

深圳市威富通科技有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

深圳市威富通科技有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审 计 报 告	1-2
二、	财 务 报 表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-58

审计报告

信会师报字[2017]第 ZF10425 号

深圳市威富通科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市威富通科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱伟

中国注册会计师：陈科举

中国注册会计师：唐伟

中国·上海二〇一七年四月二十五日

深圳市威富通科技有限公司
合并资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	57,484,029.78	10,154,666.07
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	(二)	15,733,947.83	4,967,256.04
预付款项	(三)	3,083,925.85	336,008.18
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	(四)	1,334,897.61	4,543,883.46
买入返售金融资产			
存货	(五)	114,622.76	83,185.61
一年内到期的非流动资产			
划分为持有待售的资产			
其他流动资产	(六)	199,233,695.42	65,132,157.54
流动资产合计		276,985,119.25	85,217,156.90
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)	3,939,564.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	1,988,602.67	
投资性房地产			
固定资产	(九)	6,663,548.31	790,132.69
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	(十)	1,316,345.17	1,004,681.21
递延所得税资产	(十一)	123,675.64	674,746.87
其他非流动资产	(十二)	819,500.00	4,204,403.00
非流动资产合计		14,851,235.79	6,673,963.77
资产总计		291,836,355.04	91,891,120.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

深圳市威富通科技有限公司

合并资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十三）	15,959,069.96	2,595,898.02
预收款项	（十四）	2,132,878.57	1,642,667.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十五）	23,006,362.00	6,091,586.96
应交税费	（十六）	5,015,924.92	1,414,069.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十七）	12,803,131.04	40,897,464.73
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		58,917,366.49	52,641,687.34
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	（十八）	137,619.38	494,954.00
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		137,619.38	494,954.00
负债合计		59,054,985.87	53,136,641.34
所有者权益：			
实收资本	（十九）	13,963,200.00	11,883,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十）	55,536,800.00	22,616,500.00
减：库存股			
其他综合收益	（二十一）	555.94	-27.00
专项储备			
盈余公积	（二十二）	16,009,045.31	608,684.00
一般风险准备			
未分配利润	（二十三）	145,350,015.99	3,645,822.33
归属于母公司所有者权益合计		230,859,617.24	38,754,479.33
少数股东权益		1,921,751.93	
所有者权益合计		232,781,369.17	38,754,479.33
负债和所有者权益总计		291,836,355.04	91,891,120.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

深圳市威富通科技有限公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		42,779,914.81	9,783,789.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	15,732,922.01	4,967,256.04
预付款项		3,083,925.85	336,008.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	5,032,240.50	6,058,746.30
存货		114,622.76	83,185.61
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		199,233,695.42	65,132,157.54
流动资产合计		265,977,321.35	86,361,143.56
非流动资产:			
可供出售金融资产		3,939,564.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,997,007.67	1,008,405.00
投资性房地产			
固定资产		6,663,548.31	790,132.69
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		1,297,728.53	974,306.61
递延所得税资产		98,946.82	63,968.98
其他非流动资产		819,500.00	4,204,403.00
非流动资产合计		15,816,295.33	7,041,216.28
资产总计		281,793,616.68	93,402,359.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

深圳市威富通科技有限公司
资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,067,432.98	2,595,898.02
预收款项		2,132,878.57	1,642,667.90
应付职工薪酬		20,139,851.47	5,782,579.21
应交税费		2,923,686.14	1,408,246.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		12,801,695.00	40,891,174.55
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		52,065,544.16	52,320,565.83
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		137,619.38	494,954.00
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		137,619.38	494,954.00
负债合计		52,203,163.54	52,815,519.83
所有者权益：			
实收资本		13,963,200.00	11,883,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,536,800.00	22,616,500.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,009,045.31	608,684.00
未分配利润		144,081,407.83	5,478,156.01
所有者权益合计		229,590,453.14	40,586,840.01
负债和所有者权益总计		281,793,616.68	93,402,359.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

深圳市威富通科技有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		385,880,486.79	50,204,952.20
其中: 营业收入	(二十四)	385,880,486.79	50,204,952.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		210,584,026.45	37,664,930.75
其中: 营业成本	(二十四)	147,724,193.15	13,975,574.86
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	(二十五)	2,290,852.71	299,287.10
销售费用	(二十六)	11,576,466.01	2,818,102.52
管理费用	(二十七)	48,495,503.04	20,166,518.93
财务费用	(二十八)	-54,929.12	-33,525.55
资产减值损失	(二十九)	551,940.66	438,972.89
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)	(三十)	2,663,205.72	-164,133.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		345,937.29	-494,954.00
汇兑损益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		177,959,666.06	12,375,887.46
加: 营业外收入	(三十一)	183,819.04	16,765.91
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(三十二)	4,700.44	3,027.45
其中: 非流动资产处置损失		1,776.64	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		178,138,784.66	12,389,625.92
减: 所得税费用	(三十三)	19,112,477.76	1,482,938.39
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		159,026,306.90	10,906,687.53
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		157,104,554.97	10,906,687.53
少数股东损益		1,921,751.93	
六、其他综合收益的税后净额		582.94	-27.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		582.94	-27.00
(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		582.94	-27.00
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		582.94	-27.00
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		159,026,889.84	10,906,660.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		157,105,137.91	10,906,660.53
归属于少数股东的综合收益总额		1,921,751.93	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

深圳市威富通科技有限公司

利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	372,591,936.65	50,201,637.12
减: 营业成本	(四)	145,389,324.71	13,972,160.32
税金及附加		2,190,304.83	299,275.39
销售费用		9,128,911.87	2,678,332.63
管理费用		46,901,558.08	18,702,394.17
财务费用		-54,545.93	-34,326.80
资产减值损失		477,716.40	414,238.25
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)	2,663,205.72	-164,133.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		345,937.29	-494,954.00
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		171,221,872.41	14,005,429.17
加: 营业外收入		182,300.32	16,765.91
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		4,700.44	3,027.45
其中: 非流动资产处置损失		1,776.64	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		171,399,472.29	14,019,167.63
减: 所得税费用		17,395,859.16	1,931,061.44
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		154,003,613.13	12,088,106.19
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		154,003,613.13	12,088,106.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

深圳市威富通科技有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		324,008,898.59	44,871,663.27
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	(三十四)	15,792,543.30	4,688,528.25
经营活动现金流入小计		339,801,441.89	49,560,191.52
购买商品、接受劳务支付的现金		68,903,770.88	7,392,358.49
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		32,971,766.90	14,409,536.18
支付的各项税费		34,914,505.52	2,600,643.89
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	15,481,935.16	7,667,681.50
经营活动现金流出小计		152,271,978.46	32,070,220.06
经营活动产生的现金流量净额		187,529,463.43	17,489,971.46
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		839,030,000.00	48,060,000.00
取得投资收益收到的现金		2,419,425.97	228,662.47
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	(三十四)		1,066,840.17
投资活动现金流入小计		841,449,425.97	49,355,502.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,710,544.63	6,047,447.88
投资支付的现金		977,939,564.00	110,090,000.00
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	(三十四)		89,226.50
投资活动现金流出小计		981,650,108.63	116,226,674.38
投资活动产生的现金流量净额		-140,200,682.66	-66,871,171.74
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			58,500,000.00
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			58,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			58,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		582.94	-27.00
五、现金及现金等价物净增加额		47,329,363.71	9,118,772.72
加: 期初现金及现金等价物余额		10,154,666.07	1,035,893.35
六、期末现金及现金等价物余额		57,484,029.78	10,154,666.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

深圳市威富通科技有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,924,408.14	44,868,248.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,777,076.34	4,679,957.80
经营活动现金流入小计		325,701,484.48	49,548,206.53
购买商品、接受劳务支付的现金		68,460,539.42	7,388,943.95
支付给职工以及为职工支付的现金		31,637,808.28	13,109,669.88
支付的各项税费		34,914,475.71	2,600,641.49
支付其他与经营活动有关的现金		17,491,853.49	8,924,559.45
经营活动现金流出小计		152,504,676.90	32,023,814.77
经营活动产生的现金流量净额		173,196,807.58	17,524,391.76
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		839,030,000.00	48,060,000.00
取得投资收益收到的现金		2,419,425.97	228,662.47
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			1,066,840.17
投资活动现金流入小计		841,449,425.97	49,355,502.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,710,544.63	6,012,174.13
投资支付的现金		977,939,564.00	110,098,405.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			89,226.50
投资活动现金流出小计		981,650,108.63	116,199,805.63
投资活动产生的现金流量净额		-140,200,682.66	-66,844,302.99
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			58,500,000.00
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			58,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			58,500,000.00
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		32,996,124.92	9,180,088.77
加: 期初现金及现金等价物余额		9,783,789.89	603,701.12
六、期末现金及现金等价物余额		42,779,914.81	9,783,789.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

深圳市威富通科技有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	11,883,500.00				22,616,500.00		-27.00		608,684.00		3,645,822.33		38,754,479.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	11,883,500.00				22,616,500.00		-27.00		608,684.00		3,645,822.33		38,754,479.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,079,700.00				32,920,300.00		582.94		15,400,361.31		141,704,193.66	1,921,751.93	194,026,889.84
（一）综合收益总额							582.94				157,104,554.97	1,921,751.93	159,026,889.84
（二）所有者投入和减少资本	2,079,700.00				32,920,300.00								35,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,079,700.00				32,920,300.00								35,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									15,400,361.31		-15,400,361.31		
1. 提取盈余公积									15,400,361.31		-15,400,361.31		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	13,963,200.00				55,536,800.00		555.94		16,009,045.31		145,350,015.99	1,921,751.93	232,781,369.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

深圳市威富通科技有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,000,000.00				1,000,000.00						-6,652,181.20		4,347,818.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00				1,000,000.00						-6,652,181.20		4,347,818.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,883,500.00				21,616,500.00		-27.00		608,684.00		10,298,003.53		34,406,660.53
（一）综合收益总额							-27.00				10,906,687.53		10,906,660.53
（二）所有者投入和减少资本	1,883,500.00				21,616,500.00								23,500,000.00
1．股东投入的普通股	1,883,500.00				21,616,500.00								23,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									608,684.00		-608,684.00		
1．提取盈余公积									608,684.00		-608,684.00		
2．提取一般风险准备													
3．对股东的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	11,883,500.00				22,616,500.00		-27.00		608,684.00		3,645,822.33		38,754,479.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

深圳市威富通科技有限公司

所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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、上年年末余额	11,883,500.00				22,616,500.00				608,684.00	5,478,156.01	40,586,840.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	11,883,500.00				22,616,500.00				608,684.00	5,478,156.01	40,586,840.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,079,700.00				32,920,300.00				15,400,361.31	138,603,251.82	189,003,613.13
（一）综合收益总额										154,003,613.13	154,003,613.13
（二）所有者投入和减少资本	2,079,700.00				32,920,300.00						35,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,079,700.00				32,920,300.00						35,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									15,400,361.31	-15,400,361.31	
1. 提取盈余公积									15,400,361.31	-15,400,361.31	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	13,963,200.00				55,536,800.00				16,009,045.31	144,081,407.83	229,590,453.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

深圳市威富通科技有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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、上年年末余额	10,000,000.00				1,000,000.00					-6,001,266.18	4,998,733.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00				1,000,000.00					-6,001,266.18	4,998,733.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,883,500.00				21,616,500.00				608,684.00	11,479,422.19	35,588,106.19
（一）综合收益总额										12,088,106.19	12,088,106.19
（二）所有者投入和减少资本	1,883,500.00				21,616,500.00						23,500,000.00
1．股东投入的普通股	1,883,500.00				21,616,500.00						23,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									608,684.00	-608,684.00	
1．提取盈余公积									608,684.00	-608,684.00	
2．对股东的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	11,883,500.00				22,616,500.00				608,684.00	5,478,156.01	40,586,840.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

深圳市威富通科技有限公司 二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市威富通科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为深圳市泰宁丰穗广告有限公司(以下简称“泰宁丰穗广告”),系由自然人张铁、谢志仁共同出资设立的有限公司。

公司于 2006 年 9 月 4 日取得深圳市工商行政管理局核发的编号为“4403011240670”的《企业法人营业执照》,公司成立时注册资本 100 万元。经过历次增资和股权转让,截止 2016 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 1,396.32 万元。

公司注册地址为:深圳市南山区高新南一道 009 号中科研发园三号楼塔楼 25 层。

公司经营范围为:移动互联网软件开发及运营维护;计算机软件、信息系统的开发、销售、设计、集成、运行维护;信息技术咨询;文化活动策划;经济信息咨询;经营进出口业务;从事广告业务;国内贸易;经营电子商务;自有房屋租赁;计算机、软件及辅助设备的销售。

本公司的实际控制人为:鲜丹。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日,公司合并财务报表范围内的子公司如下:

子公司名称
深圳市购购通电商科技有限公司(以下简称“购购通”)
跨境通移动科技有限公司(以下简称“跨境通”)
深圳市智付通信息服务有限公司(以下简称“智付通”)

报告期内,公司合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并

现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务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被投资方控制权时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为: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,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原

直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。
对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的30%，认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的，应计提减值准备，确认减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的，应计提减值准备，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据：

应收款项余额前五名。

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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
组合 2	公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款
组合 3	性质特殊等不存在减值风险的应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

确定组合的依据	
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	30	30
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货核算方法

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (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。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	摊销期限
办公室装修费	17 个月、36 个月

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

1）软件技术开发服务

公司通过自身的技术研发能力，为其他有需求的公司进行软件开发并收取相应的服务费用，按照合同约定、在项目实施完成并经客户验收合格后确认营业收入。

2）移动支付分润业务

公司为第三方移动支付公司、银行、终端商户等提供技术支持、账单结算等服务并收取相应的服务费用，按照终端商户实际发生的交易资金及签约费率于交易实现的当天确认营业收入。

3）流量充值业务

（1）手机流量充值服务

公司作为货源供应商在腾讯充值平台为用户提供手机流量充值，按照终端消费者实际发生的充值量于交易实现的当天以与腾讯结算价确认流量充值收入。

（2）充值平台技术服务

公司为手机流量充值供应商提供充值平台技术服务，按照终端消费者实际发生的充值量于交易实现的当天以与手机流量充值供应商签约服务费金额确认服务收入。

4) 终端设备销售业务

终端设备（POS 机、扫码枪等）销售业务，在同时具备下列条件后确认营业收入：

根据与客户签订的销售协议的规定，将终端设备交与客户，公司不再保留与所有权相联系的继续管理权，也不再对售出的商品实施有效控制；产品销售收入货款金额已确定；款项已收讫或预计可以收回，相关经济利益很可能流入；销售产品的单位成本能够合理计算。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）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。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和收费方法计算确定。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 151,383.66 元，调减管理费用本年金额 151,383.66 元。

上述会计政策变更仅为利润表科目之间的重分类列报，对前期财务报表资产、负债、所有者权益以及净利润均无影响，故本次会计政策变更对公司前期比较数据不予追溯调整，采用未来适用法处理。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、6（注1）
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税以及当期免抵的增值税计征	7
企业所得税	按应纳税所得额计征	10、15、20（注2）
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税以及当期免抵的增值税计征	5

注 1：公司终端设备销售业务增值税税率为 17%；移动支付分润业务增值税税率为 6%；软件技术开发业务免征增值税。

注 2：不同企业所得税税率纳税主体，说明如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	10
购购通	20
智付通	15

注 3：跨境通无实质经营，本期未发生应纳税行为。

（二） 税收优惠及批文

- 1、根据“财税（2012）27 号”和“财税（2016）49 号”文件的相关规定，国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税。本公司 2016 年度实际按照 10%的税率计缴企业所得税。
- 2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，2016 年 11 月 21 日本公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR201644201137 的高新技术企业证书，认定公司为高新技术企业，有效期为三年。
- 3、子公司购购通符合小型微利企业认定，企业所得税减按 20%的税率计缴。
- 4、根据“财税（2016）122 号”文件的相关规定，符合条件的技术先进型服务企业减按 15%的税率征收企业所得税。子公司智付通按照 15%的企业所得税税率计缴。

五、 合并财务报表重要项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	4,862.22	12,106.21
银行存款	57,479,167.56	10,142,559.86
合计	57,484,029.78	10,154,666.07

期末无受限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,658,504.88	100.00	924,557.05	5.55	15,733,947.83	5,262,811.62	100.00	295,555.58	5.62	4,967,256.04
组合 1	16,658,504.88	100.00	924,557.05	5.55	15,733,947.83	5,262,811.62	100.00	295,555.58	5.62	4,967,256.04
组合小计	16,658,504.88	100.00	924,557.05	5.55	15,733,947.83	5,262,811.62	100.00	295,555.58	5.62	4,967,256.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	16,658,504.88	100.00	924,557.05	5.55	15,733,947.83	5,262,811.62	100.00	295,555.58	5.62	4,967,256.04

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	16,191,692.82	809,584.64	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	250,712.06	50,142.41	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	216,100.00	64,830.00	30.00
合计	16,658,504.88	924,557.05	5.55

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 629,001.47 元；本期无收回或转回重要坏账准备的情况。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
财付通支付科技有限公司	5,507,272.30	33.06	275,363.62
兴业银行股份有限公司杭州分行	3,587,735.91	21.54	179,386.80
深圳迅隆船务有限公司	1,934,365.79	11.61	96,718.29
上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	1,242,901.19	7.46	62,145.06
中信银行股份有限公司深圳分行	1,195,128.58	7.17	59,756.43
合计	13,467,403.77	80.84	673,370.20

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款的情况。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3,083,925.85	100.00	336,008.18	100.00
合计	3,083,925.85	100.00	336,008.18	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
腾讯云计算（北京）有限责任公司	1,696,283.17	55.00
广州晶东贸易有限公司	232,457.50	7.54
深圳华侨城国际旅行社有限公司	213,000.00	6.91
汇元银通（北京）在线支付技术有限公司	205,281.33	6.66
阿里云计算有限公司	100,000.00	3.24
合计	2,447,022.00	79.35

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,499,063.30	100.00	164,165.69	10.95	1,334,897.61	4,785,109.96	100.00	241,226.50	5.04	4,543,883.46
组合 1	1,499,063.30	100.00	164,165.69	10.95	1,334,897.61	4,785,109.96	100.00	241,226.50	5.04	4,543,883.46
组合小计	1,499,063.30	100.00	164,165.69	10.95	1,334,897.61	4,785,109.96	100.00	241,226.50	5.04	4,543,883.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,499,063.30	100.00	164,165.69	10.95	1,334,897.61	4,785,109.96	100.00	241,226.50	5.04	4,543,883.46

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	913,073.14	45,653.66	5.00
1 至 2 年	572,850.16	114,570.03	20.00
2 至 3 年	13,140.00	3,942.00	30.00
合计	1,499,063.30	164,165.69	10.95

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 74,170.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 151,231.08 元。

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代收代付款	54,054.68	3,962,554.44
押金及保证金	1,034,442.99	526,395.16
其他	410,565.63	296,160.36
合计	1,499,063.30	4,785,109.96

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国科技开发院有限公司	押金	695,622.00	注	46.40	102,216.30
深圳市腾讯计算机系统有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.67	5,000.00
南京易充网络科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.67	5,000.00
珠江船务企业（集团）有限公司	保证金	59,995.00	1-2 年	4.00	11,999.00
唐山网源食品有限公司	代收代付	50,000.00	1 年以内	3.34	2,500.00
合计		1,005,617.00		67.08	126,715.30

注：其中 1 年以内金额 246,054.00 元，1-2 年金额 449,568.00 元。

6、本期末无涉及政府补助的其他应收款。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(五) 存货及存货跌价准备

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	48,707.11		48,707.11	44,806.13		44,806.13
周转材料	65,915.65		65,915.65	38,379.48		38,379.48
合计	114,622.76		114,622.76	83,185.61		83,185.61

2、期末存货不存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3、 期末存货余额中不含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	1,233,695.42	
银行理财产品	198,000,000.00	65,132,157.54
合计	199,233,695.42	65,132,157.54

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,939,564.00		3,939,564.00			
其中：按成本计量	3,939,564.00		3,939,564.00			
合计	3,939,564.00		3,939,564.00			

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
株式会社 NETSTARS 公司		3,939,564.00		3,939,564.00					5.71	
合 计		3,939,564.00		3,939,564.00						

注：2016 年 3 月，公司与深圳市前海英诺天使投资中心（有限合伙）签署股权转让协议，以 60 万美元的价格受让深圳市前海英诺天使投资中心（有限合伙）持有的株式会社 NETSTARS 公司（又称“纳斯达克股份有限公司”）6%的股权。根据该协议约定，公司于 2016 年 4 月和 6 月分三次共计向深圳市前海英诺天使投资中心（有限合伙）支付股权受让款 3,939,564.00 元。

2016 年 10 月，株式会社 NETSTARS 公司引进新的投资者株式会社新生银行，本次增资后，公司在被投资单位持股比例下降至 5.71%。

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
深圳飞猪网络科 技有限公司		2,000,000.00		-11,397.33					1,988,602.67		
小计		2,000,000.00		-11,397.33					1,988,602.67		
合计		2,000,000.00		-11,397.33					1,988,602.67		

其他说明：2016 年 10 月，公司与深圳飞猪网络科技有限公司（以下简称“飞猪科技”）签署增资扩股协议，公司投资人民币 200 万元认缴飞猪科技 28%的股权。根据该协议约定，公司于 2016 年 10 月向飞猪科技支付增资款 200 万元，飞猪科技于 2016 年 11 月就本次增资事项完成工商变更。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1、账面原值					
(1) 年初余额			437,472.25	663,146.99	1,100,619.24
(2) 本期增加金额	4,204,403.00	871,222.22	258,198.91	979,520.30	6,313,344.43
外购	4,204,403.00	871,222.22	258,198.91	979,520.30	6,313,344.43
(3) 本期减少金额				12,623.30	12,623.30
(4) 期末余额	4,204,403.00	871,222.22	695,671.16	1,630,043.99	7,401,340.37
2、累计折旧					
(1) 年初余额			89,269.05	221,217.50	310,486.55
(2) 本期增加金额	8,321.21	48,280.26	84,800.15	296,750.55	438,152.17
计提	8,321.21	48,280.26	84,800.15	296,750.55	438,152.17
(3) 本期减少金额				10,846.66	10,846.66
(4) 期末余额	8,321.21	48,280.26	174,069.20	507,121.39	737,792.06
3、减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4、账面价值					
(1) 期末账面价值	4,196,081.79	822,941.96	521,601.96	1,122,922.60	6,663,548.31
(2) 年初账面价值			348,203.20	441,929.49	790,132.69

注：期末无用于抵押或担保的固定资产。

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,204,403.00	8,321.21		4,196,081.79	
合计	4,204,403.00	8,321.21		4,196,081.79	

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本期无经营租赁租出的固定资产。

5、 本期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,196,081.79	正在办理中

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	1,004,681.21	782,103.20	470,439.24		1,316,345.17
合计	1,004,681.21	782,103.20	470,439.24		1,316,345.17

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	1,088,722.74	123,675.64	536,782.08	70,226.55
可弥补亏损			2,418,081.29	604,520.32
合 计	1,088,722.74	123,675.64	2,954,863.37	674,746.87

2、 期末无未经抵销的递延所得税负债。

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购房款		4,204,403.00
预付购车款	819,500.00	
合计	819,500.00	4,204,403.00

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	15,956,093.47	2,595,898.02
1-2 年（含 2 年）	2,976.49	
合计	15,959,069.96	2,595,898.02

2、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,887,882.34	1,632,667.90
1-2 年（含 2 年）	234,996.23	10,000.00
2-3 年（含 3 年）	10,000.00	
合计	2,132,878.57	1,642,667.90

2、期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,091,586.96	49,453,253.66	32,538,478.62	23,006,362.00
离职后福利-设定提存计划		676,481.97	676,481.97	
合计	6,091,586.96	50,129,735.63	33,214,960.59	23,006,362.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,085,086.96	46,772,610.76	29,868,635.72	22,989,062.00
(2) 职工福利费	6,500.00	1,127,610.35	1,116,810.35	17,300.00
(3) 社会保险费		516,563.30	516,563.30	
(4) 住房公积金		1,036,469.25	1,036,469.25	
合计	6,091,586.96	49,453,253.66	32,538,478.62	23,006,362.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		637,411.33	637,411.33	
失业保险费		39,070.64	39,070.64	
合计		676,481.97	676,481.97	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	797,119.58	446,795.17
城建税	56,288.70	30,212.24
教育费附加	40,206.22	21,580.18
企业所得税	3,760,146.59	819,681.83
个人所得税	335,288.07	92,094.38
其他	26,875.76	3,705.93
合计	5,015,924.92	1,414,069.73

(十七)其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代收代付款	443,049.98	4,487,502.53
股东增资款		35,000,000.00
押金	835,000.00	1,236,135.00
待退分润款	11,484,246.16	
其他	40,834.90	173,827.20
合计	12,803,131.04	40,897,464.73

2、 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十八)预计负债

项目	期末余额	年初余额
预提联营企业投资损失	137,619.38	494,954.00
合计	137,619.38	494,954.00

(十九) 实收资本

1、变动明细

股东名称	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		增资	股权转让	公积金转增	其他	小计	
鲜丹	5,406,000.00						5,406,000.00
王彤	1,584,000.00						1,584,000.00
马松	1,400,000.00		-1,400,000.00			-1,400,000.00	
叶成春	210,000.00						210,000.00
龚小林	700,000.00		-700,000.00			-700,000.00	
深圳东方金奇一号互联网 产业基金企业（有限合伙）	700,000.00	356,500.00	-1,056,500.00			-700,000.00	
深圳市中孵三号投资管理 企业（有限合伙）	101,000.00		-101,000.00			-101,000.00	
莫淑珍	1,782,500.00		-1,782,500.00			-1,782,500.00	
北京奕铭投资管理中心 （有限合伙）		891,300.00	918,800.00			1,810,100.00	1,810,100.00
新余高新区兮琿投资管理 中心（有限合伙）		278,700.00	-278,700.00				
上海快创营股权投资管理 企业（有限合伙）		196,700.00	-196,700.00				
罗萍		356,500.00	-356,500.00				

深圳市威富通科技有限公司
2016 年度
财务报表附注

股东名称	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		增资	股权转让	公积金转增	其他	小计	
蔡友弟			2,530,000.00			2,530,000.00	2,530,000.00
尤光兴			698,200.00			698,200.00	698,200.00
邓振国			488,700.00			488,700.00	488,700.00
蔡小如			349,100.00			349,100.00	349,100.00
中山市微远创新投资基金 管理中心（有限合伙）			328,500.00			328,500.00	328,500.00
于净			279,300.00			279,300.00	279,300.00
林松柏			279,300.00			279,300.00	279,300.00
合 计	11,883,500.00	2,079,700.00				2,079,700.00	13,963,200.00

2、变动情况说明

(1)2015 年 10 月 10 日,公司做出股东会决议,同意将注册资本增加为 1,396.32 万元。新增注册资本由下列股东认缴:北京奕铭投资管理中心(有限合伙)认缴 1,500 万元,其中 89.13 万元计入注册资本,其余计入资本公积;新余高新区兮琿投资管理中心(有限合伙)认缴 469 万元,其中 27.87 万元计入注册资本,其余计入资本公积;上海快创营股权投资管理企业(有限合伙)认缴 331 万元,其中 19.67 万元计入注册资本,其余计入资本公积;深圳东方金奇一号互联网产业基金企业(有限合伙)认缴 600 万元,其中 35.65 万元计入注册资本,其余计入资本公积;罗萍认缴 600 万元,其中 35.65 万元计入注册资本,其余计入资本公积;

2016 年 1 月 20 日,公司上述增资事项完成工商变更登记手续。本次增资,未经会计师事务所审验。

(2)2016 年 1 月 28 日,公司做出股东会决议,同意上海快创营股权投资管理企业(有限合伙)将其持有的公司 1.4087%(即 19.67 万元)的股权转让给北京奕铭投资管理中心(有限合伙);同意新余高新区兮琿投资管理中心(有限合伙)将其持有的公司 1.996%(即 27.87 万元)的股权转让给北京奕铭投资管理中心(有限合伙);同意莫淑珍将其持有的公司 6.60%(即 92.16 万元)的股权转让给北京奕铭投资管理中心(有限合伙);同意龚小林将其持有的公司 5.0132%(即 70 万元)的股权转让给鲜丹。2016 年 2 月 5 日,本次股权转让事项完成工商变更登记手续。

(3)2016 年 3 月 1 日,公司做出股东会决议,同意罗萍将其持有的公司 2.5531%(即 35.65 万元)的股权转让给深圳东方金奇一号互联网产业基金企业(有限合伙);同意马松将其持有的公司 8%(即 111.70 万元)的股权转让给深圳东方金奇一号互联网产业基金企业(有限合伙)、将其持有的公司 2.0264%(即 28.30 万元)的股权转让给北京奕铭投资管理中心(有限合伙);同意莫淑珍将其持有的公司 6.1655%(即 86.09 万元)的股权转让给北京奕铭投资管理中心(有限合伙);同意深圳市中孵三号投资管理企业(有限合伙)将其持有的公司 0.7233%(即 10.1 万元)的股权转让给北京奕铭投资管理中心(有限合伙)。2016 年 3 月 29 日,本次股权转让事项完成工商变更登记手续。

(4)2016 年 3 月 28 日,公司做出股东会决议,同意北京奕铭投资管理中心(有限合伙)将其持有的公司 2%(即 27.93 万元)的股权转让给于净、将其持有的公司 5%(即 69.82 万元)的股权转让给尤光兴、将其持有的公司 2%(即 27.93 万元)的股权转让给林松柏、将其持有的公司 3.50%(即 48.87 万元)的股权转让给邓振国;同意深圳东方金奇一号互联网产业基金企业(有

限合伙) 将其持有的公司 18.1194% (即 253 万元) 的股权转让给蔡友弟。2016 年 4 月 8 日, 本次股权转让事项完成工商变更登记手续。

(5) 2016 年 4 月 15 日, 公司做出股东会决议, 同意北京奕铭投资管理中心 (有限合伙) 将其持有的公司 2.5% (即 34.91 万元) 的股权转让给蔡小如、将其持有的公司 2.3529% (即 32.85 万元) 的股权转让给中山市微远创新投资基金管理中心 (有限合伙); 同意鲜丹将其持有的公司 5.0131% (即 70 万元) 的股权转让给北京奕铭投资管理中心 (有限合伙)。2016 年 4 月 27 日, 本次股权转让事项完成工商变更登记手续。

(二十) 资本公积

1、 变动明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	22,616,500.00	32,920,300.00		55,536,800.00
合计	22,616,500.00	32,920,300.00		55,536,800.00

2、资本公积变动说明

本期资本公积的变动为公司增资引起的资本溢价增减变动, 详见本附注“五、(十九) 实收资本”。

(二十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-27.00	582.94			582.94		555.94
其中：外币财务报表折算差额	-27.00	582.94			582.94		555.94
其他综合收益合计	-27.00	582.94			582.94		555.94

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期提取		本期减少	期末余额
法定盈余公积	608,684.00	15,400,361.31			16,009,045.31
合计	608,684.00	15,400,361.31			16,009,045.31

注：根据公司章程的规定，按照母公司弥补以前年度亏损后当年净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

1、 明细情况

项 目	本期		上期	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上期期末分配利润	3,645,822.33		-6,652,181.20	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	3,645,822.33		-6,652,181.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	157,104,554.97		10,906,687.53	
加：其他				
减：提取法定盈余公积	15,400,361.31	10%	608,684.00	10%
股改净资产折股				
期末未分配利润	145,350,015.99		3,645,822.33	

2、未分配利润的其他说明

根据公司章程的规定，按照母公司弥补以前年度亏损后当年净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,880,486.79	147,724,193.15	50,204,952.20	13,975,574.86
合计	385,880,486.79	147,724,193.15	50,204,952.20	13,975,574.86

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,219,598.55	174,340.30
教育费附加	522,676.30	75,135.28
地方教育费附加	348,450.89	49,811.52
其他	200,126.97	
合计	2,290,852.71	299,287.10

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,155,010.80	2,415,621.61
其他	1,421,455.21	402,480.91
合计	11,576,466.01	2,818,102.52

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	25,781,805.74	9,444,484.78
职工薪酬	15,045,909.18	6,686,442.45
租赁费	2,241,725.19	1,618,808.90
办公费	280,632.51	268,603.29
差旅费	996,430.62	602,277.43
业务招待费	1,256,764.88	255,337.20
费用摊销	420,299.49	303,473.08
折旧费	290,280.33	205,301.19
其他	2,181,655.10	781,790.61
合计	48,495,503.04	20,166,518.93

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	26,387.92	14,030.66
减：利息收入	81,317.04	47,556.21
合计	-54,929.12	-33,525.55

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	551,940.66	438,972.89
合计	551,940.66	438,972.89

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,317,268.43	330,820.01
权益法核算的长期股权投资收益	-149,016.71	-494,954.00
处置长期股权投资产生的投资收益	494,954.00	
合计	2,663,205.72	-164,133.99

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	183,818.72	
其他	0.32	16,765.91
合计	183,819.04	16,765.91

公司本期内取得的政府补助种类及金额如下：

(1) 2016 年 9 月 20 日，根据深圳市人力资源和社会保障局深人社规【2016】1 号《深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》的相关规定，本公司及购购通收到 2015 年企业稳岗补贴共 19,818.72 元。

(2) 2016 年 12 月 19 日，根据深圳市南山区科技创新局《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》、《南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分专项资金实施细则》的相关规定，本公司收到 2015 年企业科技创新专项资金 164,000.00 元。

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,776.64	
其中：固定资产处置损失	1,776.64	
其他	2,923.80	3,027.45
合计	4,700.44	3,027.45

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,561,406.53	1,091,449.00
递延所得税调整	551,071.23	391,489.39
合计	19,112,477.76	1,482,938.39

(三十四) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	15,537,238.27	4,624,206.13
利息收入	71,485.99	47,556.21
其他	183,819.04	16,765.91
合计	15,792,543.30	4,688,528.25

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	5,345,525.30	3,343,720.82
租赁费	2,241,725.19	1,618,808.90
差旅费	1,298,078.12	716,304.80
业务招待费	1,687,376.67	321,520.20
办公费	421,820.27	226,934.52
技术开发费	1,809,043.67	413,315.59
其他	2,678,365.94	1,027,076.67
合计	15,481,935.16	7,667,681.50

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款		1,066,840.17
合计		1,066,840.17

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款		89,226.50
合计		89,226.50

(三十五)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	159,026,306.90	10,906,687.53
加：资产减值准备	551,940.66	438,972.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	438,152.17	205,301.19
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	470,439.24	316,879.24
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）	1,776.64	
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）	-2,663,205.72	164,133.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	551,071.23	391,489.39
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）	-31,437.15	24,917.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,091,259.69	-8,400,002.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,275,679.15	13,441,592.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	187,529,463.43	17,489,971.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	57,484,029.78	10,154,666.07
减：现金的期初余额	10,154,666.07	1,035,893.35
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	47,329,363.71	9,118,772.72

2、 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	57,484,029.78	10,154,666.07
其中：库存现金	4,862.22	12,106.21
可随时用于支付的银行存款	57,479,167.56	10,142,559.86
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	57,484,029.78	10,154,666.07

(三十六) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	421,630.62	0.8945	377,148.59
其中：港币	421,630.62	0.8945	377,148.59

六、合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

2016 年 10 月，根据公司董事会决议，公司与深圳市合汇通实业中心（有限合伙）共同投资成立智付通，投资总额为人民币 350 万元。本公司认购并持有智付通 70% 的股权。公司从智付通设立之日起将其纳入合并会计报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
购购通	广东深圳	广东深圳	贸易、服务	100%		同一控制下企业合并
跨境通	香港	香港	贸易	100%		设立
智付通	广东深圳	广东深圳	服务	70%		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
智付通	30%	1,921,751.93		1,921,751.93

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
智付通	13,329,707.60	127.22	13,329,834.82	6,923,995.06		6,923,995.06						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
智付通	13,278,787.98	6,405,839.76		13,313,592.91				

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市前海招财宝互联网金融服务有限公司	广东深圳	广东深圳	金融服务	注 1		权益法
飞猪科技	广东深圳	广东深圳	移动广告	28		权益法
北京新基万兴科技有限公司(注 2)	北京	北京	互联网信息服务	40		权益法
上海合码商务咨询有限公司(注 3)	上海	上海	互联网信息服务	45		权益法

注 1：以下简称“招财宝”，招财宝注册资本为 1,000.00 万元，本公司认缴招财宝 25%的注册资本，即认缴 250.00 万元，本公司未实际缴纳出资。

2016 年 12 月，公司与深圳市前海金谷财智投资管理有限公司签署股权转让协议，以 250 万元的价格转让招财宝 25%的股权。根据该协议约定，深圳市前海金谷财智投资管理有限公司将转让价款作为出资财产以履行出资义务的形式直接支付至招财宝，故从 2016 年 12 月起招财宝不再为本公司的联营企业。

注 2：以下简称“新基万兴”，2016 年 10 月，公司与新基万兴签署投资协议，公司投资人民币 500 万元认缴新基万兴 40%的股权，新基万兴于 2016 年 11 月就本次增资事项完成工商变更，截至期末本公司尚未实际缴纳出资。

注 3：以下简称“合码商务”，2016 年 11 月，公司与上海喔嚒投资中心（有限合伙）、上海喔嚒互联网科技有限公司共同注册设立合码商务，注册资本 1,000 万元，公司享有 45%的股权，截至期末本公司尚未实际缴纳出资。

2、本期公司无合营企业。

3、联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				年初余额 /上期发生额
	招财宝（注 1）	飞猪科技	新基万兴	合码商务	招财宝
流动资产		1,552,864.82	1,554,201.16	503,464.83	8,117,778.34
其中：现金和现金等价物		1,121,006.35	125,301.33	462,764.83	7,791,645.74
非流动资产合计		2,202,209.17	2,779.05		81,978.97
资产合计		3,755,073.99	1,556,980.21	503,464.83	8,199,757.31
流动负债		863,150.54	77,249.93	309,285.67	179,573.35
负债合计		863,150.54	77,249.93	309,285.67	179,573.35
归属于母公司股东权益		2,891,923.45	1,479,730.28	194,179.16	8,020,183.96
按持股比例计算的净资产份额		809,738.57	注 2	注 2	注 2
营业收入		1,491,399.33	97,087.38	18,867.92	
净利润		-565,218.55	95,572.39	-305,820.84	-1,979,074.11
综合收益总额		-565,218.55	95,572.39	-305,820.84	-1,979,074.11

注 1：从 2016 年 12 月起招财宝不再为本公司的联营企业，不再披露招财宝本期财务信息。

注 2：本公司尚未对招财宝、新基万兴和合码商务实际出资，故按照实际出资比例不享有其净资产份额。

(四) 本期无重要的共同经营。

(五) 本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制方为自然人鲜丹。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司联营公司的情况，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
深圳市希玛特识别系统有限公司（以下简称“希玛特”）	实际控制人控制的其他公司
杭州威富通科技有限公司（以下简称“杭州威富通”）	公司股东控制的其他公司（注）

注：杭州威富通为本公司原股东龚小林控制的公司。2014 年 1 月 22 日至 2016 年 2 月 5 日期间，龚小林为本公司股东，该期间内杭州威富通为公司关联方。

(五) 关联方交易情况

1、 提供和接受劳务的关联交易

接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州威富通	接受劳务		1,948,212.11

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
招财宝	房屋建筑物	225,117.69	142,353.11
希玛特	房屋建筑物		24,500.00

3、 关联方资金拆借

(1) 本期无向关联方拆入资金情况。

(2) 本期无向关联方拆出资金情况。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	希玛特			9,994.98	499.75

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	年初余额
应付账款	杭州威富通		8,593.78

九、 承诺及或有事项

无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,657,425.07	100.00	924,503.06	5.55	15,732,922.01	5,262,811.62	100.00	295,555.58	5.62	4,967,256.04
组合1	16,657,425.07	100.00	924,503.06	5.55	15,732,922.01	5,262,811.62	100.00	295,555.58	5.62	4,967,256.04
组合小计	16,657,425.07	100.00	924,503.06	5.55	15,732,922.01	5,262,811.62	100.00	295,555.58	5.62	4,967,256.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	16,657,425.07	100.00	924,503.06	5.55	15,732,922.01	5,262,811.62	100.00	295,555.58	5.62	4,967,256.04

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	16,190,613.01	809,530.65	5.00
1-2 年（含 2 年）	250,712.06	50,142.41	20.00
2-3 年（含 3 年）	216,100.00	64,830.00	30.00
合计	16,657,425.07	924,503.06	5.55

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 628,947.48 元；本期无收回或转回重要坏账准备的情况。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
财付通支付科技有限公司	5,507,272.30	33.06	275,363.62
兴业银行股份有限公司杭州分行	3,587,735.91	21.54	179,386.80
深圳迅隆船务有限公司	1,934,365.79	11.61	96,718.29
上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	1,242,901.19	7.46	62,145.06
中信银行股份有限公司深圳分行	1,195,128.58	7.17	59,756.43
合计	13,467,403.77	80.84	673,370.20

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,097,205.64	100.00	64,965.14	1.27	5,032,240.50	6,274,942.52	100.00	216,196.22	3.45	6,058,746.30
组合 1	991,148.28	19.44	64,965.14	6.55	926,183.14	4,284,504.38	68.28	216,196.22	5.05	4,068,308.16
组合 2	4,106,057.36	80.56			4,106,057.36	1,990,438.14	31.72			1,990,438.14
组合小计	5,097,205.64	100.00	64,965.14	1.27	5,032,240.50	6,274,942.52	100.00	216,196.22	3.45	6,058,746.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,097,205.64	100.00	64,965.14	1.27	5,032,240.50	6,274,942.52	100.00	216,196.22	3.45	6,058,746.30

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	897,190.12	44,859.51	5.00	4,271,364.38	213,568.22	5.00
1—2 年（含 2 年）	80,818.16	16,163.63	20.00	13,140.00	2,628.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	13,140.00	3,942.00	30.00			
合计	991,148.28	64,965.14	6.55	4,284,504.38	216,196.22	5.05

组合 2 中，合并范围内关联方不计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
购股通	3,655,397.97			无坏账风险
跨境通	370,523.31			无坏账风险
智付通	80,136.08			无坏账风险
合计	4,106,057.36			

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 151,231.08 元。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代收代付款	54,054.68	3,962,554.44
子公司往来款	4,106,057.36	1,990,438.14
押金及保证金	542,410.99	34,363.16
其他	394,682.61	287,586.78
合计	5,097,205.64	6,274,942.52

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
购购通	子公司往来	3,655,397.97	注	71.71	
跨境通	子公司往来	370,523.31	1 年以内	7.27	
中国科技开发院有限公司	押金	246,054.00	1 年以内	4.83	12,302.70
深圳市腾讯计算机系统有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.96	5,000.00
南京易充网络科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.96	5,000.00
合计		4,471,975.28		87.73	22,302.70

注：其中 1 年以内金额 2,231,253.62 元，1-2 年金额 1,424,144.35 元。

6、本期末无涉及政府补助的应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,008,405.00		1,008,405.00	1,008,405.00		1,008,405.00
对联营企业投资	1,988,602.67		1,988,602.67			
合计	2,997,007.67		2,997,007.67	1,008,405.00		1,008,405.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
购购通	1,000,000.00			1,000,000.00		
跨境通	8,405.00			8,405.00		
合计	1,008,405.00			1,008,405.00		

长期股权投资的说明：

2016 年 10 月 14 日，公司在深圳投资设立子公司智付通；截至本期末公司尚未缴纳智付通出资款。

2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
飞猪科技		2,000,000.00		-11,397.33					1,988,602.67		
合计		2,000,000.00		-11,397.33					1,988,602.67		

其他说明：

2016 年 10 月，公司与飞猪科技签署增资扩股协议，公司投资人民币 200 万元认缴飞猪科技 28%的股权。根据该协议约定，公司于 2016 年 10 月向飞猪科技支付增资款 200 万元，飞猪科技于 2016 年 11 月就本次增资事项完成工商变更。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	372,591,936.65	145,389,324.71	50,201,637.12	13,972,160.32
合计	372,591,936.65	145,389,324.71	50,201,637.12	13,972,160.32

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,317,268.43	330,820.01
权益法核算的长期股权投资收益	-149,016.71	-494,954.00
处置长期股权投资产生的投资收益	494,954.00	
合计	2,663,205.72	-164,133.99

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	493,177.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	183,818.72	
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	2,317,268.43	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置		

深圳市威富通科技有限公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	金 额	说 明
交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,923.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-299,285.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,692,055.06	

深圳市威富通科技有限公司

二〇一七年四月二十五日