</u>

(十一) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	514, 488. 36	267, 273. 63
城市维护建设税	231, 845. 97	8, 271. 55
企业所得税	5, 861, 810. 44	1, 623, 165. 52
教育费附加	99, 362. 55	3, 544. 95
地方教育附加	66, 241. 71	2, 363. 30
代扣代缴个人所得税	1, 131. 70	45. 00
印花税	17, 271. 24	
合 计	<u>6, 792, 151. 97</u>	<u>1, 904, 663. 95</u>

(十二) 其他应付款

1. 明细项目

项 目	期末数	期初数
暂借款		3, 895, 915. 87
应付暂收款	1, 405, 788. 74	1, 478, 519. 80
应付其他费用		4, 732. 80
合 计	<u>1, 405, 788. 74</u>	<u>5, 379, 168. 47</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款

3. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	2016. 12. 31	款项性质或内容
北京友缘在线网络科技股份有限公司	1, 405, 788. 74	代友缘收取的专有品牌广告业务用户服务费
小 计	<u>1, 405, 788. 74</u>	

(续)

单位名称	2015. 12. 31	款项性质或内容
黄河	2, 895, 915. 87	暂借款

单位名称	2015. 12. 31	款项性质或内容
李楠	1, 000, 000. 00	暂借款
北京友缘在线网络科技股份有限公司	1, 478, 519. 80	代友缘收取的专有品牌广告 业务个人用户服务费
小 计	<u>5, 374, 435. 67</u>	

(十三) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	3, 760, 621. 98	
合 计	<u>3, 760, 621. 98</u>	

(十四) 实收资本

1. 明细情况

	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
实收资本		5, 000, 000. 00		5, 000, 000. 00
合 计		<u>5, 000, 000. 00</u>		<u>5, 000, 000. 00</u>

2. 本期股权变动情况说明

本期股本变动情况详见附注一“公司基本情况”。

(十五) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
法定盈余公积	339, 023. 51	1, 772, 260. 79		2, 111, 284. 30
合 计	<u>339, 023. 51</u>	<u>1, 772, 260. 79</u>		<u>2, 111, 284. 30</u>

(续)

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
法定盈余公积		339, 023. 51		339, 023. 51
合 计		<u>339, 023. 51</u>		<u>339, 023. 51</u>

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

2016 年度、2015 年度分别按照当期净利润的 10%提取法定盈余公积 1, 772, 260. 79 元、339, 023. 51 元。

(十六) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	4,243,392.36	-83,453.33
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	4,243,392.36	<u>-83,453.33</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,446,981.84	4,665,869.20
减：提取法定盈余公积	1,772,260.79	339,023.51
期末未分配利润	<u>18,918,113.41</u>	<u>4,243,392.36</u>

(十七) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

(1) 营业收入

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	365,238,773.27	332,700,674.17	51,731,147.41	44,737,401.39
合 计	<u>365,238,773.27</u>	<u>332,700,674.17</u>	<u>51,731,147.41</u>	<u>44,737,401.39</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
自有平台广告业务	19,658,775.00	13,812,671.88	4,950,119.40	3,652,187.84
第三方平台业务	290,188,470.37	276,383,528.49	10,811,915.66	9,824,794.12
专有品牌广告业务	52,731,813.64	39,667,123.63	35,969,112.35	31,260,419.43
电商业务	2,659,714.26	2,837,350.17		
小 计	<u>365,238,773.27</u>	<u>332,700,674.17</u>	<u>51,731,147.41</u>	<u>44,737,401.39</u>

3. 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京友缘在线网络科技股份有限公司	53,346,470.13	14.61
江苏旭升网络科技有限公司	49,140,125.33	13.45
淮安菠萝蜜信息技术有限公司	44,756,914.15	12.25
深圳银狐游戏网络有限公司	39,082,228.88	10.70

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京指间互娱科技有限公司	22,403,376.42	6.13
小 计	<u>208,729,114.91</u>	<u>57.14</u>

2)2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京友缘在线网络科技股份有限公司	35,969,112.36	69.53
深圳市欧克博讯网络广告有限公司	3,652,556.61	7.06
兰普（上海）文化传播有限公司	1,809,601.63	3.50
北京趣拿软件科技有限公司	1,458,121.92	2.82
北京环球智趣科技有限公司	1,438,003.87	2.78
小 计	<u>44,327,396.39</u>	<u>85.69</u>

(十八) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	311,147.38	27,689.12
教育费附加	133,348.87	11,856.05
地方教育附加	88,899.23	7,904.06
印花税	130,505.55	
合 计	<u>663,901.03</u>	<u>47,449.23</u>

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(十九) 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金等	641,063.31	219,495.43
办公及其他费用	27,777.36	23,370.52
合 计	<u>668,840.67</u>	<u>242,865.95</u>

(二十) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金等	654,961.36	104,800.31
租赁费	281,558.49	114,125.44
办公及其他费用	260,929.58	58,068.65

项 目	本期数	上年数
折旧摊销	23,681.44	1,255.56
税费		23,072.31
合 计	<u>1,221,130.87</u>	<u>301,322.27</u>

(二十一) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出		
减：利息收入	13,057.22	3,723.99
手续费支出	7,584.73	1,318.71
合 计	<u>-5,472.49</u>	<u>-2,405.28</u>

(二十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账准备	1,191,698.21	144,792.60
合 计	<u>1,191,698.21</u>	<u>144,792.60</u>

(二十三) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益[注]	-6,412,343.44	
合 计	<u>-6,412,343.44</u>	

[注]投资收益为2016年9月公司将持有喀什尚河100.00%的股权转让给樟树尚合形成。

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(二十四) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
违约金	25.00	90.00	25.00
合 计	<u>25.00</u>	<u>90.00</u>	<u>25.00</u>

(二十五) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	6,131,913.88	1,629,960.21
递延所得税费用	-193,263.35	-36,198.16
合 计	<u>5,938,650.53</u>	<u>1,593,762.05</u>

(二十六) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的往来款		1,457,052.60
利息收入	13,057.22	3,723.99
合 计	<u>13,057.22</u>	<u>1,460,776.59</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的往来款	6,780,342.69	90.00
租赁费	252,758.49	114,125.44
办公及其他费用	320,685.02	81,894.17
财务费用-手续费	1,087.83	863.71
合 计	<u>7,354,874.03</u>	<u>196,973.32</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方资金拆借	38,162,319.21	9,918,573.28
合 计	<u>38,162,319.21</u>	<u>9,918,573.28</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方资金拆借	46,059,508.70	8,844,723.69
合 计	<u>46,059,508.70</u>	<u>8,844,723.69</u>

(二十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,446,981.84	4,665,869.20
加：资产减值准备	1,191,698.21	144,792.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,681.44	1,255.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	6,412,343.44	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-193,263.35	-36,198.16
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)	-57,236,135.72	-8,425,803.16
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	33,383,278.85	9,799,392.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,584.71	6,149,308.98
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,369,834.66	7,257,466.54
减：现金的期初余额	7,257,466.54	34,307.97

项 目	本期数	上年数
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	-2,887,631.88	7,223,158.57

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	4,369,834.66	7,257,466.54
其中：库存现金		161,700.27
可随时用于支付的银行存款	4,369,834.66	7,095,766.27
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,369,834.66	7,257,466.54

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买的情况。

(四) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例(%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据
喀什尚河信息科技有限公司	50 万元	100.00	股权转让	2016 年 9 月 28 日	[注 1]

(续上表)

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
喀什尚河信息科技有限公司	[注 2]			

(续上表)

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益
喀什尚河信息科技有限公司	[注 2]		

出售股权而减少子公司的情况说明：

2016年9月28日经股东会决议，本公司将所持有的子公司喀什尚河全部股权以50万元人民币的价格转让予樟树市尚合投资管理中心（有限合伙），已就上述股权转让事宜修改了公司章程，并已办完工商变更登记手续。故本公司自2016年10月起，不再将喀什尚河纳入合并财务报表范围。

[注 1] 出售日确定依据主要综合考虑以下因素：①本公司股东大会决议批准；②股权变更的法律程序完成；③全部或大部分股权转让款已到。

[注 2] 根据公司与樟树尚合于 2016 年 9 月签订的《股权转让协议》，公司将持有喀什尚河 100.00%的股权转让给樟树尚合，以喀什尚河净资产与对该公司长期股权投资账面价值 50 万元差额 -6,412,343.44 元，计入投资收益。

(五) 其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司：

2016年11月，本公司设立子公司喀什完美时空信息科技有限公司，该公司于2016年11月2日完成工商设立登记，注册资本为人民币50万元，本公司持股比例100%，对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入财务报表合并范围。截止2016年12月31日，完美时空的净资产为500,008.01元，成立日至期末的净利润为8.01元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
喀什完美时空信息科技有限公司	一级	喀什	喀什	服务业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 59.23% (2015 年 12 月 31 日：72.94%)。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截止2016年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
樟树市尚合投资管理中心(有限合伙)	有限合伙企业	樟树市	1,000	99.00	99.00

2. 本公司实际控制人情况

股东黄河持有本公司 1%股权，黄河为樟树市尚合投资管理中心(有限合伙)执行事务合伙人，

持有樟树尚合 99%股权，黄河为本公司实际控制人。

3. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
喀什尚河信息科技有限公司	报告期内曾为公司之全资子公司
深圳市快闪科技有限公司	报告期内曾为同一实际控制人控制的公司
李楠	黄河之妻，原公司股东之一

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交 易内容	定价方式 及决策程序	本期数		上年数	
			金额 (不含税)	占同类交易 金额比例(%)	金额 (不含税)	占同类交易 金额比例(%)
喀什尚河信息科 技有限公司[注1]	提供劳务	协议价	8,709,479.15	2.38		
合 计			<u>8,709,479.15</u>	<u>2.38</u>		

[注1]公司本期与喀什尚河之关联交易 8,709,479.15 元为 2016 年 11 月 1 日-12 月 31 日自有平台业务收入。

(2) 购买商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交 易内容	定价方式 及决策程序	本期数		上年数	
			金额 (不含税)	占同类交易 金额比例(%)	金额	占同类交易 金额比例(%)
喀什尚河信息科 技有限公司[注2]	接受劳务	协议价	6,147,290.32	1.85		
合 计			<u>6,147,290.32</u>	<u>1.85</u>		

[注2]公司与喀什尚河之关联交易 6,147,290.32 元为 2016 年 10 月专有品牌广告业务成本。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄河	2,905,269.01	87,158.07		

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市快闪科技有限公司			2,742,066.28	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	黄河		2,895,915.87
其他应付款	李楠		1,000,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

2017年01月16日，经北京市工商行政管理局昌平分局核准设立深圳市快读科技有限公司北京分公司，统一社会信用代码：91110114MA00BGF2H；营业场所：北京市昌平区东小口镇天通苑东苑三区56号楼12门；经营范围：计算机、互联网的技术开发、技术咨询；发布、制作、代理广告；销售电子产品、电子元器件、通讯设备、五金交电、机械设备、塑料制品、建筑材料、电子产品、计算机、软件及辅助设备；经济信息咨询（不含中介服务）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2017年2月24日，本公司股东樟树尚合将其所持的公司99%股权以495万元人民币的价格转让予寿宁县恒力智信股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称寿宁恒力智信），樟树尚合、寿宁恒力智信于当日签署了《股权转让协议》，并就上述股权转让事宜修改了公司章程。2017年3月1日，本公司完成了相关工商变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
1	寿宁县恒力智信股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	495.00	495.00	99.00%
2	黄河	货币	5.00	5.00	1.00%

合 计	500.00	500.00	100.00%
-----	--------	--------	---------

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2015 年 12 月 31 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	21,047,670.13	100.00	631,430.10	3.00	5,250,790.26	100.00	144,792.60	2.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>21,047,670.13</u>	<u>100.00</u>	<u>631,430.10</u>	<u>3.00</u>	<u>5,250,790.26</u>	<u>100.00</u>	<u>144,792.60</u>	<u>2.76</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额1,000万元以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)/(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,047,670.13	631,430.10	3.00
小 计	<u>21,047,670.13</u>	<u>631,430.10</u>	<u>3.00</u>

3. 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京指间互娱科技有限公司	9,728,924.78	1 年以内	46.22

单位名称	2016年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广州深海软件股份有限公司	3,058,185.99	1年以内	14.53
北京友缘在线网络科技股份有限公司	2,917,417.77	1年以内	13.86
厦门指掌天下文化传媒有限公司	1,814,907.14	1年以内	8.62
上海渠聚广告有限公司	1,693,017.04	1年以内	8.04
小计	<u>19,212,452.72</u>		<u>91.27</u>

(续)

单位名称	2015年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
兰普(上海)文化传播有限公司	1,840,000.00	1年以内	35.04
北京趣拿软件科技有限公司	1,407,112.45	1年以内	26.80
北京环球智趣科技有限公司	1,037,789.70	1年以内	19.76
北京友缘在线网络科技股份有限公司	481,705.19	1年以内	9.17
喀什尚河信息科技有限公司	424,370.30	1年以内	8.80
小计	<u>5,190,977.64</u>		<u>98.87</u>

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				期初数		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	10,047,197.36	100.00	286,415.92	2.85	962,000.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备							
合计	<u>10,047,197.36</u>	<u>100.00</u>	<u>286,415.92</u>	<u>2.85</u>	<u>962,000.00</u>	<u>100.00</u>	

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额1,000万元以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)/(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显

差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,547,197.36	286,415.92	3.00
小 计	<u>9,547,197.36</u>	<u>286,415.92</u>	<u>3.00</u>

2) 合并范围内关联方组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	500,000.00		
小 计	<u>500,000.00</u>		

3. 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
淮安菠萝蜜信息技术有限公司	6,500,000.00	1 年以内	64.69
黄河	2,905,269.01	1 年以内	28.92
喀什完美时空信息科技有限公司	500,000.00	1 年以内	4.98
深圳前海冠达第一投资有限公司	139,440.00	1 年以内	1.39
顺丰速运有限公司	2,000.00	1 年以内	0.01
小 计	<u>10,046,709.01</u>		<u>99.99</u>

(续)

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
喀什尚河信息科技有限公司	962,000.00	1 年以内	100.00
小 计	<u>962,000.00</u>		<u>100.00</u>

4. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	占其他应收款余额的比例 (%)
黄河	实际控制人	2,905,269.01	28.92
喀什完美时空信息科技有限公司	子公司	500,000.00	4.98
小 计		<u>3,405,269.01</u>	<u>33.90</u>

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00			
合 计	<u>500,000.00</u>		<u>500,000.00</u>			

2. 子公司情况

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
喀什完美时空信 息科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
喀什尚河信息科 技有限公司		500,000.00	500,000.00			
合 计		<u>1,000,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>		

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

(1) 营业收入

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	352,237,781.41	325,815,484.51	46,781,028.01	41,085,213.55
合 计	<u>352,237,781.41</u>	<u>325,815,484.51</u>	<u>46,781,028.01</u>	<u>41,085,213.55</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
自有平台广告业务	14,078,428.58	9,933,839.33		
第三方平台业务	285,427,539.18	275,630,208.66	10,811,915.66	9,824,794.12
专有品牌广告业务	52,731,813.65	40,251,436.52	35,969,112.35	31,260,419.43
电商业务				
小 计	<u>352,237,781.41</u>	<u>325,815,484.51</u>	<u>46,781,028.01</u>	<u>41,085,213.55</u>

3. 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京友缘在线网络科技股份有限公司	53,346,470.13	15.15

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏旭升网络科技有限公司	49,140,125.33	13.95
淮安菠萝蜜信息技术有限公司	44,756,914.15	12.71
深圳银狐游戏网络有限公司	37,519,895.28	10.65
北京指间互娱科技有限公司	20,255,073.02	5.75
小 计	<u>205,018,477.91</u>	<u>58.21</u>

2)2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京友缘在线网络科技股份有限公司	35,969,112.36	76.89
深圳市欧克博讯网络广告有限公司	3,652,556.61	7.81
兰普（上海）文化传播有限公司	1,809,601.63	3.87
北京趣拿软件科技有限公司	1,458,121.92	3.12
北京环球智趣科技有限公司	1,438,003.87	3.07
小 计	<u>44,327,396.39</u>	<u>94.76</u>

(五) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,722,607.91	3,390,235.12
加: 资产减值准备	773,053.42	144,792.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,681.44	1,255.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-193,263.35	-36,198.16

项 目	本期数	上年数
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)	-40,507,072.53	-8,425,803.16
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	24,143,494.25	9,285,185.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,962,501.14	4,359,467.79
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	3,401,029.95	7,247,691.63
减: 现金的期初余额	7,247,691.63	34,307.97
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,846,661.68	7,213,383.66

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+, 损失为-):

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-6,412,343.44
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, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费, 但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	

项 目	本期数
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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支净额	-25.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-6,412,368.44
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-6.25
非经常性损益净额	-6,412,362.19
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-6,412,362.19
归属于少数股东的非经常性损益	

深圳市快读科技有限公司

2017年3月27日