



# 友声科技

NEEQ :836592

杭州友声科技股份有限公司

Hangzhou Uusense Technology Inc.



## 年度报告

## 2016

## 公司年度大事记

<p>公司股票（证券简称：友声科技证券代码：836592）于 2016 年 4 月 5 日起在全国股转系统挂牌公开转让。</p>	<p>2016 年 10 月，公司完成挂牌后的首次定向增发。此次共发行普通股 85 万股，筹集资金 1,020 万元人民币。</p>
<p>2016 年 12 月，浙江省高新技术企业研发中心认定成功，研发中心名称：友声移动互联网测试技术省级高新技术企业研发中心。</p>	<p>公司获得 2016 年杭州市重大科技创新项目立项计划，项目编号：20162011A07，项目名称：面向移动互联网应用的用户体验感知大数据测试及分析平台。</p>
<p>2016 年 04 月通过 ISO14000 环境管理体系认证。</p>	<p>2016 年 03 月通过 ISO27000 信息安全管理资质认证。</p>

## 目录

公 司 年 度 大 事 记 .....	2
第一节 声明与提示 .....	5
第二节公司概况 .....	7
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节管理层讨论与分析 .....	11
第五节重要事项 .....	21
第六节股本变动及股东情况 .....	22
第七节融资及分配情况 .....	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节公司治理及内部控制 .....	29
第十节财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、友声科技	指	杭州友声科技股份有限公司
友声有限	指	杭州友声科技有限公司，本公司前身
股东大会	指	杭州友声科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州友声科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州友声科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	杭州友声科技股份有限公司章程
报告期内、本期、本年	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
上年、上期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
移动应用	指	移动应用 (Application)，即可以在移动设备上使用，满足人们咨询、购物、社交、娱乐、搜索等需求的应用程序
IOS	指	苹果公司开发的移动操作系统
Android	指	一种基于 Linux 的自由及开放源代码的操作系统，主要使用于移动设备
中国移动	指	中国移动通信集团公司及其关联公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司及其关联公司
中国电信	指	中国电信集团公司及其关联公司

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心技术人员流失的风险	核心技术人员是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，该员工对公司持续、快速发展起到了关键作用。随着公司经营规模的扩大，如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。
应收账款余额持续增长及坏账水平上升风险	2016年12月31日、2015年12月31日，公司的应收账款余额分别为14,271,339.25元、10,666,347.18元。应收账款周转率分别为2.69、2.85，账面价值分别13,406,636.14元、10,077,917.07元，应收账款占资产总额的比重分别38.64%、52.47%。总体来看，公司的应收账款对象主要系信用较好、合作时间较长的中国移动。应收账款回款正常，应收账款周转率和同行业其他企业相比处于正常水平。尽管公司应收账款账龄结构合理且公司客户信用较好，但随着公司销售规模的不断扩大，应收账款余额很可能继续增加，若公司对应收账款催收不利，或公司客户资信、经营情况等出现恶化，导致应收账款不能按合同约定及时收回，将可能给公司带来坏账风险。
客户较集中的风险	目前，公司主要客户集中于电信运营商，尤其是中国移动。

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

	<p>自 2010 年来,公司一直参与中国移动及其下属子公司或分支机构的用户体验测试和评估工作,运营商对高可靠性的要求和公司持续的优良服务记录与口碑保障使得公司不会轻易被替代。尽管运营商各子公司或分支机构是在集团统一指导下分别独立接受软件技术服务或实施采购,但是倘若集团层面对公司的服务或产品不认可,还是可能导致客户的流失。公司存在客户集中度过高的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	杭州友声科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Uusense Technology Inc.
证券简称	友声科技
证券代码	836592
法定代表人	胡大强
注册地址	杭州市西湖区文一西路 98 号数娱大厦 1201 室
办公地址	杭州市西湖区文一西路 98 号数娱大厦 1201 室
主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	倪元飞、高莉莉
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	夏新河
电话	0571-81020002-810
传真	0571-81020099
电子邮箱	xiaxinhe@uusense.com
公司网址	<a href="http://www.uusense.com/">http://www.uusense.com/</a>
联系地址及邮政编码	杭州市西湖区文一西路 98 号数娱大厦 1201 室 310012
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-05
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	计算机网络、计算机软硬件、通信设备的技术开发、技术服务、技术咨询。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,850,000
做市商数量	-
控股股东	胡大强
实际控制人	胡大强

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913301006945929515	否

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

税务登记证号码	913301006945929515	否
组织机构代码	913301006945929515	否

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,559,157.84	25,844,940.57	22.11%
毛利率%	63.23%	59.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,672,964.84	4,196,108.86	-12.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,161,880.88	2,206,666.51	43.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.14%	37.83%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.70%	19.89%	-
基本每股收益	0.35	0.42	-16.67%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	34,692,383.87	19,206,019.66	80.63%
负债总计	7,834,440.88	6,016,324.53	30.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,857,942.99	13,189,695.13	103.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.48	1.32	87.88%
资产负债率%	22.58%	31.33%	-
流动比率	3.51	2.51	-
利息保障倍数	17.42	20.37	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,248,249.14	3,033,672.29	-
应收账款周转率	2.69	2.85	-
存货周转率	-	-	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	80.63%	16.59%	-
营业收入增长率%	22.11%	22.94%	-
净利润增长率%	-12.47%	45.16%	-

### 五、股本情况

单位：股

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,850,000	10,000,000	8.50%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-4,753.35
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	504,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,437.31
<b>非经常性损益合计</b>	511,083.96
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	511,083.96

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司是移动互联网业务产品服务、移动智能终端自动化测试的综合测试服务提供商，拥有多项移动智能终端及移动互联网产品自动测试技术专利和软件著作权，为电信运营商、APP 开发者提供高频次、高效率、低成本、可回溯、及时预警的移动互联网业务产品全流程综合测试服务。公司为国内移动互联网自动化测试领域的领先企业，拥有完备的经营资质、稳定的技术研发队伍、完善的销售服务体系及良好的品牌形象。公司依质量管理体系、环境管理体系、信息安全管理体系要求规范运行。

公司长期致力于移动互联网自动测试技术创新性研究，利用多年的技术积累及行业实施经验持续为客户提供高技术含量、高质量、高可靠性的自动测试产品及技术服务，以保持公司产品及服务在移动互联网测试领域的技术先进性及市场领先地位。

公司拥有自主研发的基于大数据的移动互联网自动化测试数据分析平台——UTS，该系统通过应用不断优化的智能终端测试技术和数据挖掘算法，同时利用遍布全中国的测试终端网络覆盖，帮助电信运营商、行业客户、移动互联网服务提供商及终端厂商实现对多地域、多网络、多终端、多场景的远程自动化测试及数据分析，并利用大数据挖掘分析技术进行故障预警及问题排查，并且对相应的移动互联网服务质量进行持续的优化，根据用户的业务测试需求进行不断的调整。

公司产品采取直销为主的销售模式，直接面对客户销售自动化测试产品、提供综合测试技术服务，收入来源主要是软件产品销售收入及技术服务收入，产品销售区域遍布全国。公司主要客户为运营商，相对比较稳定，公司采取软件产品购买或租用，以及技术服务订单的模式进行销售，通过主动线下营销、优质客户推荐、网络营销等渠道获得客户订单，根据市场人力及设备成本确定销售价格，客户需求确定销售量。为更好服务客户，公司目前正逐步探索设立代理合作伙伴负责指定区域或客户的软件产品销售及售后服务，以缩短与最终客户的服务半径。设立代理合作伙伴将有助于提高对客户的快速响应能力，对公司经营将产生积极影响。

公司采购严格按照 ISO 9001:2008 要求进行质量控制。执行供方评价、选择，采购信息评审及采购产品的验证。公司主要向中国移动等通信运营商采购手机测试卡等电信资源；向设备制造商及供应商采购笔记本电脑、智能手机、硬件、服务器等电子设备。

公司设立独立的研发中心，并建立一套完善严谨的研发管理体系及研发投入核算体系，所有产品均为自主研发。公司的研发可以分为“新产品研发”、“产品功能升级”两部分，新产品研发主要包括全新产品的研发和过往产品颠覆式的升级研发。公司产品经理和研发经理综合考虑行业未来发展情况、技术发展方向和客户需求等因素，提出新产品的研发目标。公司对新产品的实现功能和关键技术进行评估，以确保研发成果的质量。可行性报告，研发部门采用快速迭代式开发实行产品的维护与版本的更新，以纳入新的技术与应用、响应客户的功能建议，从而持续提升产品竞争力，提高客户满意度。

报告期内及截至本报告披露之日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

年度内变化统计：

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

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

**(二) 报告期内经营情况回顾**

**总体回顾:**

公司立足整体战略,经营管理层根据董事会年初制定的年度经营销售计划,结合市场行情,合理组织生产经营活动,持续加强技术创新及研发工作,积极稳固并开拓市场,各项管理工作有序推进,在确保原有重点客户持续性测试服务需求的同时,努力拓展新的测试服务产品市场。

**1、财务运营情况**

报告期内,营业收入 31,559,157.84,较上年度同期增长 22.11%;营业利润 3,019,411.05,较上年度同期增长 53.03%;净利润 3,672,964.84,较上年度同期下降 12.47%;经营活动产生的现金流量净额 5,248,249.14 元,较上年度净增 2,214,576.85 元;投资活动产生的现金流量净额 -6,869,776.38,较上年减少金额为 2,169,495.69 元;筹资活动产生的现金流量净额 10,877,076.95,较上年增加金额为 11,130,265.46 元。变动原因主要如下:

**(1) 营业收入的增长**

公司 2016 年度营业收入较 2015 年度增加 22.11%,其中技术服务收入增加 25.41%,主要原因为:1、公司主营业务伴随市场的成长不断提升;2、随着公司业务的扩张,本身知名度不断提升,在招投标中彰显优势,新的销售订单量有所增长;3、存量客户接受软件服务的广度和深度显著扩展,催生更多收入增长空间。

**(2) 净利润的下降**

主要为营业外收入本期较上期减少 70.12%,导致净利润下降。

**(3) 现金流量的变动**

经营活动产生的现金流量净额:较上年增加金额为 2,214,576.85 元,增长比例为 73%,主要系本期销售增长,客户回款及时,使得本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加了 4,058,391.35 元。

投资活动产生的现金流量净额:较上年减少金额为 2,169,495.69 元,减少比例为 46.16%,主要系本期对固定资产、无形资产投入增加。

筹资活动产生的现金流量净额:较上年增加金额为 11,130,265.46 元,增加比例为 4396.04%,主要系本期公司完成挂牌后的首次定向增发,此次增发共发行普通股 85 万股,筹集资金 1,020 万元人民币。

**2、研发情况**

报告期内,公司新提交了 3 项著作权,2 项专利的申请,同时公司不断加强新技术的研发,完成了 Autosense 业务测试平台和 Mobsense 适配测试平台的新版本发布,支持了基于对象的自动化测试技术和应用崩溃识别技术。完成了 300 款终端规模的移动终端应用测试实验室的建设。整体而言,公司完成了移动应用自动化测试的核心技术改良与研发,确保了公司产品技术的优势地位,有效把握行业的发展与机遇。

**3、其他**

报告期内,补充公司营运资金,优化公司财务结构、提高公司盈利水平和抗风险能力,于 2016 年 10 月,公司发行股票 850,000 股,发行价格 12 元/股,本次股票发行完成后,公司总股本由 10,000,000 股增加至 10,850,000 股。

根据杭科计〔2017〕1 号文件,公司获得 2016 年杭州市重大科技创新项目立项计划,项目编号:20162011A07,项目名称:面向移动互联网应用的用户体验感知大数据测试及分析平台,目前处于签订合同中。

**1、主营业务分析**

**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	31,559,157.84	22.11%	-	25,844,940.57	22.94%	-
营业成本	11,603,162.33	9.60%	36.77%	10,586,624.58	22.95%	40.96%
毛利率	63.23%	-	-	59.04%	-	-
管理费用	16,129,533.98	25.85%	51.11%	12,821,853.74	32.61%	49.61%
销售费用	217,216.20	292.24%	0.69%	55,378.42	-33.97%	0.21%
财务费用	194,842.94	8.23%	0.62%	180,024.83	-7.40%	0.70%
营业利润	3,019,411.05	53.03%	9.57%	1,973,138.75	-9.44%	7.63%
营业外收入	671,365.31	-70.12%	2.13%	2,246,707.31	200.54%	8.69%
营业外支出	17,811.52	-24.96%	0.06%	23,737.20	-33.53%	0.09%
净利润	3,672,964.84	-12.47%	11.64%	4,196,108.86	45.16%	16.24%

**项目重大变动原因：**

1、销售费用：本期较上期增加 292.24%，主要系公司加大的对营销中心的建设，组织专人对项目机会发掘，进行招投标的商务支撑，合同签署，回款跟进等。

2、营业利润：本期较上期增加 53.02%，主要系随着公司业务的扩张，知名度的提升，公司在招投标中逐渐彰显优势，使得销售订单量增长，收入增加；此外，公司成本控制较为合理，预算费用投入较为有效，使得收入增加幅度大于成本和三费的增加幅度。

3、营业外收入：本期较上期减少 70.12%，主要系是 2014 年 07 月与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心及浙江省科技厅签订科技型中小企业技术创新项目合同，共收到补贴 199 万元，该项目在 2015 年确认营业外收入 1,237,014.35 元。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	31,559,157.84	11,603,162.33	25,844,940.57	10,586,624.58
其他业务收入	-	-	-	-
合计	31,559,157.84	11,603,162.33	25,844,940.57	10,586,624.58

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术服务	30,107,277.50	95.40%	24,006,564.51	92.89%
软件销售	1,451,880.34	4.60%	1,837,606.83	7.11%
其他	-	-	769.23	-

**收入构成变动的的原因：**

公司主营业务收入包括对外提供基于数据分析的手机终端测试、互联网网络性能测试和移动应用（APP）测试的技术服务收入，软件销售收入和其他电子产品的零售销售收入。其中，公司主营业务以技术服务为主，2016 年度、2015 年度占同期主营业务收入的比例分别为 95.40%和 92.89%，保持较高的水平。

公司 2016 年度营业收入较 2015 年度增加 22.11%，其中技术服务收入增加 25.41%，主要原因为：1、公司主营业务伴随市场的成长不断提升；2、随着公司业务的扩张，本身知名度不断提升，在招投标中彰显优势，新的销售订单量有所增长；3、存量客户接受软件服务的广度和深度显著扩展，催生更多收入增

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

长空间。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	5,248,249.14	3,033,672.29
投资活动产生的现金流量净额	-6,869,776.38	-4,700,280.69
筹资活动产生的现金流量净额	10,877,076.95	-253,188.51

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：较上年增加金额为 2,214,576.85 元，增长比例为 73%，主要系本期销售增长，客户回款及时，使得本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加了 4,058,391.35 元。

2. 投资活动产生的现金流量净额：较上年减少金额为 2,169,495.69 元，减少比例为 46.16%，主要系本期对固定资产、无形资产投入增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：较上年增加金额为 11,130,265.46 元，增加比例为 4396.04%，主要系本期公司完成挂牌后的首次定向增发，此次增发共发行普通股 85 万股，筹集资金 1,020 万元人民币。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国移动通信集团浙江有限公司	4,106,645.28	13.01%	否
2	中国移动通信集团湖北有限公司	3,646,830.19	11.56%	否
3	咪咕音乐有限公司	3,105,416.89	9.84%	否
4	咪咕文化科技有限公司	2,782,874.20	8.82%	否
5	北京博奇奕朗科技有限公司	2,689,910.31	8.52%	否
合计		16,331,676.87	51.75%	-

公司前五大客户中不存在对单个客户的销售比例超过 50% 的情况，2016 年度公司前五大客户与 2015 年度前五大客户有所变化，系客户需求变化所致。公司不存在对某一单个客户的严重依赖；公司董事、监事、高级管理人员、主要关联持或持有公司 5% 以上股份的股东未在上述客户中占有权益。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州春顺数码产品有限公司	2,946,006.60	36.05%	否
2	重庆市海越科技有限公司	1,537,042.45	18.81%	否
3	中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	488,273.58	5.97%	否
4	成都聚合互动科技有限公司	297,169.81	3.64%	否
5	成都安奥科技发展有限公司	188,679.25	2.31%	否
合计		5,457,171.70	66.77%	-

因咪咕音乐测试量增加，导致成都聚会和安奥采购量增加。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	12,067,618.33	9,217,696.84
研发投入占营业收入的比例	38.24%	35.67%

**专利情况:**

项目	数量
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的发明专利数量	1

**研发情况:**

研发主要从事移动增值业务和移动互联网业务端到端自动化测试软件开发及测试服务提供，来提升移动增值业务和移动互联网的业务质量和用户体验。我们的优势在于将自动化测试技术、服务和方法结合起来，帮助运营商、移动互联网企业和应用软件开发商提升增值业务质量和用户体验，以应对日益复杂的移动和无线产业的挑战。

本年度公司研发支出共计 12,067,618.33 元，占营业收入 38.24%，公司按照相关规定和内控制度归集实际发生的研发费用金额，拥有研发人员 53 名，本年度主要研发支出由研发人员工资、设备的折旧、研发用材料等构成。

公司主要研发产品有：Autosense(业务自动化测试平台)、Mobsense(终端应用适配测试平台)、MTS(终端测试系统)、UUSpeed(测网速)、违规拨测系统、UUSafe(扣费监控平台)、UULog(手机用户行为记录工具)等，公司拥有 17 项著作权、1 项发明专利、3 项实用新型专利。

2016 年公司认定为浙江省高新技术企业研发中心，获得 2016 年杭州市重大科技创新项目立项计划，立项名称：面向移动互联网应用的用户体验感知大数据测试及分析平台，主要由向移动互联网的云测试系统、互联网业务监控系统、应用测试服务管理平台等研发活动组成，该项目已经在实施阶段，2017 年 06 月结束。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	12,650,458.32	294.56%	36.46%	3,206,238.61	-37.45%	16.69%	19.77%
应收账款	13,406,636.14	33.03%	38.64%	10,077,917.07	25.06%	52.47%	-13.83%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	5,662,984.32	55.17%	16.32%	3,649,623.62	80.36%	19.00%	-2.68%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	4,100,000.00	36.67%	11.82%	3,000,000.00	0.00%	15.62%	-3.80%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	34,692,383.87	80.63%	-	19,206,019.66	16.59%	-	-

**资产负债项目重大变动原因:**

2016 年 12 月 31 日资产合计 34,692,383.87，负债合计 7,834,440.88，资产负债率 22.58%。资产主要由货币资金、应收账款、固定资产等构成，负债主要为短期借款和应付职工薪酬等构成，具体分析如下：

1、货币资金：本期较上期增加 294.56%，主要系报告期公司按每股 12 元定向发行股票 850,000 股，募集资金 10,200,000 元所致。

2、应收账款：本期较上期增加 33.03%，主要系报告期公司本期收入增加，运营商收款期限较长所

致。应收账款账龄结构合理且公司客户信用较好，随着公司销售规模的不断扩大，应收账款余额相应增加

3、固定资产：本期较上期增加 55.17%，主要系报告期公司测试业务量增加，从而增加了深圳及杭州研发实验室的测试终端购买量。

4、短期借款：本期较上期增加 36.67%，主要系公司新增银行贷款补充流动资金周转所致，2017 年 1 月已经归还 310 万。

报告期内，公司共筹集资金约 1430 万元，其中通过定向增发募集资金 1020 万元，通过短期借款筹集资金 410 万元，占比约为 28.67%，负债对现金流影响较小。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司无子公司，参股公司，报告期不存在新设、处置子公司的情况。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

##### 一、行业发展的有利因素

###### 1、应用测试市场需求的持续增加

网络技术的发展以及网络设施的不断完善，移动互联网的功能不断拓展、应用领域不断拓宽、新应用层出不穷，移动互联网应用日益多元化。移动互联网应用多元化以稳定、高效的业务平台为基础。移动互联网企业往往更加注重核心的研发与设计，测试和后期维护通常会外包。快速发展的移动互联网行业必将催生更大的配套市场。移动互联网综合测试需要技术服务商能够根据客户所处行业特点、客户规模以及最终用户的访问特征等因素，为客户量身定制综合测试方案。

###### 2、测试服务外包成为主流趋势

移动互联网综合测试服务外包模式最早被国外大型互联网公司所采用，解决了其日益繁琐的测试与优化等需求，取得了良好的效果。在国内，服务外包的理念也越来越为通信运营商和大型互联网所接受。随着未来通信运营商和大型互联网公司的业务焦点更集中于符合长期发展战略、利润空间较高的综合信息服务领域，大公司为了提高人均生产率和有效降低成本，将移动互联网测试服务进一步外包仍将是长期发展趋势。

###### 3、移动应用测试服务领域的扩大

随着社会经济的发展，移动互联网已经渗透到各个传统行业，测试服务的对象已经开始超越传统的互联网公司领域，慢慢进入广大中小型传统企业，由此带来新一轮增长机会。企业 APP 从一开始的社交、娱乐等形式，慢慢地转变到各行各业。随着移动互联网应用范围的扩大，移动互联网综合测试服务也将随着服务范围的扩大变得越来越广泛、专业和高效。

##### 二、行业发展的不利因素

###### 1、移动应用测试技术专业人才稀缺

近年来，我国软件与信息技术服务企业迅速发展，但是由于移动应用测试属于新兴行业，有相关经验的专业人才相对稀缺。同时与国外企业相比，规模仍然偏小，难以进行大规模研发投入和研发环境搭建。国外厂商有着良好的薪酬体系和工作环境，加剧了国内技术人才（特别是掌握核心技术又熟悉客户业务的复合型人才）的竞争。企业规模相对较小，无法承担高昂的研发持续投入来提高竞争力，进一步限制了技术能力、服务质量和企业品牌的全面提升，不利于提升核心竞争力。这在一定程度上制约了行业的发展，成为行业内企业做大做强的主要瓶颈。

###### 2、行业格局有待进一步完善

目前，移动互联网综合测试服务的客户主要为通信运营商、终端制造商和互联网公司，客户往往是大公司且处于垄断地位。第三方测试服务提供商多为民营企业，行业集中度低，规模小而数量众多。这种竞争格局造成双方的谈判地位并不对等，移动互联网综合测试服务提供商在项目执行过程中的议价能

力较低，从而导致移动互联网综合测试服务提供商往往只能被动的接受客户需求，而无法成为技术和行业发展的主导力量，这在一定程度上制约了行业和企业的长远发展。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、领先的技术储备和业务经验

技术优势是公司核心竞争力。公司自成立以来，一直注重技术研发工作，通过不断加大研发投入力度，扩充专业研发团队。公司研发的多项技术均处于国内或国际领先地位，自主研发的终端自动化测试技术是行业内率先实现全自动化的测试软件技术之一，并申请了多项专利；基于对象的自动化测试技术和应用崩溃识别技术等是公司研发的运用于移动互联网应用测试的最新技术。

##### 2、人才优势

人才的招聘、培养与积累历来是本公司极为重视的基础工作之一，公司多年的运营与技术研发，不仅使得公司在技术、市场、管理、运维方面有了很好的积累，更在相关领域的人才储备方面积累了一大批业内技术精英。友声科技现有员工 203 人，95%人具有大专以上学历，研发团队带头人都是从业经验 12 年以上的业内专家。

##### 3、整体解决方案，综合测试服务

公司的主要产品为面向移动终端业务产品功能测试的自动化工具（AutoSense）、面向智能终端应用客户端评估的管理工具（MobSense）、面向互联网/移动互联网应用服务性能的自动化监测工具（NetSense）及面向智能终端与移动网络的协同测试工具套件（MTS）。这四大类产品整体解决了手机终端、网络性能和移动应用的综合测试，在行业内处于领先地位，同时公司针对大型客户的测试需求提供定制化综合测试整体解决方案，解决了传统测试效率低、成本高、覆盖率不足等问题。

#### （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标正常；经营管理层、核心技术队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。主要体现在以下方面：

1、内部核心技术人员团队稳定，在多年累积研发和市场开拓的基础上，抢占市场先机

2、内部激励政策等管理制度更加完善，尤其是对研发、市场这两大部门进行绩效考核和激励，合理规划部门职责，工作效率得以提升、各项费用控制良好。经营团队的稳定及科学管理保证了公司具有较好的持续经营能力。

3、市场运营效率得到提升，在客户使用的现场了解客户测试需求的特点和痛点，为深入解决客户使用难题，为公司的完善产品、提升服务提供了依据，得到了客户的认可。

4、不断增长的市场需求和国家出台的各项高新技术鼓励政策确保了市场的最大驱动力，外部环境给公司的持续经营创造了良好的条件。

公司确认自身不存在影响未来持续经营能力的事项，公司有在未来继续发展，提升市场占有率。

#### （六）扶贫与社会责任

为了增强广大同仁的应急救护、救援技能，提升在遇到突发事件的自救、互救能力，让大家更好、更大范围地学习、普及和参与应急救护知识，2016 年 8 月 13 日，公司邀请了古荡社区卫生服务中心梁依依老师在友声科技会议室，举办“救在身边”——心肺复苏术培训”讲堂，此次培训共有 26 名友声同仁报名参加，并收到了良好的培训效果。

2016 年 1 月 19 日，西湖区古荡街道工作委员会、古荡街道办事处授予我司“2015 年度古荡街道群团入武工作先进单位”荣誉奖牌。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

### 1、市场潜力巨大，发展迅速

随着移动互联网的快速发展，与其相配套的产业也将进入一个新的阶段，根据 Analysys 易观智库预测数据显示，2016 年中国移动互联网市场规模为 4.6 万亿元，保守估计移动应用测试占移动互联网总体规模的 5%，2016 年移动互联网应用综合测试的整体市场规模为 2300 亿左右，而且还将继续快速增长。随着国家相关鼓励政策的出台及企业对移动互联网综合测试服务认识的加深和依赖，各行各业的企业需要专业的第三方提供移动互联网综合测试服务，因此移动互联网综合测试市场有望迎来广阔的发展良机。

### 2、中小企业对移动互联网综合测试需求旺盛

国内现有移动互联网综合测试领域业务需求主要来源于通信运营商，终端制造商和大中型互联网客户。目前该领域国内市场整体规模偏小，目标客户尚未发展到成熟阶段，以大量创设初期的早期成长型互联网企业为代表，其大规模潜在需求尚未得到充分释放。

未来移动互联网综合测试行业将会随着互联网用户在各种终端网络环境下的产品应用部署的完善，以及传统行业开展线上业务提供产品与服务意识的加强，而释放出巨大的市场需求。

### 3、单一测试向综合测试转型

近年来，移动互联网综合测试业务在国内逐渐兴起，国内各主要服务提供商在该领域涉足时间不长，大部分厂商更多地局限于应用性能监测（APM）的单一领域，尚未建立起一个完善的覆盖互联网、移动互联网、企业客户端和手机终端的综合测试监控体系。因此，行业内竞争还主要表现为单个产品之间的竞争。随着越来越多的公司进入这个行业，竞争加剧，服务也将越来越趋于综合化。基于终端、网络和移动应用的综合测试是未来企业发展的核心趋势。

## （二）公司发展战略

目前公司产品聚焦移动互联网应用测试领域，进行系列化开发策略。公司产品围绕移动互联网应用测试进行全方位的延伸，开发方向主要包括基于网络、终端、业务平台的全面测试系统，定位于移动互联网的故障发现、定位、告警。现已开发 UTS 云测试平台，后续逐步完善移动互联网业务故障定位分析平台、移动互联网大数据分析平台。系列化开发策略可以加深企业产品组合的深度，为公司新产品开发提供广阔的天地。

公司产品开发遵循以下原则：

#### 1、以客户需求为导向，并贯穿在产品整个生命周期中

新产品的开发要建立在市场需求、顾客感知和可行性分析的综合基础上，不能以企业自身主观看法为出发点，公司在整个产品生命周期内都不断的与客户沟通，使得产品符合客户需求，做客户真正想要的产品。

#### 2、完善的研发体系，保障产品质量

新产品开发严格按照公司研发流程，按照需求分析、概要设计、详细设计、产品开发、产品测试、产品验收、再次搜集客户需求这样一个闭环进行开发。

#### 3、迭代开发，保持产品及时上市

对于一个自动化测试平台而言，需要包含的模块和服务太多，所以在开发流程上的把握则特别重要。迭代开发对于把握整个测试平台的进度以及提高自动化测试的有效性是很有帮助的。等第一个模块出来后，就可以用来投入市场，然后进行第二个模块的开发，即第二次迭代。这样，迭代的好处就既能保证自动化测试的及时应用上，也可以降低项目的风险，而且每个迭代过程都可以执行版本结束，从而更好的发现问题。

## （三）经营计划或目标

### 1. 原有产品更新升级：

坚持将产品研发和技术创新作为公司核心战略之一。紧密围绕移动互联网应用自动化测试产品开展产品研发工作，强化研发团队管理，逐步在行业内巩固技术优势。建立完整、系统的知识产权规范与保护体系。在保持业绩稳定增长的同时，不断对公司原有产品更新换代，并进行深度开发，挖掘资源。

### 2、研发新产品：

通过技术积累、团队建设、知识产权管理与运用，有效提升自主创新能力。加强研发部门建设，总结公司多年以来的经验、利用公司资源，发挥独立自主研发的优势，专注于移动互联网自动化测试技术的研究和新产品的设计，为公司未来创造新的销售、利润增长点。

3、扩大市场销售的布局：

巩固 2016 年开拓的市场，不断提升研发效率，完善品质管理，确保产品品质优异；提升研发实力，升级模块功能，确保产品在市场的竞争力。

4、人力资源建设：

继续加大力度引进各种移动应用测试专业人才，为企业持续快速发展提供有力的人力资源保障。

**（四）不确定性因素**

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素。

**三、风险因素**

**（一）持续到本年度的风险因素**

1、核心技术人员流失的风险

核心技术人员是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，该等员工对公司持续、快速发展起到了关键作用。随着公司经营规模的扩大，如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。

应对措施：未来，公司将在稳定现有研发技术人员的基础上，在预算中投入更多的研发人力成本，通过公开招聘、猎头资源等渠道发掘与公司发展策略相匹配的人才。

2、应收账款余额持续增长及坏账水平上升风险

2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，公司的应收账款余额分别为 14,271,339.25 元、10,666,347.18 元。应收账款周转率分别为 2.69、2.85，账面价值分别为 13,406,636.14 元、10,077,917.07 元，应收账款占资产总额的比重分别为 38.64%、52.47%。总体来看，公司的应收账款对象主要系信用较好、合作时间较长的中国移动。应收账款回款正常，应收账款周转率和同行业其他企业相比处于正常水平。

尽管公司应收账款账龄结构合理且公司客户信用较好，但随着公司销售规模的不断扩大，应收账款余额很可能继续增加，若公司对应收账款催收不利，或公司客户资信、经营情况等出现恶化，导致应收账款不能按合同约定及时收回，将可能给公司带来坏账风险。

应对措施：公司加大催款力度，设置专人对应收账款进行跟踪、催收，把回款指标纳入考核。

3、客户较集中的风险

目前，公司主要客户集中于电信运营商，尤其是中国移动。公司自 2010 年来，公司一直参与中国移动及其下属子公司或分支机构的用户体验测试和评估工作，运营商对高可靠性的要求和公司持续的优质服务记录与口碑保障使得公司不会轻易被替代。尽管运营商各子公司或分支机构是在集团统一指导下分别独立接受软件技术服务或实施采购，但是倘若集团层面对公司的服务或产品不认可，还是可能导致客户的流失。公司存在客户集中度过高的风险。

应对措施：公司的主要客户为中国移动各省市的子公司或分公司，存在对单一客户依赖的问题。公司已积极通过多种措施降低对中国移动的依赖，包括：1、对于中国移动客户采取精耕新作策略，加大各省市的子公司或分公司客户拓展，同时加大开辟跟中国移动不同部门间的合作；2、积极开拓中国电信、联通两大运营商的业务合作，已与中国电信广东分公司，上海电信研究院以及多个业务基地开展测试类项目合作；3、开拓中小企业客户市场，目前已研发投入 APP 应用上线前适配测试产品，可提供标准化的一站式 APP 应用适配测评服务并输出测评分析报告，目前与广东小天才科技有限公司、杭州浙优民间资本理财服务有限公司等签订合作协议。通过一系列措施，公司对中国移动的依赖度逐年下降。

**（二）报告期内新增的风险因素**

报告期内，无新增风险因素。

#### 四、董事会对审计报告的说明

##### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

##### （二）关键事项审计说明：

不适用

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,000,000.00	90,873.21
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>90,873.21</b>

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	707,500	707,500	6.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	12,500	12,500	0.12%	
	董事、监事、高管	-	-	47,500	47,500	0.43%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	142,500	10,142,500	93.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,800,000	38.00%	37,500	3,837,500	35.37%	
	董事、监事、高管	6,200,000	62.00%	142,500	6,342,500	58.46%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,000,000	-	850,000	10,850,000	-	
普通股股东人数						8	

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡大强	3,800,000	50,000	3,850,000	35.48%	3,837,500	12,500
2	彩讯科技股份有限公司	2,800,000	250,000	3,050,000	28.11%	2,800,000	250,000
3	廖志	1,600,000	20,000	1,620,000	14.93%	1,615,000	5,000
4	德清友声投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	-	1,000,000	9.22%	1,000,000	-
5	占荣	400,000	10,000	410,000	3.78%	407,500	2,500
6	张志磊	400,000	10,000	410,000	3.78%	407,500	2,500
7	北京禾益汇创业投资中心（有限合伙）	0	410,000	410,000	3.78%	-	410,000
8	夏新河	0	100,000	100,000	0.92%	75,000	25,000
合计		10,000,000	850,000	10,850,000	100.00%	10,142,500	707,500

前十名股东间相互关系说明：

胡大强持有公司 35.48% 的股份，为公司第一大股东，同时持有杭州友声投资管理合伙企业（有限合伙）98% 的股份，为杭州友声投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除以上情形，其他股东不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
<b>优先股总股本</b>	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

胡大强先生：1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，工学硕士，信息系统项目管理师（高级）。1996 年 4 月至 2003 年 12 月，宁波邮电局工作（后改为宁波电信局、浙江省电信宁波分公司），历任计算机开发部副主任、通信建设部副主任工程师等职，下属宁波万里多媒体公司电脑部经理、杭州嘉乐软件技术有限公司市场销售部经理，派驻宁波成功多媒体通信有限公司担任副总经理。2000 年 10 月至 2010 年 4 月，宁波成功多媒体公司任副总经理、总经理。2010 年 5 月至 2015 年 10 月，担任杭州友声科技有限公司董事兼总经理。2015 年 11 月至今，担任股份公司董事长兼总经理。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控制股东一致，详见“控股股东情况”。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-07-04	2016-10-25	12	850,000	10,200,000	5	0	0	1	-	否

#### 募集资金使用情况：

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、债券融资情况

单位：元

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

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
质押借款	中国农业银行股份有限公司杭州城西支行	1,000,000.00	4.35%	2016.8.31-2017.8.30	否
保证借款	杭州银行科技支行	3,000,000.00	5.22%	2016.1.18-2017.1.17	否
信用借款	中国建设银行股份有限公司杭州宝石支行	100,000.00	5.66%	2016.7.19-2017.1.18	否
合计		<b>4,100,000.00</b>			

#### 违约情况：

报告期内，公司间接融资均按照合同约定履行，不存在违约情况。

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	1.58	8.42

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

公司拟以现有总股本10,850,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8.42股，合计转增9,135,700股，本次转增所用的资本公积全部为股东投入形成的股本溢价，股东无需缴纳个人所得税，本次转增完成后，资本公积余额为1,521,357.66元；以未分配利润向全体股东每10股送1.58股，合计转送1,714,300股，本次送红股完成后，未分配利润余额为3,101,496.80元。

本次转(送)股合计10,850,000股，送股和转增完成后公司总股本增至21,700,000股(最终以中国证券登记结算公司北京分公司确认为准)。

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡大强	董事长兼总经理	男	46	研究生	2015.10.26-2018.10.25	是
廖志	董事兼副总经理	男	39	本科	2015.10.26-2018.10.25	是
张志磊	董事兼副总经理	男	39	本科	2015.10.26-2018.10.25	是
占荣	董事兼副总经理	男	37	研究生	2015.10.26-2018.10.25	是
汪志新	董事	男	45	研究生	2015.10.26-2018.10.25	否
杨桓	董事	男	45	研究生	2015.10.26-2018.10.25	否
吕红	监事会主席	女	46	大专	2015.10.26-2018.10.25	是
王小忠	监事	男	36	研究生	2015.10.26-2018.10.25	否
瞿艳梅	监事	女	31	大专	2015.10.26-2018.10.25	是
夏新河	董事会秘书兼财务总监	男	33	本科	2015.10.26-2018.10.25	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡大强	董事长兼总经理	3,800,000	50,000	3,850,000	35.48%	0
廖志	董事兼副总经理	1,600,000	20,000	1,620,000	14.93%	0
占荣	董事兼副总经理	400,000	10,000	410,000	3.78%	0
张志磊	董事兼副总经理	400,000	10,000	410,000	3.78%	0
夏新河	董事会秘书兼财务总监	0	100,000	100,000	0.92%	0
合计		6,200,000	190,000	6,390,000	58.89%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
杨桓	无	新任	董事	股东提名, 增选

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

杨桓先生，45 岁，于上海交通大学管理学院技术经济专业获得学士学位，于中国科技大学管理学院管理科学专业获得硕士学位。杨桓先生于 1997 年至 2006 年底任职联想集团，先后从事集团财务分析、投资管理、投资等工作，历任财务分析员、投资管理总监、投资总监等职务。杨桓先生于 2007 年初至 2013 年加盟金山软件集团，历任集团总裁办主任、集团助理总裁、集团副总裁和集团高级副总裁等职务。杨桓先生并于 2010 年至 2013 年兼任金山软件集团商业地产事业部总经理。杨桓先生于 2014 年至今创办禾益汇投资基金，专注于移动互联网领域创新项目投资。2016 年 7 月 20 至今，担任杭州友声科技股份公司董事。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	6
技术人员	101	140
研发人员	45	53
财务人员	3	3
营销人员	-	1
<b>员工总计</b>	<b>156</b>	<b>203</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	4
本科	77	108
专科	68	82
专科以下	6	9
<b>员工总计</b>	<b>156</b>	<b>203</b>

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动：报告期内，企业人员相对稳定。

人才招聘：在公司人才战略的指引下，积极拓展员工个人发展空间，为员工设计个性化的职业生涯规划，采用内外部招聘同时进行的方式，吸引外部优秀人员的同时保留内部优秀员工，不断拓宽招聘渠道，高效高匹配引进适合公司发展的人才。

人才培养：员工培训是培育和形成共同的价值观、增强凝聚力的关键性工作，是公司一直以来非常重视的管理工作。公司制定了系列的人才培养计划，加强员工岗位知识、技能和素质培养，创建学习型组织，加大内部人才开发力度。以帮助员工更好的适应工作岗位，提升工作效益，尤其是公司制定的“导师制度”和“人才轮训培养计划”，实施效果显著，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和人才保障。

薪酬政策：公司已建立适合企业成长和发展战略的薪酬体系，以推进公司总体发展战略实施，为公司员工提供公平的待遇、均等的机会，促进员工价值观念的凝合。公司为员工提供社会保险、商业保险、住房公积金、入职体检/年度体检，及团建活动、生日礼物等员工生活福利计划，保障员工生活水平，促进公司及员工的发展与成长。

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	4	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

黄韬先生：1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，高级程序员。2001 年至 2006 年担任深圳视听达电子产品公司软件工程师；2008 年至 2011 年担任深圳视高网络软件工程师；2011 年至 2013 年，担任友声有限软件工程师；2013 年至 2015 年 10 月，担任友声有限研发部经理，2015 年 10 月至今，担任股份公司研发部经理。

陈军先生：1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2010 年到 2011，在 TCL 通讯科技控股有限公司担任 Android 开发工程师；2011 年到 2012 年底，在旭智科技有限公司担任 Android 软件工程师；2012 年底至 2015 年 10 月，担任友声有限 Android 开发组组长，2015 年 10 月至今，担任股份公司 Android 开发组组长。

刘光彪先生：1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009 年 2012 年，在深圳市嘉宝燊商贸有限公司担任网站开发部主管。2012 年至 2015 年 10 月，在友声有限担任 WEB 后端开发组组长，2015 年 10 月至今，担任股份公司 WEB 后端开发组组长。

孔刚刚先生：1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年至 2012 年在 Bytemobile 任高级软件开发工程师，2014 年至 2015 年 10 月，在友声有限担任 IOS 开发组长，2015 年 10 月至 2017 年 2 月，担任股份公司 IOS 开发组长。

报告期内，公司核心技术人员未变动。2017 年 2 月 15 日孔刚刚离职。

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《总经理工作细则》等规章制度。

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大决策事项均已履行规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

2016 年 7 月 20 日公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改杭州友声科技股份有限公司章程的议案》。具体修改条款内容如下：

###### (1) 原章程内容：

第一章第四条 公司住所：杭州市西湖区文一西路 98 号数娱大厦 602 室

第一章第五条 公司认缴注册资本为人民币 1,000 万元。

第三章第十七条 公司发行的股票，以人民币标明面值，公司股份总数为 1,000 万股，公司的股本结构为：普通股 1,000 万股，均为发起人持有。

第三章第十八条 发起人二：深圳市彩讯科技有限公司 法定代表人姓名：杨良志 法定地址：深圳市南

山区科技南十二路 18 号长虹科技大厦 4 楼

第五章第一百条 董事会由五名董事组成。董事会设董事长一人。

(2) 修改后条款内容

第一章第四条 公司住所：杭州市西湖区文一西路 98 号数娱大厦 1201 室

第一章第五条 公司认缴注册资本为人民币 1,085 万元。

第三章第十七条 公司发行的股票，以人民币标明面值，公司股份总数为 1,085 万股，公司的股本结构为：普通股 1,085 万股。

第三章第十八条 发起人二：彩讯科技股份有限公司法定代表人姓名：白琳法定地址：深圳市南山区科技南十二路 18 号长虹科技大厦 4 楼 01-11 单元

第五章第一百条 董事会由六名董事组成。董事会设董事长一人。

除以上条款外，章程其他条款不变。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p><b>1、2016 年 4 月 10 日，第一届董事会第三次会议：</b>审议通过《关于公司〈2015 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2015 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于公司〈2015 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于公司〈2015 年度财务决算报告〉的议案》、《关于公司〈2016 年度财务预算方案〉的议案》、《关于公司〈2015 年度利润分配方案〉的议案》、《关于公司〈2016 年度工作计划报告〉的议案》、《关于召开 2015 年度股东大会的议案》、《关于公司〈续聘 2016 年度财务审计机构〉的议案》、《关于公司〈预计 2016 年度日常性关联交易〉的议案》、《关于公司〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。</p> <p><b>2、2016 年 7 月 4 日，第一届董事会第四次会议：</b>审议通过《关于杭州友声科技股份有限公司定向发行股票的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次定向发行股票相关事宜 的议案》、《关于签署附生效条件的的议案》、《关于修改杭州友声科技股份有限公司章程的议案》、《关于杭州友声科技股份有限公司变更经营地址的议案》、《关于补选杭州友声科技股份有限公司董事的议案》、《关于提请召开公司 2016 年度第一次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>3、2016 年 8 月 12 日，第一届董事会第五次会议：</b>审议通过《杭州友声科技股份有限公司专项募集资金存储、使用、管理内部控制制度》、同意杭州银行股份有限公司科技支行为募集资金存放专户、 同意签订本次股票发行《募集资金三方监管协议》。</p>

		<p>4、2016 年 8 月 25 日，第一届董事会第六次会议：审议通过《杭州友声科技股份有限公司 2016 年半年度报告》、审议通过《杭州友声科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>5、2016 年 12 月 8 日，第一届董事会第七次会议：审议通过《关于公司与浙商证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议的议案》、《关于公司变更持续督导主办券商的说明报告的议案》、《关于提请召开公司 2016 年度第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2016 年 4 月 10 日，第一届监事会第二次会议：审议通过《关于公司&lt;2015 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于公司&lt;2015 年年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于公司&lt;2015 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于公司&lt;2016 年度财务预算方案&gt;的议案》、《关于公司的议案》。</p> <p>2、2016 年 8 月 25 日，第一届监事会第三次会议：审议通过《杭州友声科技股份有限公司 2016 年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2016 年 5 月 4 日，2015 年年度股东大会：审议通过《公司 2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年度监事会工作报告》、《公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算方案》、《公司 2015 年度利润分配方案》、《公司 2016 年度工作计划报告》、《公司续聘 2016 年度财务审计机构的议案》、《公司预计 2016 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2016 年 7 月 20 日，2016 年第一次临时股东大会：审议通过《关于杭州友声科技股份有限公司定向发行股票的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次定向发行股票相关事宜的议案》、《关于签署附生效条件的股票认购合同的议案》、《关于修改杭州友声科技股份有限公司章程的议案》、《关于杭州友声科技股份有限公司变更经营地址的议案》、《关于补选杭州友声科技股份有限公司董事的议案》。</p> <p>3、2016 年 12 月 26 日，2016 年第二次临时股东大会：审议通过《关于公司与浙商证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议的议案》、《关于公司变更持续督导主办券商的说明报告的议</p>

案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露人和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。公司管理层尚未引进职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定，自觉履行信息披露义务，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：

- 1、监事会对公司在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。
- 2、监事会表示董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司专注为移动互联网提供综合测试服务，公司主营业务是向企业客户提供基于数据分析的手机终端检测，互联网网络性能测试和移动应用（APP）测试。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的采购、生产、研发系统，在业务上与公司持股 5%以上的股东及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

#### 2、资产独立

公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。公司资产具有独立性。

#### 3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

#### 4、机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，下设项目咨询委员会、财务部、人力资源行政中心、项目管理中心、售前支持部、研发中心等一级职能部门。各职能部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

#### 5、财务独立

公司设立独立的财务部门，建立独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。综上，公司财务独立。

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

1、关于会计核算体系 公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度于 2016 年 4 月 11 日，第一届董事会第三次会议审议通过。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2017]33100010 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2017-03-31
注册会计师姓名	倪元飞、高莉莉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

审计报告正文：

#### 审计报告

瑞华审字[2017]33100010 号

杭州友声科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州友声科技股份有限公司(以下简称“友声科技公司”)的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表, 2016 年度的利润表、现金流量表和股东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友声科技公司管理层的责任。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, 上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了杭州友声科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：倪元飞  
中国注册会计师：高莉莉  
二〇一七年三月三十一日

## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	12,650,458.32	3,206,238.61
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	六、2	13,406,636.14	10,077,917.07
预付款项	-	-	-
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	六、3	956,431.70	1,212,801.47
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	六、4	42,000.00	-
其他流动资产	六、5	454,216.76	99,771.57
<b>流动资产合计</b>	-	<b>27,509,742.92</b>	<b>14,596,728.72</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、6	5,662,984.32	3,649,623.62
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	-	-	-

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

无形资产	六、7	1,455,270.59	772,649.56
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、8	64,386.04	187,017.76
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>7,182,640.95</b>	<b>4,609,290.94</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>34,692,383.87</b>	<b>19,206,019.66</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	六、9	4,100,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	六、10	283,970.59	557,666.89
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、11	2,708,878.15	1,785,825.72
应交税费	六、12	670,914.93	378,862.55
应付利息	六、13	5,477.21	17,120.47
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、14	65,200.00	72,448.90
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>7,834,440.88</b>	<b>5,811,924.53</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	六、15	-	204,400.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	204,400.00
<b>负债合计</b>	-	7,834,440.88	6,016,324.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、16	10,850,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、17	10,657,057.66	1,511,774.64
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、18	535,088.53	167,792.05
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、19	4,815,796.80	1,510,128.44
归属于母公司所有者权益合计	-	26,857,942.99	13,189,695.13
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	26,857,942.99	13,189,695.13
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	34,692,383.87	19,206,019.66

法定代表人：胡大强 主管会计工作负责人：夏新河 会计机构负责人：夏新河

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	31,559,157.84	25,844,940.57
其中：营业收入	六、20	31,559,157.84	25,844,940.57
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	28,539,746.79	23,871,801.82
其中：营业成本	六、20	11,603,162.33	10,586,624.58
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	-	-	-

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

营业税金及附加	六、21	80,481.00	81,366.66
销售费用	六、22	217,216.20	55,378.42
管理费用	六、23	16,129,533.98	12,821,853.74
财务费用	六、24	194,842.94	180,024.83
资产减值损失	六、25	314,510.34	146,553.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	3,019,411.05	1,973,138.75
加：营业外收入	六、26	671,365.31	2,246,707.31
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、27	17,811.52	23,737.20
其中：非流动资产处置损失	六、27	4,753.35	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	3,672,964.84	4,196,108.86
减：所得税费用	-	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	3,672,964.84	4,196,108.86
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	-	3,672,964.84	4,196,108.86
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	3,672,964.84	4,196,108.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,672,964.84	4,196,108.86
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.35	0.42
（二）稀释每股收益	-	0.35	0.42

法定代表人：胡大强主管会计工作负责人：夏新河会计机构负责人：夏新河

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	29,706,964.02	25,648,572.67
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	-	155,400.00	257,264.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、28	581,624.31	794,095.72
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>30,443,988.33</b>	<b>26,699,933.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,011,971.32	5,401,368.83
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	-	15,710,459.74	12,470,863.06
支付的各项税费	-	667,243.00	730,363.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	5,806,065.13	5,063,666.05
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>25,195,739.19</b>	<b>23,666,261.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、29	<b>5,248,249.14</b>	<b>3,033,672.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	19,611.65	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>19,611.65</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,889,388.03	4,700,280.69
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	6,889,388.03	4,700,280.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,869,776.38	-4,700,280.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	9,995,283.02	-
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	-	6,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	15,995,283.02	4,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,900,000.00	4,053,731.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	218,206.07	199,457.08
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	5,118,206.07	4,253,188.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	10,877,076.95	-253,188.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、29	9,255,549.71	-1,919,796.91
加：期初现金及现金等价物余额	六、29	3,206,238.61	5,126,035.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、29	12,461,788.32	3,206,238.61

法定代表人：胡大强 主管会计工作负责人：夏新河 会计机构负责人：夏新河

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,511,774.64	-	-	-	167,792.05	-	1,510,128.44	-	13,189,695.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,511,774.64	-	-	-	167,792.05	-	1,510,128.44	-	13,189,695.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	850,000.00	-	-	-	9,145,283.02	-	-	-	367,296.48	-	3,305,668.36	-	13,668,247.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,672,964.84
（二）所有者投入和减少资本	850,000.00	-	-	-	9,145,283.02	-	-	-	-	-	-	-	9,995,283.02
1. 股东投入的普通股	850,000.00	-	-	-	9,145,283.02	-	-	-	-	-	-	-	9,995,283.02
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	-	-	-	-	-	-	-	-	367,296.48	-	-367,296.48	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	367,296.48	-	-367,296.48	-	-

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,850,000.00</b>	-	-	-	<b>10,657,057.66</b>	-	-	-	<b>535,088.53</b>	-	<b>4,815,796.80</b>	-	<b>26,857,942.99</b>

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项 储 备	盈余公积	一般风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,006,413.73	-	8,993,586.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,006,413.73	-	8,993,586.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,511,774.64	-	-	-	167,792.05	-	2,516,542.17	-	4,196,108.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,196,108.86	-	4,196,108.86
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	167,792.05	-	-167,792.05	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	167,792.05	-	-167,792.05	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,511,774.64	-	-	-	-	-	-1,511,774.64	-	-
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	-	-	-	-	1,511,774.64	-	-	-	-	-	-1,511,774.64	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>1,511,774.64</b>	-	-	-	<b>167,792.05</b>	-	<b>1,510,128.44</b>	-	<b>13,189,695.13</b>

法定代表人：胡大强 主管会计工作负责人：夏新河 会计机构负责人：夏新河

**杭州友声科技股份有限公司**  
**2016 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

杭州友声科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2009年10月在杭州市工商行政管理局西湖分局注册成立, 营业执照号: 913301006945929515, 现总部位于浙江省杭州市文一西路98号。

本财务报表业经本公司董事会于2017年3月31日决议批准报出。

本公司经营范围: 计算机网络、计算机软硬件、通信设备的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让, 经济信息咨询(除证券、期货外); 批发、零售: 计算机及配件, 通信设备、电子产品(除专控); 其他无需报备经审批的一切合法项目。

**二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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”), 并参照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。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

**三、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、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

**四、重要会计政策和会计估计**

本公司从事技术服务以及软硬件销售经营。本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, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、15“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计

的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以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。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）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：**A**.取得该金融资产的目的，主

要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**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：**A.**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；**B.**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

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

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。

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

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。

可供出售金融资产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,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计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。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,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

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,本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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,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。已单项确认减值损失的金融资产,不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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后,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,金融资产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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确

认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

#### （6）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）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。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。

#### （8）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。

#### （9）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。

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照账龄政策计提坏账准备的应收款项

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

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

**③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

**（3）坏账准备的转回**

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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

**7、存货**

**（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、周转材料等。

**（2）存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按先进先出法计价。

**（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	4	5	23.75
电子设备及其他	直线法	2-3	5	31.67-47.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后

的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

## 9、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，

如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

### 11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 12、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 14、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件

的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 15、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

公司各类收入具体确认方法：

收入类型	确认方法
技术服务业务	合同服务期限平均分摊确认收入
软件销售	产品交付客户经调试并验收合格后确认收入

其中：技术服务业务具体模式为根据客户要求，基于数据分析对手机终端、互联网网络性能和移动应用(APP)所涉及的不同业务及产品进行各项指标测试，在合同服务期限内，每项测试业务以日为测试频率，测试时间贯穿合同服务期限始终。测试结果输出周期体现为日报、周报或者月报，因在服务期间内劳务提供量均匀，核算时按照合同金额扣税后月均确认收入。

## 16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,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,减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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。

## 18、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。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。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列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 19、重大会计判断和估计

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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

(1) 增值税：根据国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产品和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局下发财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》本公司自行开发生生产的软件产品按17%税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税：①根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），对新办软件生产企业经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本期应纳税所得额为负数，获利年度未开始。

②根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）规定，公司于2014年9月29日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201433000054，有效期三年，执行15%的企业所得税税率。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31

日。

## 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	182.69	9,695.03
银行存款	12,461,605.63	3,196,543.58
其他货币资金	188,670.00	
合计	12,650,458.32	3,206,238.61
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为保函保证金。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,271,339.25	100.00	864,703.11	6.06	13,406,636.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,271,339.25	100.00	864,703.11	6.06	13,406,636.14

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,666,347.18	100.00	588,430.11	5.52	10,077,917.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,666,347.18	100.00	588,430.11	5.52	10,077,917.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,012,224.48	650,611.23	5.00
1 至 2 年	1,038,663.77	103,866.38	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	220,451.00	110,225.50	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	14,271,339.25	864,703.11	6.06

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 303,034.80 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,761.80

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,061,451.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 63.49%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 494,335.91 元。

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,035,038.90	100.00	78,607.20	7.59	956,431.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,035,038.90	100.00	78,607.20	7.59	956,431.70

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,279,933.13	100.00	67,131.66	5.24	1,212,801.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,279,933.13	100.00	67,131.66	5.24	1,212,801.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	571,933.71	28,596.68	5.00
1 至 2 年	457,205.19	45,720.52	10.00
2 至 3 年	2,300.00	690.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	3,600.00	3,600.00	100.00
合计	1,035,038.90	78,607.20	7.59

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,475.54 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	180,660.00	79,461.69
保证金	303,295.71	427,417.83
押金	13,850.00	152,327.72
员工借款	423,000.00	571,000.00
往来款	28,276.05	
其他	85,957.14	49,725.89
合计	1,035,038.90	1,279,933.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

杭州友声科技股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
许玉龙	借款	300,000.00	1-2 年	28.98	29,750.00
代东	借款	123,000.00	1-2 年	11.88	10,382.80
深圳力合物业管理有 限公司	保证金	115,731.86	1-2 年	11.18	9,166.55
钟超丽	备用金	60,600.00	1 年以内	5.85	3,030.00
个人社保	社会保险	55,293.98	1 年以内	5.34	2,764.70
合计	—	654,625.84	—	63.23	55,094.05

#### 4、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的其他非流动资产	42,000.00		详见附注六、8
合计			

#### 5、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付的信息费、房租等	454,216.76	99,771.57
合计	454,216.76	99,771.57

#### 6、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	984,172.65	4,626,903.50	5,611,076.15
2、本年增加金额	789,708.55	4,192,674.38	4,982,382.93
(1) 购置	789,708.55	4,192,674.38	4,982,382.93
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	487,300.00		487,300.00
(1) 处置或报废	487,300.00		487,300.00
4、年末余额	1,286,581.20	8,819,577.88	10,106,159.08
二、累计折旧			
1、年初余额	690,062.96	1,271,389.57	1,961,452.53
2、本年增加金额	243,044.48	2,701,612.75	2,944,657.23
(1) 计提	243,044.48	2,701,612.75	2,944,657.23
3、本年减少金额	462,935.00		462,935.00

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	462,935.00		462,935.00
4、年末余额	470,172.44	3,973,002.32	4,443,174.76
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	816,408.76	4,846,575.56	5,662,984.32
2、年初账面价值	294,109.69	3,355,513.93	3,649,623.62

## 7、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	965,812.00	965,812.00
2、本年增加金额	905,982.91	905,982.91
(1) 购置	905,982.91	905,982.91
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,871,794.91	1,871,794.91
二、累计摊销		
1、年初余额	193,162.44	193,162.44
2、本年增加金额	223,361.88	223,361.88
(1) 计提	223,361.88	223,361.88
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	416,524.32	416,524.32
三、减值准备		

项目	软件	合计
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,455,270.59	1,455,270.59
2、年初账面价值	772,649.56	772,649.56

### 8、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	187,017.76		80,631.72	42,000.00	64,386.04
合计	187,017.76		80,631.72	42,000.00	64,386.04

### 9、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	1,000,000.00	
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	100,000.00	
合计	4,100,000.00	3,000,000.00

注：质押借款：1) 向中国农业银行股份有限公司杭州城西支行借款 100 万元以知识产权进行出质。

保证借款：2) 向杭州银行股份有限公司科技支行借款 300 万元，由杭州高科技担保有限公司提供连带责任保证担保。

信用借款：3) 向中国建设银行股份有限公司杭州宝石支行借款 10 万元为信用借款。

### 10、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
服务款	283,970.59	557,666.89
合计	283,970.59	557,666.89

### 11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,768,046.58	15,820,035.80	14,914,357.39	2,673,724.99
二、离职后福利-设定提存计划	17,779.14	813,476.37	796,102.35	35,153.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,785,825.72	16,633,512.17	15,710,459.74	2,708,878.15

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,755,718.97	14,073,609.39	13,189,151.91	2,640,176.45
2、职工福利费		704,334.67	704,334.67	
3、社会保险费	9,889.65	705,012.86	684,436.42	30,466.09
其中：医疗保险费	8,889.57	623,665.22	605,604.02	26,950.77
工伤保险费	444.48	27,115.88	26,388.59	1,171.77
生育保险费	555.60	54,231.76	52,443.81	2,343.55
4、住房公积金		291,445.18	291,445.18	
5、工会经费和职工教育经费	2,437.96	45,633.70	44,989.21	3,082.45
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,768,046.58	15,820,035.80	14,914,357.39	2,673,724.99

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	15,556.75	759,244.62	741,991.74	32,809.63
2、失业保险费	2,222.39	54,231.75	54,110.61	2,343.53
3、企业年金缴费				
合计	17,779.14	813,476.37	796,102.35	35,153.16

12、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	602,360.49	329,357.91
个人所得税	54,193.20	28,330.81
城市维护建设税	8,377.39	8,832.61
教育费附加	3,590.31	3,785.40

项目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	2,393.54	2,523.60
其他		6,032.22
合计	670,914.93	378,862.55

### 13、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	5,477.21	17,120.47
合计	5,477.21	17,120.47

### 14、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
个人往来	600.00	
其他	64,600.00	72,448.90
合计	65,200.00	72,448.90

### 15、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	204,400.00		204,400.00	0.00	
合计	204,400.00		204,400.00	0.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
面向移动互联网 的云测试系统项 目	204,400.00		204,400.00			收益相关
合计	204,400.00		204,400.00			

### 16、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	850,000.00					10,850,000.00

注：根据 2016 年度第一次临时股东大会决议和《杭州友声科技股份有限公司股票发行方案》的约定，本公司拟非公开发行不超过 850,000.00 股人民币普通股。彩讯科技股份有限公司同意以 12 元/股的发行价格认购 250,000.00 股，共计人民币 3,000,000.00 元；北京禾益汇创业投资中心（有限合伙）同意以 12 元/股的发行价格认

购 410,000.00 股，共计人民币 4,920,000.00 元；夏新河同意以 12 元/股的发行价格认购 100,000.00 股，共计人民币 1,200,000.00 元；胡大强同意以 12 元/股的发行价格认购 50,000.00 股，共计人民币 600,000.00 元；廖志同意以 12 元/股的发行价格认购 20,000.00 股，共计人民币 240,000.00 元；张志磊同意以 12 元/股的发行价格认购 10,000.00 股，共计人民币 120,000.00 元；占荣同意以 12 元/股的发行价格认购 10,000.00 股，共计人民币 120,000.00 元。共收到人民币 10,200,000.00 元，其中新增股本人民币 850,000.00 元，扣除发行费用后增加资本公积人民币 9,145,283.02 元。

### 17、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,511,774.64	9,145,283.02		10,657,057.66
合计	1,511,774.64	9,145,283.02		10,657,057.66

注：资本公积本期变动详见六、17、股本之说明。

### 18、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	167,792.05	367,296.48		535,088.53
合计	167,792.05	367,296.48		535,088.53

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### 19、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,510,128.44	-1,006,413.73
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	1,510,128.44	-1,006,413.73
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,672,964.84	4,196,108.86
减：提取法定盈余公积	367,296.48	167,792.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		1,511,774.64
年末未分配利润	4,815,796.80	1,510,128.44

注：其他 1,511,774.64 元为前身有限责任公司改制为股份有限公司，转入资本公积。

### 20、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,559,157.84	11,603,162.33	25,844,940.57	10,586,624.58
其他业务				
合计	31,559,157.84	11,603,162.33	25,844,940.57	10,586,624.58

## 21、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	39,148.19	47,463.89
教育费附加	16,777.79	20,341.65
地方教育费附加	11,185.19	13,561.12
印花税	13,369.83	
合计	80,481.00	81,366.66

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 22、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	174,954.03	40,022.92
差旅费	27,010.17	5,615.50
业务招待费	7,399.00	2,240.00
其他	7,853.00	7,500.00
合计	217,216.20	55,378.42

## 23、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	12,067,618.33	9,217,696.84
薪酬	1,338,278.73	1,292,803.70
审计咨询费	855,523.57	559,364.32
折旧	323,446.01	250,599.93
房屋租赁费	321,479.32	216,018.01
差旅费	295,940.25	329,626.82
办公费	211,389.68	227,474.41
信息费	110,656.35	
水电费	106,727.26	57,125.96
业务招待费	103,935.30	195,124.64
其它	394,539.18	476,019.11
合计	16,129,533.98	12,821,853.74

## 24、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	223,683.28	216,577.55
利息收入	33,190.84	41,667.72
银行手续费	4,350.50	5,115.00
合计	194,842.94	180,024.83

## 25、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	314,510.34	146,553.59
合计	314,510.34	146,553.59

## 26、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	659,800.00	2,246,707.31	504,400.00
其他	11,565.31		11,565.31
合计	671,365.31	2,246,707.31	515,965.31

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
面向移动互联网的云测试系统项目	204,400.00	1,237,014.35	与收益相关
市研发中心资助款	300,000.00		与收益相关
高新项目市补贴		397,500.00	与收益相关
雏鹰企业贷款贴息		177,028.00	与收益相关
增值税即征即退	155,400.00	257,264.96	与收益相关
其他		177,900.00	与收益相关
合计	659,800.00	2,246,707.31	

## 27、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,753.35		4,753.35
其中：固定资产处置损失	4,753.35		4,753.35
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
水利建设基金	12,930.17	23,737.20	
其他	128.00		128.00
合计	17,811.52	23,737.20	4,881.35

## 28、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	300,000.00	752,428.00
财务费用-利息收入	33,190.84	41,667.72
往来款	248,433.47	
合计	581,624.31	794,095.72

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经营费用	2,752,179.80	2,131,934.88
研发费用	2,865,215.33	2,855,591.94
保证金	188,670.00	
往来款		76,139.23
合计	5,806,065.13	5,063,666.05

## 29、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,672,964.84	4,196,108.86
加：资产减值准备	314,510.34	146,553.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,944,657.23	1,282,665.16
无形资产摊销	223,361.88	193,162.44

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	80,631.72	62,460.67
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）	4,753.35	
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）	223,683.28	216,577.55
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）		
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）	-3,360,097.84	-2,272,178.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,143,784.34	-791,677.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,248,249.14	3,033,672.29
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,461,788.32	3,206,238.61
减：现金的期初余额	3,206,238.61	5,126,035.52
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	9,255,549.71	-1,919,796.91

**（2）现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金	12,461,788.32	3,206,238.61
其中：库存现金	182.69	9,695.03
可随时用于支付的银行存款	12,461,605.63	3,196,543.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	年末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,461,788.32	3,206,238.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 30、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	188,670.00	保函保证金
合计		

### 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### (二) 金融资产转移

无。

### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人：胡大强。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
彩讯科技股份有限公司	本公司股东

注：本公司注册资本 1085 万元，其中：彩讯科技股份有限公司出资 305 万元，持有 28.11% 股权。

### 3、关联方交易情况

#### (1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
彩讯科技股份有限公司	服务	90,873.21	

#### (2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,436,084.53	1,327,590.00

### 4、关联方应收应付款项

#### 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
彩讯科技股份有限公司	47,949.10	2,397.46		
合计	47,949.10	2,397.46		

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

无。

### 十一、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,753.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	504,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当		

项目	金额	说明
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	11,437.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	511,083.96	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	511,083.96	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.14	0.3547	0.3547
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.70	0.3054	0.3054

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室