

北京小子科技有限公司

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度的财务
报表及审计报告

北京小子科技有限公司

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度的财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 – 2
截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度的财务报表	
合并资产负债表	1 – 2
公司资产负债表	3 – 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9 – 11
公司所有者权益变动表	12 – 14
财务报表附注	15 – 77
补充资料	78 – 79



审计报告

普华永道中天审字(2017)第 26890 号
(第一页, 共二页)

广州天创时尚鞋业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京小子科技有限公司(以下简称“北京小子科技”)的财务报表,包括 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量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北京小子科技管理层的责任。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。

普华永道中天审字(2017)第 26890 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述北京小子科技的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了北京小子科技2017年3月31日、2016年12月31日及2015年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2017年3月31日止3个月期间、2016年度及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

四、使用限制

本报告仅供广州天创时尚鞋业股份有限公司收购目的向中国证券监督管理委员会报送文件之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海市
2017年6月23日



注册会计师



林宇鹏

注册会计师



谢倩

合并资产负债表

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				
货币资金	1	67,534,936	65,582,680	30,415,740
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	2	38,281,811	27,093,941	15,383,592
预付款项	3	12,661,792	7,286,489	3,903,296
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	4	1,058,323	913,252	333,021
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	5	6,647,173	7,942,236	3,456,714
流动资产合计		126,184,035	108,818,598	53,492,363
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	6	547,056	578,619	231,789
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
无形资产	7	3,257,270	3,640,777	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	8	87,861	121,331	251,030
递延所得税资产	9	519,086	491,259	632,473
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		4,411,273	4,831,986	1,115,292
资产总计		130,595,308	113,650,584	54,607,655

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：李根 主管会计工作的负责人：刘庆良 会计机构负责人：孙峰

合并资产负债表（续）

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	10	17,195,472	14,156,396	12,666,801
预收款项	11	3,367,360	2,327,766	282,616
应付职工薪酬	12	542,372	1,005,263	744,582
应交税费	13	3,698,764	3,759,622	2,273,248
应付利息		-	-	-
应付股利	14	15,000,000	-	-
其他应付款	15	399,540	348,688	28,558
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		40,203,508	21,597,735	15,995,805
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
长期应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		40,203,508	21,597,735	15,995,805
所有者权益：				
实收资本	16	1,176,500	1,176,500	1,176,500
资本公积	17	29,823,500	29,823,500	29,823,500
其他综合收益		-	-	-
盈余公积	18	2,002,961	443,042	285,206
未分配利润	19	57,388,839	60,609,807	7,326,644
归属于母公司所有者权益合计		90,391,800	92,052,849	38,611,850
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		90,391,800	92,052,849	38,611,850
负债和所有者权益总计		130,595,308	113,650,584	54,607,655

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



公司资产负债表

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				
货币资金		10,995,106	20,612,315	24,419,611
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	1	15,260,662	9,213,601	10,976,166
预付款项		7,857,517	5,067,275	3,734,499
应收利息		-	-	-
应收股利		15,000,000	-	-
其他应收款	2	3,109,111	1,677,536	330,808
存货		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		2,910,738	3,878,401	3,420,788
流动资产合计		55,133,134	40,449,128	42,881,872
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	3	3,260,000	3,260,000	1,450,000
投资性房地产		-	-	-
固定资产		226,927	241,519	216,569
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
无形资产		3,257,270	3,640,777	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		87,861	121,331	251,030
递延所得税资产		415,734	385,103	542,801
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		7,247,792	7,648,730	2,460,400
资产总计		62,380,926	48,097,858	45,342,272

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



公司资产负债表（续）

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		9,882,724	10,574,987	10,556,202
预收款项		417,722	958,537	282,616
应付职工薪酬		267,703	394,865	319,136
应交税费		782,058	734,157	318,824
应付利息		-	-	-
应付股利		15,000,000	-	-
其他应付款		1,114	4,890	13,436
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		26,351,321	12,667,436	11,490,214
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		26,351,321	12,667,436	11,490,214
所有者权益：				
实收资本		1,176,500	1,176,500	1,176,500
资本公积		29,823,500	29,823,500	29,823,500
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
盈余公积		2,002,961	443,042	285,206
未分配利润		3,026,644	3,987,380	2,566,852
所有者权益合计		36,029,605	35,430,422	33,852,058
负债和所有者权益总计		62,380,926	48,097,858	45,342,272

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：李权欣 主管会计工作的负责人：刘永霞 会计机构负责人 刘永霞

合并利润表

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
一、营业总收入		46,180,779	176,701,851	62,244,130
其中：营业收入	20	46,180,779	176,701,851	62,244,130
二、营业总成本		32,720,749	122,364,121	52,595,279
其中：营业成本	20	28,243,887	100,070,376	42,478,226
税金及附加	21	198,586	876,998	224,356
销售费用	22	1,115,356	6,083,948	656,637
管理费用	23	2,619,329	13,529,447	6,894,535
财务费用	24	-42,381	-93,762	-39,474
资产减值损失	25	585,972	1,897,114	2,380,999
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
三、营业利润		13,460,030	54,337,730	9,648,851
加：营业外收入	26	468,066	895,788	9,957
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	27	-	326	623
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额		13,928,096	55,233,192	9,658,185
减：所得税费用	28	589,145	1,792,193	2,116,442
五、净利润		13,338,951	53,440,999	7,541,743
归属于母公司所有者的净利润		13,338,951	53,440,999	7,541,743
少数股东损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属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		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
外币财务报表折算差额		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		13,338,951	53,440,999	7,541,743
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,338,951	53,440,999	7,541,743
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个 月期间	2016 年度	2015 年度
一、营业总收入	4	12,818,505	49,064,505	49,243,265
减：营业成本	4	9,833,048	37,151,340	37,278,027
税金及附加		10,332	148,407	153,962
销售费用		1,026,493	5,125,613	656,637
管理费用		1,028,317	5,296,537	5,548,395
财务费用		-9,908	-49,803	-40,439
资产减值损失		245,047	909,620	2,148,913
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		15,000,000	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		15,685,176	482,791	3,497,770
加：营业外收入		-	1	11
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	152	623
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额		15,685,176	482,640	3,497,158
减：所得税费用		85,993	-1,095,724	715,207
四、净利润		15,599,183	1,578,364	2,781,951
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		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		15,599,183	1,578,364	2,781,951

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：李天状 主管会计工作的负责人：刘天良 会计机构负责人：刘天良

合并现金流量表

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		38,386,258	177,397,402	48,709,015
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	29	515,528	1,331,556	76,989
经营活动现金流入小计		38,901,786	178,728,958	48,786,004
购买商品、接受劳务支付的现金		31,494,307	109,844,275	35,902,950
支付给职工以及为职工支付的现金		2,633,087	7,749,196	1,930,955
支付的各项税费		1,595,501	9,897,852	2,341,184
支付其他与经营活动有关的现金	29	1,205,404	10,800,049	8,118,927
经营活动现金流出小计		36,928,299	138,291,372	48,294,016
经营活动产生的现金流量净额		1,973,487	40,437,586	491,988
二、投资活动使用的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,231	5,270,646	619,635
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		21,231	5,270,646	619,635
投资活动使用的现金流量净额		-21,231	-5,270,646	-619,635
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	30,000,000
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		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	30,000,000
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		-	-	30,000,000
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		1,952,256	35,166,940	29,872,353
加：期初现金及现金等价物余额		65,582,680	30,415,740	543,387
六、期末现金及现金等价物余额		67,534,936	65,582,680	30,415,740

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
一、经营活动(使用)/产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		6,754,641	53,660,651	39,567,492
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,530	49,397	44,641
经营活动现金流入小计		6,763,171	53,710,048	39,612,133
购买商品、接受劳务支付的现金		13,123,547	39,672,538	31,710,091
支付给职工以及为职工支付的现金		1,168,382	3,054,417	1,806,908
支付的各项税费		67,671	767,802	2,253,236
支付其他与经营活动有关的现金		1,999,549	7,278,342	7,911,726
经营活动现金流出小计		16,359,149	50,773,099	43,681,961
经营活动(使用)/产生的现金流量净额		-9,595,978	2,936,949	-4,069,828
二、投资活动使用的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,231	4,934,245	603,948
投资支付的现金		-	1,810,000	1,450,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		21,231	6,744,245	2,053,948
投资活动使用的现金流量净额		-21,231	-6,744,245	-2,053,948
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	30,000,000
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	30,000,000
偿还债务支付的现金		-	-	-
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		-	-	30,000,000
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		-9,617,209	-3,807,296	23,876,224
加：期初现金及现金等价物余额		20,612,315	24,419,611	543,387
六、期末现金及现金等价物余额		10,995,106	20,612,315	24,419,611

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：李怀欣 主管会计工作的负责人：刘秋良 会计机构负责人：刘秋良

合并所有者权益变动表

编制单位: 北京小子科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益	未分配利润		
			其他综合收益	盈余公积		
一、上年年末余额	1,176,500	29,823,500	-	443,042	60,609,807	92,052,849
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,176,500	29,823,500	-	443,042	60,609,807	92,052,849
三、本期增减变动金额	-	-	-	1,559,919	-3,220,968	-1,661,049
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	13,338,951	13,338,951
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	1,559,919	-16,559,919	-15,000,000
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,559,919	-1,559,919	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-15,000,000	-15,000,000
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,176,500	29,823,500	-	2,002,961	57,388,839	90,391,800

公司的法定代表人: 李升六

主管会计工作的负责人: 刘永良

会计机构负责人: 刘永良

合并所有者权益变动表 (续表)

单位: 人民币元

编制单位: 北京小子科技有限公司

项 目	2016 年度							所有者权益合计
	实收资本	归属于母公司所有者权益			未分配利润	少数股东权益		
		资本公积	其他综合收益	盈余公积				
一、上年年末余额	1,176,500	29,823,500	-	285,206	7,326,644	-	38,611,850	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	1,176,500	29,823,500	-	285,206	7,326,644	-	38,611,850	
三、本年增减变动金额	-	-	-	157,836	53,283,163	-	53,440,999	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	53,440,999	-	53,440,999	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	157,836	-157,836	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	157,836	-157,836	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	1,176,500	29,823,500	-	443,042	60,609,807	-	92,052,849	

公司的法定代表人: 李时天

主管会计工作的负责人: 刘张

会计机构负责人: 孙志军

合并所有者权益变动表 (续表)

单位: 人民币元

编制单位: 北京小子科技有限公司

项 目	2015 年度						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益			未分配利润	少数股东权益		
	实收资本	资本公积	其他综合收益				
一、上年年末余额	1,000,000	-	-	7,011	63,096	-	1,070,107
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000	-	-	7,011	63,096	-	1,070,107
三、本年增减变动金额	176,500	29,823,500	-	278,195	7,263,548	-	37,541,743
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	7,541,743	-	7,541,743
(二) 所有者投入和减少资本	176,500	29,823,500	-	-	-	-	30,000,000
1. 所有者投入资本	176,500	29,823,500	-	-	-	-	30,000,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	278,195	-278,195	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	278,195	-278,195	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,176,500	29,823,500	-	285,206	7,326,644	-	38,611,850

公司的法定代表人: 李时斌

主管会计工作的负责人: 刘淑英

会计机构负责人: 刘淑英

公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京小子科技有限公司

项 目	截至2017年3月31日止3个月期间					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,176,500	29,823,500	-	443,042	3,987,380	35,430,422
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,176,500	29,823,500	-	443,042	3,987,380	35,430,422
三、本期增减变动金额	-	-	-	1,559,919	-960,736	599,183
（一）综合收益总额	-	-	-	-	15,599,183	15,599,183
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	1,559,919	-16,559,919	-15,000,000
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,559,919	-1,559,919	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-15,000,000	-15,000,000
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,176,500	29,823,500	-	2,002,961	3,026,644	36,029,605

公司法定代表人：李怀欣

主管会计机构的负责人：刘跃良

会计机构负责人：刘跃良



公司所有者权益变动表（续表）

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,176,500	29,823,500	-	285,206	2,566,852	33,852,058
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,176,500	29,823,500	-	285,206	2,566,852	33,852,058
三、本年增减变动金额	-	-	-	157,836	1,420,528	1,578,364
（一）综合收益总额	-	-	-	-	1,578,364	1,578,364
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	157,836	-157,836	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	157,836	-157,836	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,176,500	29,823,500	-	443,042	3,987,380	35,430,422

公司法定代表人：李秋成

主管会计机构的负责人：刘冰

会计机构负责人：刘冰



公司所有者权益变动表 (续表)

编制单位: 北京小子科技有限公司

单位: 人民币元

项	2015 年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000	-	-	7,011	63,096	1,070,107
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000	-	-	7,011	63,096	1,070,107
三、本年增减变动金额	176,500	29,823,500	-	278,195	2,503,756	32,781,951
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	2,781,951	2,781,951
(二) 所有者投入和减少资本	176,500	29,823,500	-	-	-	30,000,000
1. 所有者投入资本	176,500	29,823,500	-	-	-	30,000,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	278,195	-278,195	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	278,195	-278,195	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,176,500	29,823,500	-	285,206	2,566,852	33,852,058

公司法定代表人:

主管会计机构的负责人:

会计机构负责人:

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1、公司历史沿革

北京小子科技有限公司（以下简称“公司”）系由刘晶、林丽仙共同投资组建的有限责任公司，于 2014 年 10 月 13 日在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册，取得注册号 110114017998677 号企业法人营业执照。公司注册资本为人民币 100 万元，其中刘晶以货币出资 51 万元，占注册资本 51%，林丽仙以货币出资 49 万元，占注册资本 49%。

2015 年 3 月 25 日，根据股东会决议及股权转让协议，并经北京市工商行政管理局昌平分局核准，刘晶、林丽仙分别将各自持有的 26.8824%、30.1765%的股权转让给李怀状，股权转让后，李怀状出资 570,589.00 元，占注册资本的 57.0589%；刘晶出资 241,176.00 元，占注册资本的 24.1176%；林丽仙出资 188,235.00 元，占注册资本的 18.8235%。

2015 年 8 月 7 日，根据股东会决议申请将原注册资本 100 万元增加至 117.65 万元，其中广东明家科技股份有限公司（现广东明家联合科技股份有限公司）以货币认缴 158,850.00 元，珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业（有限合伙）以货币认缴 17,650.00 元。增资后，李怀状出资 570,589.00 元，占注册资本的 48.4989%；刘晶出资 241,176.00 元，占注册资本的 20.4994%；林丽仙出资 188,235.00 元，占注册资本的 15.9996%；珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业（有限合伙）出资 17,650.00 元，占注册资本的 1.5002%；广东明家联合科技股份有限公司出资 158,850.00 元，占注册资本的 13.5019%。

2016 年 1 月 3 日，根据股东会决议及股权转让协议，李怀状、刘晶、林丽仙将其所持有的 17.1177%、7.2353%、5.6470%股权转让给樟树市云众投资管理中心（有限合伙），股权转让后，李怀状出资 369,199.61 元，占注册资本的 31.3812%；刘晶出资 156,052.93 元，占注册资本的 13.2642%；林丽仙出资 121,797.46 元，占注册资本的 10.3525%；樟树市云众投资管理中心（有限合伙）出资 352,950.00 元，占注册资本的 30.0000%；广东明家联合科技股份有限公司出资 158,850.00 元，占注册资本的 13.5019%；珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业出资 17,650.00 元，占注册资本的 1.5002%。

2017 年 1 月 20 日，根据董事会决议，广东明家联合科技股份有限公司将其持有的 13.5019%的股权以人民币 34,777,600 元的价格全部转让给樟树市云众投资管理中心（有限合伙）。股权转让后，李怀状出资 369,199.61 元，占注册资本的 31.3812%；刘晶出资 156,052.93

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

元，占注册资本的 13.2642%；林丽仙出资 121,797.46 元，占注册资本的 10.3525%；樟树市云众投资管理中心（有限合伙）出资 511,800.00 元，占注册资本的 43.5019%；珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业出资 17,650.00 元，占注册资本的 1.5002%。

2、业务性质

公司行业性质：移动互联网营销。

3、公司及其子公司经营范围及主要产品

技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；零售计算机、软件及辅助设备、电子产品；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；软件开发；产品设计；模型设计；包装装潢设计；经济信息咨询（不含中介服务）；会议服务；工艺美术设计；电脑动画设计；项目投资；投资管理；资产管理；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；文艺创作；承办展览展示活动；影视策划；翻译服务。

4、公司法定地址

北京市昌平区回龙观镇育知东路 30 号院 1 号楼 15 层 1 单元 1502。

（二）合并财务报表范围及其变化

本期纳入合并范围内一级子公司共 4 家，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
北京云享时空科技有限公司	全资子公司	1 级	100%
上海云趣科技有限公司	全资子公司	1 级	100%
江西小子科技有限公司	全资子公司	1 级	100%
霍尔果斯普力网络科技有限公司	全资子公司	1 级	100%

截止 2017 年 3 月 31 日，公司合并财务报表范围为 5 家公司，包括母公司 1 家，1 级子公司 4 家。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、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，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

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：

公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款的坏账准备、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，详见附注三、10“应收款项”、附注三、18“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度的合并及公司财务状况以及截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司及子公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

（2）合并报表采用的会计方法

编制合并财务报表时，合并范围包括公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与公司同受最终控制方控制之日起纳入公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

（3）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表；同时应当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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、 现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

8、 外币业务

外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、 金融工具

（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。报告期间本集团持有的金融资产为应收款项。

（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

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，包括应收账款和其他应收款等，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，将原直接计入所有者权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；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。

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，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，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。

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。

10、 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。</p>

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。
组合 2	合并报表范围内的关联方往来应收款项
按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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	50%	50%
5 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	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类：公司的长期股权投资包括对子公司的投资。

子公司是指公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

(2) 投资成本的确定：

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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。

(3) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

A、对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

B、对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并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分得的部分，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资本公积。

(4) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法：

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
(1) 其它设备	5	5-10	18-19

(4) 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三、14“长期资产减值”。

13、 无形资产

(1) 无形资产计价：

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：a、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；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、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，证明其有用性；d、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；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（4）无形资产的后续计量

A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

B、无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（5）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三、14“长期资产减值”。

14、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产，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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

16、 职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：a、服务成本。b、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。c、重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17、 预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

- A、该义务是公司承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法：

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：A、所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种

结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；B、所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、 收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- C、收入的金额能够可靠计量。
- D、相关经济利益很可能流入公司。
- E、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- A、收入的金额能够可靠计量。
- B、相关的经济利益很可能流入公司。
- C、交易的完工进度能够可靠确定。
- D、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

（3）让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- A、相关的经济利益很可能流入公司。
- B、收入的金额能够可靠计量。

（4）收入实现的具体核算原则为：

根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，公司各项具体业务的收入确认原则及方法如

下：

业务类型	具体收入确认原则
广告业务	<p>公司所代理的广告业务为移动互联网媒体广告，收入实现方式主要划分为 1) 移动应用分发与推广，包括 CPA (CostPerAction)、CPD (CostPerDownload)、CPT (CostPerTime) 三种形式；2) 程序化推广，即 CPC (CostPerClick)。</p> <p>移动互联网媒体广告：公司向广告客户提供通过移动设备（手机、PSP、平板电脑等）访问移动应用或移动网页时显示的广告服务。</p> <p>CPA 方式是指软件产品的下载安装量、激活量或有效使用量等流量数据进行计费的收入实现方式。公司根据广告客户确认后的下载安装、激活或使用等行为的数量以及约定的单价结转收入。</p> <p>CPD 方式是指根据软件产品的下载数量进行计费的收入实现方式。公司根据广告客户确认后的下载量以及约定的单价结转收入。</p> <p>CPT 方式是指依据双方约定的营销投放位置和投放时长，以公司自有或具有运营权的互联网广告位为客户提供营销投放服务的实现收入的方式。公司根据已经广告客户确认后的广告投放排期表列示的服务天数以及约定的单价结转收入。</p> <p>CPC 方式是指根据广告点击的数量进行收费的收入实现方式，公司根据已经广告客户确认后的点击量以及约定的单价结转收入。</p>

19、 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

21、 会计政策及会计估计变更

(1) 会计政策变更

公司本期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

公司本期无会计估计的变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 目	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
河道工程修建维护管理费	应交流转税额	1%
文化事业建设费	应税营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%减半、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京小子科技有限公司	2015 年度：免税， 2016 年度及截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间：25%减半
北京云享时空科技有限公司	2015 年度：25%， 2016 年度及截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间：15%

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

纳税主体名称	所得税税率
上海云趣科技有限公司	2015 年度：25%，2016 年度：免税， 截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间： 25%减半
江西小子科技有限公司	25%
霍尔果斯普力网络科技有限公司	2015 年度、2016 年度以及截止至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间：免税

2、税收优惠

所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。北京云享时空科技有限公司于 2016 年 12 月被认定为高新技术企业，自 2016 年起，减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 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)第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，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。”北京小子科技有限公司于 2014 年 10 月被认定为符合可享受软件企业税收优惠的条件，享受两年内免征企业所得税，三年内减半征收的税收优惠。上海云趣科技有限公司于 2016 年 6 月被认定为软件企业(并追溯至 2015 年执行)，自获利年度起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收；但由于上海云趣科技有限公司未能在 2015 年汇算清缴前提交软件企业的税收优惠相关文件，2015 年依然按 25%缴纳企业所得税。

(3) 根据财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知(财税[2011]112 号)规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯普力网络科技有限公司符合上述条件。

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	11,640	1,752	12,338
银行存款	67,124,077	65,407,010	30,372,054
其他货币资金	399,219	173,918	31,348
合计	67,534,936	65,582,680	30,415,740
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

注：截至 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	2017.3.31				
	账 面 余 额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,715,878	6	2,715,878	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,380,370	94	2,098,559	5	38,281,811
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	43,096,248	100	4,814,437	11	38,281,811

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

种 类	2016.12.31				
	账 面 余 额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,715,878	9	2,715,878	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,614,163	91	1,520,222	5	27,093,941
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	31,330,041	100	4,236,100	14	27,093,941

种 类	2015.12.31				
	账 面 余 额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,576,100	9	1,576,100	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,193,255	91	809,663	5	15,383,592
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	17,769,355	100	2,385,763	13	15,383,592

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单 位	账面余额	账龄	坏账金额	计提比例	理 由
北京海淘时代科技有限公司	1,576,100	1-2 年	1,576,100	100	预计收回困难
深圳市瑞诺网络科技 有限责任公司	1,139,778	1 年以内	1,139,778	100	预计收回困难
合 计	2,715,878		2,715,878		

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.3.31			2016.12.31			2015.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	38,789,556	1,939,479	5	26,823,878	1,341,194	5	16,193,255	809,663	5
1-2 年	1,590,814	159,080	10	1,790,285	179,028	10	-	-	-
合 计	40,380,370	2,098,559	5	28,614,163	1,520,222	5	16,193,255	809,663	5

(2) 截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间计提坏账准备金额 578,337 元；2016 年计提坏账准备金额 1,850,337 元；2015 年计提坏账准备金额 2,363,472 元。无逾期未计提坏账准备的应收账款。

(3) 截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年及 2015 年无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公 司 名 称	2017.3.31	账 龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海技维信息科技有限公司	7,801,013	1 年以内	18	390,051
上海展宏网络科技有限公司	4,299,536	1 年以内	10	214,977
浙江归零网络科技有限公司	4,246,620	1 年以内	10	212,331
海南阿洋科技有限公司	2,964,952	1 年以内	7	148,248
上海世计信息科技有限公司	2,530,643	1 年以内	6	126,532
合 计	21,842,764		51	1,092,139

公 司 名 称	2016.12.31	账 龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
百度时代网络技术(北京)有限公司	5,097,757	1 年以内	17	254,888
海南阿洋科技有限公司	3,184,540	1 年以内	10	159,227
上海展宏网络科技有限公司	2,919,747	1 年以内	9	145,987
挚爱互动(北京)网络科技有限公司	1,968,000	1 年以内	6	98,400
浙江归零网络科技有限公司	1,894,345	1 年以内	6	94,717
合 计	15,064,389		48	753,219

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

公 司 名 称	2015.12.31	账 龄	占总额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
北京爱普新媒体科技股份有限公司	3,859,500	1 年以内	22	192,975
百度时代网络技术（北京）有限公司	2,697,145	1 年以内	15	134,857
北京今奇互动科技有限公司	1,973,000	1 年以内	11	98,650
北京海淘时代科技有限公司	1,576,100	1 年以内	9	1,576,100
北京掌智通科技股份有限公司	1,330,203	1 年以内	7	66,510
合 计	11,435,948		64	2,069,092

(5) 截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年及 2015 年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	2017.3.31		2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1 年以内	10,529,151	83	5,012,338	69	3,903,296	100
1-2 年	2,132,641	17	2,274,151	31	-	-
合 计	12,661,792	100	7,286,489	100	3,903,296	100

①公司报告期末，预付款项余额中账龄超过 1 年的预付款项为预付服务器租赁费。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单 位 名 称	2017.3.31	账 龄	占总额的 比例(%)	款项性质
致维科技（北京）有限公司	3,443,045	1 年以内	27	预付媒体款
江苏中宏信息技术有限公司	2,122,641	1-2 年	17	预付服务器费用
深圳市酷开网络科技有限公司	1,471,200	1 年以内	11	预付媒体款
上海贡威信息科技有限公司	1,000,000	1 年以内	8	预付媒体款
福建统筹文化传播有限公司	1,000,000	1 年以内	8	预付媒体款
合 计	9,036,886		71	

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

单位名称	2016.12.31	账龄	占总额的比例(%)	款项性质
江苏中宏信息技术有限公司	2,264,151	1-2 年	31	预付服务器费用
上海贡威信息科技有限公司	1,000,000	1 年以内	13	预付媒体款
巨掌互动科技（北京）有限公司	795,963	1 年以内	11	预付媒体款
北京金源互动广告有限公司	790,141	1 年以内	11	预付媒体款
北京小糖科技有限责任公司	500,000	1 年以内	7	预付媒体款
合计	5,350,255		73	

单位名称	2015.12.31	账龄	占总额的比例(%)	款项性质
江苏中宏信息技术有限公司	3,000,000	1 年以内	77	预付服务器费用
青岛风云互动网络技术有限公司	264,093	1 年以内	7	预付媒体款
北京百度网讯科技有限公司	200,000	1 年以内	5	预付媒体款
东升万怡物业管理（北京）有限公司	171,400	1 年以内	4	预付房租
北京腾讯文化传媒有限公司	118,251	1 年以内	3	预付媒体款
合计	3,753,744		96	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分析列示如下：

种类	2017.3.31				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项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	1,130,262	100	71,939	6	1,058,323
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,130,262	100	71,939	6	1,058,323

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

种 类	2016.12.31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	977,556	100	64,304	7	913,252
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	977,556	100	64,304	7	913,252

种 类	2015.12.31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	350,548	100	17,527	5	333,021
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	350,548	100	17,527	5	333,021

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账 龄	2017.3.31			2016.12.31			2015.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	821,742	41,087	5	669,036	33,452	5	350,548	17,527	5
1-2 年	308,520	30,852	10	308,520	30,852	10	-	-	-
合 计	1,130,262	71,939	6	977,556	64,304	7	350,548	17,527	5

(2) 截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间计提坏账准备 7,635 元；2016 年计提坏账准备 46,777 元；2015 年计提坏账准备 17,527 元。

(3) 截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年及 2015 年无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

款项性质	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
押金	341,423	341,423	308,520
交易保证金	600,000	600,000	-
其他	188,839	36,133	42,028
合 计	1,130,262	977,556	350,548

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

公 司 名 称	款项的性质	2017.3.31	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
淘宝（中国）软件有限公司	交易保证金	500,000	1 年以内	44	25,000
东升万怡物业管理（北京）有限公司	押金	308,520	1-2 年	27	30,852
河北光禾文化传播有限公司	交易保证金	100,000	1 年以内	9	5,000
苏卓	其他	100,000	1 年以内	9	5,000
曹亮	其他	50,000	1 年以内	5	2,500
合 计		1,058,520		94	68,352

公 司 名 称	款项的性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
淘宝（中国）软件有限公司	交易保证金	500,000	1 年以内	51	25,000
东升万怡物业管理（北京）有限公司	押金	308,520	1-2 年	32	30,852
河北光禾文化传播有限公司	交易保证金	100,000	1 年以内	10	5,000
北京金源互动广告有限公司	其他	36,114	1 年以内	4	1,806
林美华	其他	32,903	1 年以内	3	1,645
合 计		977,537		100	64,303

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

公司名称	款项的性质	2015.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
东升万怡物业管理（北京）有限公司	押金	308,520	1 年以内	87	15,426
广东明家联合移动科技股份有限公司	其他	14,026	1 年以内	4	701
李小全	其他	2,573	1 年以内	1	129
黄宝强	其他	2,330	1 年以内	1	117
黄士勳	其他	2,280	1 年以内	1	114
合计		329,729		94	17,189

5、其他流动资产

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
广告位积分	5,053,785	5,846,295	3,224,111
待抵扣进项税	-	-	230,641
预缴所得税	1,593,388	2,095,941	1,962
合计	6,647,173	7,942,236	3,456,714

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

6、 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

2017 年 1-3 月

项 目	其他设备	合 计
一、账面原值		
1. 2016 年 12 月 31 日期初余额	659,298	659,298
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 转入在建工程	-	-
4. 2017 年 3 月 31 日期末余额	659,298	659,298
二、累计折旧		
1. 2016 年 12 月 31 日期初余额	80,679	80,679
2. 本期增加金额	31,563	31,563
(1) 计提	31,563	31,563
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 转入在建工程	-	-
4. 2017 年 3 月 31 日期末余额	112,242	112,242
三、减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2017 年 3 月 31 日期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 2016 年 12 月 31 日期初账面价值	578,619	578,619
2. 2017 年 3 月 31 日期末账面价值	547,056	547,056

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

2016 年度

项 目	其他设备	合 计
一、账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 日期初余额	243,021	243,021
2. 本年增加金额	416,277	416,277
(1) 购置	416,277	416,277
(2) 在建工程转入	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 转入在建工程	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日期末余额	659,298	659,298
二、累计折旧		
1. 2015 年 12 月 31 日期初余额	11,232	11,232
2. 本年增加金额	69,447	69,447
(1) 计提	69,447	69,447
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 转入在建工程	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日期末余额	80,679	80,679
三、减值准备		
1. 2015 年 12 月 31 日期初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 2015 年 12 月 31 日期初账面价值	231,789	231,789
2. 2016 年 12 月 31 日期末账面价值	578,619	578,619

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

2015 年度		
项 目	其他设备	合 计
一、账面原值		
1. 2014 年 12 月 31 日期初余额	-	-
2. 本年增加金额	243,021	243,021
(1) 购置	243,021	243,021
(2) 在建工程转入	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 转入在建工程	-	-
4. 2015 年 12 月 31 日期末余额	243,021	243,021
二、累计折旧		
1. 2014 年 12 月 31 日期初余额	-	-
2. 本年增加金额	11,232	11,232
(1) 计提	11,232	11,232
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 转入在建工程	-	-
4. 2015 年 12 月 31 日期末余额	11,232	11,232
三、减值准备		
1. 2014 年 12 月 31 日期初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2015 年 12 月 31 日期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 2014 年 12 月 31 日期初账面价值	-	-
2. 2015 年 12 月 31 日期末账面价值	231,789	231,789

(2) 公司报告期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(3) 公司报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 公司报告期末不存在经营租赁租出的固定资产。

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

7、无形资产

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间

项 目	软件	合 计
一、账面原值：		
1. 2016 年 12 月 31 日期初余额	4,854,369	4,854,369
2. 本期增加金额	21,231	21,231
(1) 购置	21,231	21,231
(2) 内部研发	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2017 年 3 月 31 日期末余额	4,875,600	4,875,600
二、累计摊销		
1. 2016 年 12 月 31 日期初余额	1,213,592	1,213,592
2. 本期增加金额	404,738	404,738
(1) 计提	404,738	404,738
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2017 年 3 月 31 日期末余额	1,618,330	1,618,330
三、减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2017 年 3 月 31 日期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 2016 年 12 月 31 日期初账面价值	3,640,777	3,640,777
2. 2017 年 3 月 31 日期末账面价值	3,257,270	3,257,270

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

2016 年度

项 目	软件	合 计
一、账面原值：		
1. 2015 年 12 月 31 日期初余额	-	-
2. 本年增加金额	4,854,369	4,854,369
(1) 购置	4,854,369	4,854,369
(2) 内部研发	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日期末余额	4,854,369	4,854,369
二、累计摊销		
1. 2015 年 12 月 31 日期初余额	-	-
2. 本年增加金额	1,213,592	1,213,592
(1) 计提	1,213,592	1,213,592
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日期末余额	1,213,592	1,213,592
三、减值准备		
1. 2015 年 12 月 31 日期初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 2015 年 12 月 31 日期初账面价值	-	-
2. 2016 年 12 月 31 日期末账面价值	3,640,777	3,640,777

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

8、长期待摊费用

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017.3.31
办公室装修费用	121,331	-	33,470	-	87,861
合 计	121,331	-	33,470	-	87,861

项 目	2015.12.31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2016.12.31
办公室装修费用	251,030	-	129,699	-	121,331
合 计	251,030	-	129,699	-	121,331

项 目	2014.12.31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2015.12.31
办公室装修费用	-	334,707	83,677	-	251,030
合 计	-	334,707	83,677	-	251,030

9、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017.3.31		2016.12.31		2015.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,886,376	519,086	4,300,404	491,259	2,403,290	600,822
可抵扣亏损	-	-	-	-	126,604	31,651
合 计	4,886,376	519,086	4,300,404	491,259	2,529,894	632,473

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

10、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	16,777,658	13,870,061	12,666,801
1-2 年	417,814	286,335	-
合 计	17,195,472	14,156,396	12,666,801

11、 预收款项

(1) 预收款项列示：

账 龄	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	3,367,360	2,327,766	282,616
合 计	3,367,360	2,327,766	282,616

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期减少额	2017.3.31
短期薪酬	966,837	2,051,934	2,515,419	503,352
离职后福利-设定提存计划	38,426	114,511	113,917	39,020
辞退福利	-	-	-	-
合 计	1,005,263	2,166,445	2,629,336	542,372

2016 年度

项 目	2015.12.31	本年增加额	本年减少额	2016.12.31
短期薪酬	729,633	7,581,009	7,343,805	966,837
离职后福利-设定提存计划	14,949	463,474	439,997	38,426
辞退福利	-	-	-	-
合 计	744,582	8,044,483	7,783,802	1,005,263

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

2015 年度

项 目	2014.12.31	本年增加额	本年减少额	2015.12.31
短期薪酬	-	2,600,549	1,870,916	729,633
离职后福利-设定提存计划	-	82,262	67,313	14,949
辞退福利	-	-	-	-
合 计	-	2,682,811	1,938,229	744,582

(2) 短期职工薪酬明细如下：

2017 年 3 月 31 日

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期减少额	2017.3.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	938,256	1,810,034	2,273,320	474,970
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	27,525	77,755	77,210	28,070
其中：1.医疗保险费	24,579	69,413	68,918	25,074
2.工伤保险费	983	2,767	2,751	999
3.生育保险费	1,963	5,575	5,541	1,997
四、住房公积金	1,056	164,145	164,889	312
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合 计	966,837	2,051,934	2,515,419	503,352

2016 年 12 月 31 日

项 目	2015.12.31	本年增加额	本年减少额	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	716,352	6,589,014	6,367,110	938,256
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	11,601	340,497	324,573	27,525
其中：1.医疗保险费	10,278	314,500	300,199	24,579
2.工伤保险费	506	9,090	8,613	983
3.生育保险费	817	16,907	15,761	1,963

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

项 目	2015.12.31	本年增加额	本年减少额	2016.12.31
四、住房公积金	1,680	651,498	652,122	1,056
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合 计	729,633	7,581,009	7,343,805	966,837

2015 年 12 月 31 日

项 目	2014.12.31	本年增加额	本年减少额	2015.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,334,573	1,618,221	716,352
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	64,071	52,470	11,601
其中：1.医疗保险费	-	56,782	46,504	10,278
2.工伤保险费	-	2,799	2,293	506
3.生育保险费	-	4,490	3,673	817
四、住房公积金	-	189,680	188,000	1,680
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
七、其他	-	12,225	12,225	-
合 计	-	2,600,549	1,870,916	729,633

(3) 设定提存计划列示：

2017 年 3 月 31 日

设定提存计划项目	2016.12.31	本期增加额	本期减少额	2017.3.31
一、基本养老保险费	36,779	109,868	109,298	37,349
二、失业保险费	1,647	4,643	4,619	1,671
合 计	38,426	114,511	113,917	39,020

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

2016 年 12 月 31 日

设定提存计划项目	2015.12.31	本年增加额	本年减少额	2016.12.31
一、基本养老保险费	14,230	449,273	426,724	36,779
二、失业保险费	719	14,201	13,273	1,647
合 计	14,949	463,474	439,997	38,426

2015 年 12 月 31 日

设定提存计划项目	2014.12.31	本年增加额	本年减少额	2015.12.31
一、基本养老保险费	-	78,453	64,223	14,230
二、失业保险费	-	3,809	3,090	719
合 计	-	82,262	67,313	14,949

13、 应交税费

类 别	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
增值税	3,227,416	2,946,104	471,392
企业所得税	-	415,334	1,739,453
城市维护建设税	222,440	189,727	31,328
教育费附加	122,161	98,539	16,541
地方教育附加	81,443	65,695	11,028
河道工程修建维护管理费	12,779	9,322	3,506
个人所得税	30,855	34,606	-
其他	1,670	295	-
合 计	3,698,764	3,759,622	2,273,248

14、 应付股利

根据 2017 年 3 月 16 日的股东会决议，北京小子科技有限公司对 2014 年度至 2016 年度利润进行分配，合计人民币 15,000,000 元。

15、 其他应付款**(1) 按账龄列示其他应付款**

项 目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	399,540	348,688	28,558
合 计	399,540	348,688	28,558

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款**(3) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
往来款及其他	399,540	348,688	28,558
合 计	399,540	348,688	28,558

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

16、 实收资本

(1) 实收资本明细和增减变动列示如下：

投 资 方	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	出 资 比例 (%)	金 额	出 资 比例 (%)	金 额	出 资 比例 (%)
刘晶	156,053	13.3	156,053	13.3	241,176	20.5
林丽仙	121,797	10.4	121,797	10.4	188,235	16.0
李怀状	369,200	31.4	369,200	31.4	570,589	48.5
广东明家联合移动科技 股份有限公司	-	-	158,850	13.5	158,850	13.5
珠海横琴安赐文化互联 股权投资基金企业	17,650	1.5	17,650	1.5	17,650	1.5
樟树市云众投资管理中 心(有限合伙)	511,800	43.4	352,950	29.9	-	-
合 计	1,176,500	100	1,176,500	100	1,176,500	100

(2) 报告期注册资本增减变动及各股东出资具体情况参见本附注一。

17、 资本公积

项 目	资 本 溢 价	合 计
2014 年 12 月 31 日	-	-
加：本年增加	29,823,500	29,823,500
减：本年减少	-	-
2015 年 12 月 31 日	29,823,500	29,823,500
加：本年增加	-	-
减：本年减少	-	-
2016 年 12 月 31 日	29,823,500	29,823,500
加：本期增加	-	-
减：本期减少	-	-
2017 年 3 月 31 日	29,823,500	29,823,500

2015 年增加的资本溢价 29,823,500 元是广东明家联合科技股份有限公司、珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业(有限合伙)分别出资 27,000,000 元和 3,000,000 元增资认购北京小子科技有限公司 176,500 元股权的出资额形成。

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

18、 盈余公积

项 目	法定盈余公积金	合 计
2014 年 12 月 31 日	7,011	7,011
加：本年增加	278,195	278,195
减：本年减少	-	-
2015 年 12 月 31 日	285,206	285,206
加：本年增加	157,836	157,836
减：本年减少	-	-
2016 年 12 月 31 日	443,042	443,042
加：本期增加	1,559,919	1,559,919
减：本期减少	-	-
2017 年 3 月 31 日	2,002,961	2,002,961

注：公司报告期内按母公司当年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

19、 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	60,609,807	7,326,644	63,096
调整期初未分配利润合计数	-	-	-
调整后期初未分配利润	60,609,807	7,326,644	63,096
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,338,951	53,440,999	7,541,743
减：提取法定盈余公积	1,559,919	157,836	278,195
减：对股东的分配	15,000,000	-	-
期末未分配利润	57,388,839	60,609,807	7,326,644

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

20、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间		2016 年度		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	46,180,779	28,243,887	176,701,851	100,070,376	62,244,130	42,478,226
其他业务	-	-	-	-	-	-
合 计	46,180,779	28,243,887	176,701,851	100,070,376	62,244,130	42,478,226

(2) 营业收入按类别列示如下：

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
程序化推广	23,541,819	11,255,016	92,372,727	41,139,599	9,699,319	3,861,734
移动应用分发与推广	22,425,107	16,988,871	83,552,948	58,930,777	52,544,811	38,616,492
其他	213,853	-	776,176	-	-	-
合计	46,180,779	28,243,887	176,701,851	100,070,376	62,244,130	42,478,226

21、税金及附加

税 种	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	92,593	410,168	89,599
教育费附加	51,945	210,239	50,578
地方教育附加	34,630	140,160	33,719
河道工程修建维护管理费	5,942	25,951	3,507
文化事业建设费	13,476	90,480	46,953
合 计	198,586	876,998	224,356

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

22、 销售费用

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
人力成本	521,046	2,196,413	445,328
办公费	98,075	307,106	188,313
业务拓展费	88,607	2,356,188	21,754
折旧与摊销	407,628	1,224,241	1,242
合 计	1,115,356	6,083,948	656,637

23、 管理费用

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
人力成本	346,726	1,888,800	662,358
办公费	196,644	891,559	548,674
业务拓展费	44,070	69,664	30,538
折旧与摊销	36,225	135,878	83,270
税费	-	5,336	16,375
研发费用	1,979,345	10,169,637	5,533,226
中介机构费用	16,319	368,573	20,094
合 计	2,619,329	13,529,447	6,894,535

24、 财务费用

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	47,462	109,743	45,590
手续费及其他	5,081	15,981	6,116
合 计	-42,381	-93,762	-39,474

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

25、 资产减值损失

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
坏账损失	585,972	1,897,114	2,380,999
合 计	585,972	1,897,114	2,380,999

26、 营业外收入

(1) 营业外收入情况

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
政府补助利得	467,598	885,099	9,946
其 他	468	10,689	11
合 计	468,066	895,788	9,957
其中：计入当期非经常性损益的金额	468,066	895,788	9,957

(2) 计入当期损益的主要政府补助：

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
增值税、企业所得税退税	467,598	885,099	9,946	与收益相关

注：根据江西小子科技有限公司与广丰区羊口镇人民政府签订的投资协议，江西小子科技有限公司享受当地政府的增值税退税政策；根据上海云趣科技有限公司与上海蓝天经济城发展有限公司签订的协议，上海云趣科技有限公司享受当地的税收返还扶持政策。

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

27、 营业外支出

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
其 他	-	326	623
合 计	-	326	623
其中：计入当期非经常性损益的金额	-	326	623

28、 所得税

(1) 所得税费用表

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	616,972	1,650,979	2,743,343
递延所得税费用	-27,827	141,214	-626,901
合 计	589,145	1,792,193	2,116,442

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
利润总额	13,928,096	55,233,192	9,658,185
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,482,024	13,808,298	2,414,546
子公司适用优惠税率的影响	-2,895,426	-10,594,639	-
调整以前期间所得税的影响	-	-1,252,436	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,547	3,620	5,379
研发费用加计扣除的影响	-	-391,892	-303,483

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

税率变动的影响	-	219,242	-
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-
所得税费用	589,145	1,792,193	2,116,442

29、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
利息收入	47,462	109,743	45,590
政府补贴	467,598	885,099	9,946
往来款及其他	468	336,714	21,453
合 计	515,528	1,331,556	76,989

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
营业费用及管理费用	1,098,469	10,150,838	7,587,734
支付的保证金及押金	-	632,903	508,520
往来款及其他	101,854	327	16,582
手续费	5,081	15,981	6,091
合 计	1,205,404	10,800,049	8,118,927

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

30、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	13,338,951	53,440,999	7,541,743
加：资产减值准备	585,972	1,897,114	2,380,999
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	31,563	69,447	11,232
无形资产摊销	404,738	1,213,592	-
长期待摊费用摊销	33,470	129,699	83,677
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税资产(增加)/减少(增加以“-”号填列)	-27,827	141,214	-626,901
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)	-15,999,153	-22,056,409	-24,783,539
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,605,773	5,601,930	15,884,777
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,973,487	40,437,586	491,988
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	-	-	-

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

补充资料	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	67,534,936	65,582,680	30,415,740
减：现金的期初余额	65,582,680	30,415,740	543,387
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,952,256	35,166,940	29,872,353

(2) 现金和现金等价物

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
一、现金	67,534,936	65,582,680	30,415,740
其中：库存现金	11,640	1,752	12,338
可随时用于支付的银行存款	67,124,077	65,407,010	30,372,054
可随时用于支付的其他货币资金	399,219	173,918	31,348
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	67,534,936	65,582,680	30,415,740
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	实际出资额	持股比例	设立日期
北京云享时空科技有限公司	新设子公司	1,000,000.00	100%	2015-05-28
上海云趣科技有限公司	新设子公司	200,000.00	100%	2015-08-28
江西小子科技有限公司	新设子公司	2,000,000.00	100%	2015-07-01
霍尔果斯普力网络科技有限公司	新设子公司	60,000.00	100%	2016-03-22

七、在其他主体中的权益

1、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	
北京云享时空科技有限公司	北京	北京	移动互联网营销	100	-	设立
上海云趣科技有限公司	上海	上海	移动互联网营销	100	-	设立
江西小子科技有限公司	上饶	上饶	移动互联网营销	100	-	设立
霍尔果斯普力网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	移动互联网营销	100	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

公司在报告期内没有重要的非全资子公司。

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

八、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人情况

名称	与公司关系	出资额	持股比例		对本企业的表决权比例
			直接	间接	
李怀状	控股股东	369,199.61	31.38%	24.82%	56.20%

李怀状控制的樟树市云众投资管理中心（有限合伙）持有公司 43.50%的股份，李怀状通过樟树市云众投资管理中心（有限合伙）间接持股 24.82%。

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注七、1、企业集团的构成。

3、其他关联方情况

名称	与公司的关系
刘晶	持股 5%以上股东
林丽仙	持股 5%以上股东
樟树市云众投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
广东明家联合移动科技股份有限公司	2015 年 8 月 1 日至 2017 年 1 月 20 日持股 5%以上股东
江苏中宏信息技术有限公司	控股股东配偶持股的企业
北京环球永大网络技术有限公司	持股 5%以上股东配偶控制的企业
北京金源互动广告有限公司	2015 年 8 月 1 日至 2017 年 1 月 20 日持股 5%以上股东控制的企业
卓识互联（上海）文化传媒有限公司	2015 年 8 月 1 日至 2017 年 1 月 20 日持股 5%以上股东控制的企业
霍尔果斯智赢互动科技有限公司	2015 年 8 月 1 日至 2017 年 1 月 20 日持股 5%以上股东控制的企业
深圳市浩云科技有限公司	2015 年 8 月 1 日至 2017 年 1 月 20 日持股 5%以上股东控制的企业

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
江苏中宏信息技术有限公司	服务器租赁	141,509	566,038	113,208
卓识互联（上海）文化传媒有限公司	媒体资源采购	-	3,751,781	-
北京金源互动广告有限公司	媒体资源采购	-	665,256	-
霍尔果斯智赢互动科技有限公司	媒体资源采购	29,297	903,548	-
深圳市浩云科技有限公司	媒体资源采购	3,139	-	-

出售商品/提供劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
北京环球永大网络技术有限公司	移动互联网广告销售	-	-	512,197
北京金源互动广告有限公司	移动互联网广告销售	-	828	-

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017.3.31		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	江苏中宏信息技术有限公司	2,122,641	-	2,264,151	-	3,000,000	-
预付款项	北京金源互动广告有限公司	26,908	-	790,141	-	-	-

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

预付款项	霍尔果斯智赢互动科技有限公司	56,842	-	59,074	-	-	-
预付款项	深圳市浩云科技有限公司	6,173	-	9,500	-	-	-
其他应收款	北京金源互动广告有限公司	36,114	1,806	36,114	1,806	-	-
其他应收款	广东明家联合移动科技股份有限公司	-	-	-	-	14,026	701

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
应付账款	卓识互联(上海)文化传媒有限公司	16,801	16,801	-
应付账款	江苏中宏信息技术有限公司	-	-	120,000
应付账款	霍尔果斯智赢互动科技有限公司	159,082	888,613	-

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，公司未来最低应支付租金汇总如下：

	2017.3.31	2016.12.31
一年以内	777,159	959,342
一到两年	35,713	95,781
合计	812,872	1,055,123

2、或有事项

截至报告期末，公司无影响正常经营活动需作披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、金融风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩

的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

于 2017 年 3 月 31 日，公司无外币金融资产及外币金融负债(2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日：无)。

(2) 利率风险

于 2017 年 3 月 31 日，公司无长期带息债务，因此无重大利率风险。

2、信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行。公司认为该等银行其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险

公司及其子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017 年 3 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	17,195,472	-	-	-	17,195,472

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

其他应付款	399,540	-	-	-	399,540
合计	17,595,012	-	-	-	17,595,012

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	14,156,396	-	-	-	14,156,396
其他应付款	348,688	-	-	-	348,688
合计	14,505,084	-	-	-	14,505,084

	2015 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	12,666,801	-	-	-	12,666,801
其他应付款	28,558	-	-	-	28,558
合计	12,695,359	-	-	-	12,695,359

十二、资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本或出售资产以减低债务。

公司的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。公司不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，公司的资产负债比率列示如下：

	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
总负债	40,203,508	21,597,735	15,995,805
总资产	130,595,308	113,650,584	54,607,655
资产负债比率	31%	19%	29%

十三、其他重要事项

公司股东拟与广州天创时尚鞋业股份有限公司签署附生效条件的《关于发行股份及支付现金购买资产协议》，转让股东所持有的公司 100% 股权，转让价格为人民币 8.775 亿元。该股权转让事项尚需经中国证监会核准。截至本财务报告批准报出日，相关工作正在进行中。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	2017.3.31				
	账 面 余 额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,715,878	15	2,715,878	100	-
按组合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	9,355,886	50	547,334	6	8,808,552
合并范围内关联方组合	6,452,110	35	-	-	6,452,110
组 合 小 计	15,807,996	85	547,334	3	15,260,662
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	18,523,874	100	3,263,212	18	15,260,662

种 类	2016.12.31				
	账 面 余 额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,715,878	22	2,715,878	100	-
按组合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	4,255,473	35	302,287	7	3,953,186
合并范围内关联方组合	5,260,415	43	-	-	5,260,415

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

组合小计	9,515,888	78	302,287	3	9,213,601
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,231,766	100	3,018,165	25	9,213,601

种类	2015.12.31				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,576,100	12	1,576,100	100	-
按组合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	11,553,859	88	577,693	5	10,976,166
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,129,959	100	2,153,793	16	10,976,166

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位	2017.3.31	账龄	坏账金额	计提比例	理由
北京海淘时代科技有限公司	1,576,100	1-2 年	1,576,100	100	预计收回困难
深圳市瑞诺网络科技有限责任公司	1,139,778	1 年以内	1,139,778	100	预计收回困难
合计	2,715,878		2,715,878		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.3.31			2016.12.31			2015.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

1 年以内	7,765,071	388,253	5	2,465,187	123,258	5	11,553,859	557,693	5
1-2 年	1,590,815	159,081	10	1,790,286	179,029	10	-	-	-
合计	9,355,886	547,334	6	4,255,473	302,287	7	11,553,859	557,693	5

(2) 截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间计提坏账准备金额 245,047 元，2016 年计提坏账准备金额 864,372 元，2015 年计提坏账准备金额 2,131,502 元。

(3) 公司报告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

公 司 名 称	2017.3.31	账 龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海云趣科技有限公司	5,952,110	1 年以内	32	-
上海展宏网络科技有限公司	3,280,215	1 年以内	18	164,011
北京海淘时代科技有限公司	1,576,100	1-2 年	9	1,576,100
北京捷酷科技有限公司	1,333,800	1-2 年	7	133,380
太仓聚一堂网络科技有限公司	1,152,446	1 年以内	6	57,622
合 计	13,294,671		72	1,931,113

公 司 名 称	2016.12.31	账 龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海云趣科技有限公司	4,760,415	1 年以内	39	-
上海展宏网络科技有限公司	1,900,426	1 年以内	16	95,021
北京海淘时代科技有限公司	1,576,100	1-2 年	13	1,576,100
北京捷酷科技有限公司	1,333,800	1 年以内	11	66,690
深圳市瑞诺网络科技有限责任公司	1,139,778	1 年以内	9	1,139,778
合 计	10,710,519		88	2,877,589

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

公 司 名 称	2015.12.31	账 龄	占总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
北京爱普新媒体科技股份有限公司	3,859,500	1 年以内	30	192,975
北京今奇互动科技有限公司	1,973,000	1 年以内	15	98,650
北京海淘时代科技有限公司	1,576,100	1 年以内	12	1,576,100
北京捷酷科技有限公司	1,087,600	1 年以内	8	54,380
北京百度网讯科技有限公司	972,430	1 年以内	7	48,622
合 计	9,468,630		72	1,970,727

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分析列示如下：

种 类	2017.3.31				
	账 面 余 额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	944,653	30	62,659	7	881,994
合并范围内关联方组合	2,227,117	70	-	-	2,227,117
组 合 小 计	3,171,770	100	62,659	2	3,109,111
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合 计	3,171,770	100	62,659	2	3,109,111

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

种 类	2016.12.31				
	账 面 余 额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	944,653	54	62,659	7	881,994
合并范围内关联方组合	795,542	46			795,542
组 合 小 计	1,740,195	100	62,659	4	1,677,536
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,740,195	100	62,659	4	1,677,536

种 类	2015.12.31				
	账 面 余 额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	348,219	100	17,411	5	330,808
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组 合 小 计	348,219	100	17,411	5	330,808
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合 计	348,219	100	17,411	5	330,808

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账龄	2017.3.31			2016.12.31			2015.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	636,133	31,807	5	636,133	31,807	5	348,219	17,411	5
1-2 年	308,520	30,852	10	308,520	30,852	10	-	-	-
合计	944,653	62,659	7	944,653	62,659	7	348,219	17,411	5

(2) 公司截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间未计提坏账准备，2016 年计提坏账准备金额为 45,248 元，2015 年计提坏账准备金额为 17,411 元。

(3) 公司本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
内部往来	2,227,117	795,542	-
交易保证金	600,000	600,000	-
押金	308,520	308,520	308,520
其他	36,133	36,133	39,699
合计	3,171,770	1,740,195	348,219

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

公司名称	款项的性质	2017.3.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海云趣科技有限公司	内部往来	1,864,089	1 年以内	59	-
淘宝(中国)软件有限公司	交易保证金	500,000	1 年以内	16	25,000
北京云享时空科技有限公司	内部往来	363,028	1 年以内	11	-
东升万怡物业管理(北京)有限公司	押金	308,520	1-2 年	10	30,852
河北光禾文化传播有限公司	交易保证金	100,000	1 年以内	3	5,000
合计		3,135,637		99	60,852

公司名称	款项的性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海云趣科技有限公司	内部往来	667,741	1 年以内	38	-
淘宝(中国)软件有限公司	交易保证金	536,114	1 年以内	31	26,806
东升万怡物业管理(北京)有限公司	押金	308,520	1-2 年	18	30,852
北京云享时空科技有限公司	内部往来	127,801	1 年以内	7	-
河北光禾文化传播有限公司	交易保证金	100,000	1 年以内	6	5,000
合计		1,740,176		100	62,658

公司名称	款项的性质	2015.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
东升万怡物业管理(北京)有限公司	押金	308,520	1 年以内	88	15,426
广东明家联合移动科技股份有限公司	其他	14,026	1 年以内	4	701
李小全	其他	2,573	1 年以内	1	129
黄土勐	其他	2,280	1 年以内	1	114
刘晶	其他	1,920	1 年以内	1	96
合计		329,319		95	16,466

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

3、长期股权投资

项目	2017.3.31			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	3,260,000	-	3,260,000	3,260,000	-	3,260,000	1,450,000	-	1,450,000
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,260,000	-	3,260,000	3,260,000	-	3,260,000	1,450,000	-	1,450,000

(1) 对子公司投资如下：

被投资单位名称	2016.12.31	增减变动	2017.3.31	减值准备	本期计提减值准备
北京云享时空科技有限公司	1,000,000	-	1,000,000	-	-
上海云趣科技有限公司	200,000	-	200,000	-	-
江西小子科技有限公司	2,000,000	-	2,000,000	-	-
霍尔果斯普力网络科技有限公司	60,000	-	60,000	-	-
合计	3,260,000	-	3,260,000	-	-

被投资单位名称	2015.12.31	增减变动	2016.12.31	减值准备	本期计提减值准备
北京云享时空科技有限公司	1,000,000	-	1,000,000	-	-
上海云趣科技有限公司	200,000	-	200,000	-	-
江西小子科技有限公司	250,000	1,750,000	2,000,000	-	-
霍尔果斯普力网络科技有限公司	-	60,000	60,000	-	-
合计	1,450,000	1,810,000	3,260,000	-	-

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

被投资单位名称	2014.12.31	增减变动	2015.12.31	减值准备	本期计提减值准备
北京云享时空科技有限公司	-	1,000,000	1,000,000	-	-
上海云趣科技有限公司	-	200,000	200,000	-	-
江西小子科技有限公司	-	250,000	250,000	-	-
合 计	-	1,450,000	1,450,000	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月 期间		2016 年度		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	12,818,505	9,833,048	49,064,505	37,151,340	49,243,265	37,278,027
其他业务	-	-	-	-	-	-
合 计	12,818,505	9,833,048	49,064,505	37,151,340	49,243,265	37,278,027

(2) 营业收入按类别列示如下：

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个 月期间		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
程序化推广	1,015,170	1,488,711	6,395,150	6,657,939	3,388,202	1,488,710
移动应用分发与推广	11,803,335	8,344,337	42,664,166	30,493,401	45,855,063	35,789,317
其他	-	-	5,189	-	-	-
合计	12,818,505	9,833,048	49,064,505	37,151,340	49,243,265	37,278,027

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
非经常性收入项目：			
1、非流动资产处置收益	-	-	-
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
3、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	467,598	885,099	9,946
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
5、公司取得子公司、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	-	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
8、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	-	-	-
9、债务重组损益	-	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
11、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	-	-	-
12、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	-	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
14、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	-	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-	-
17、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	-	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次	-	-	-

编制单位：北京小子科技有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2016 年度及 2015 年度

单位：人民币元

项 目	截至 2017 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2016 年度	2015 年度
性调整对当期损益的影响			
19、受托经营取得的托管费收入	-	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	468	10,363	-612
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	468,066	895,462	9,334
减：所得税影响数	74,083	95,740	2,486
减：少数股东损益影响数	-	-	-
非经常性损益影响的净利润	393,983	799,722	6,848

2、净资产收益率

	加权平均净资产收益率		
	截至2017年3月31日 止3个月期间	2016年度	2015年度
净利润	13.51%	81.80%	50.82%
扣除非经常性损益后的净利润	13.11%	80.57%	50.77%

仅供广州天创时尚鞋业股份有限公司重大资产重组作报告附件用途，其他用途无效



营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 91310000609134343

证照编号 00000002201612060054

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

执行事务合伙人 李丹

成立日期 2013年1月18日

合伙期限 2013年1月18日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2016年12月06日

仅供广州天创时尚鞋业股份有限公司重大资产重组报告附件用途，其他用途无效

会计师事务所

执业证书

名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李丹
主任会计师：
办公场所：上海市浦东新区陆家嘴环路1318号
星展银行大厦6楼
组织形式：特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号：31000007
注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
批准设立文号：财会函〔2012〕52号
批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

证书序号：NO.001933

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一五年七月十四日
(换发)

中华人民共和国财政部制



仅供广州天创时尚鞋业股份有限公司重大资产重组报告附件用途，其他用途无效

证书序号：000452

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

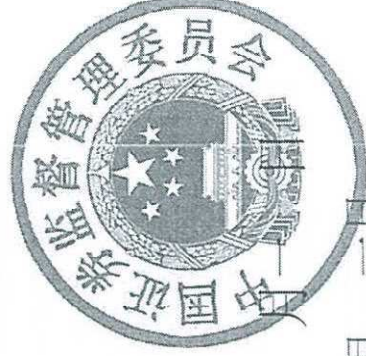
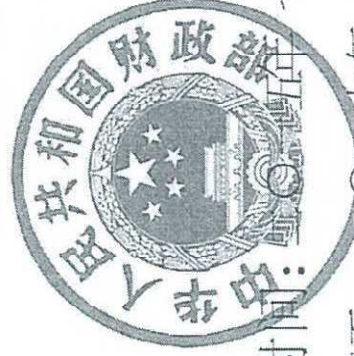
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹

证书号：37

发证时间：二〇一五年七月

证书有效期至：二〇一七年七月一日



注册会计师
 注册证书
 注册编号: 31000072225
 有效期至: 2017年12月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 31000072225
 No. of Certificate

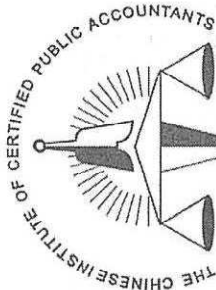
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年06月12日
 Date of Issuance

2016年04月 换发



林宇鹏(31000072225), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



中国注册会计师协会

姓名	林宇鹏
性别	男
出生日期	1976-01-17
工作单位	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
身份证号码	440711760117321
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

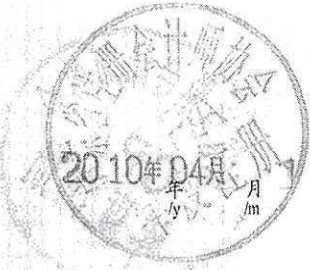
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年05月

证书编号: 310000072770
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年十月十六日
Date of Issuance y/m/d



姓名: 谢荷
Sex: 女
Date of birth: 1985-04-19
Working unit: 普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所
Identity card No.: 440229198504190023



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



谢倩(310000072770)，已通过广东省注册会计师协会2017
年任职资格检查。通过文号：粤注协(2017)54号。



310000072770

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

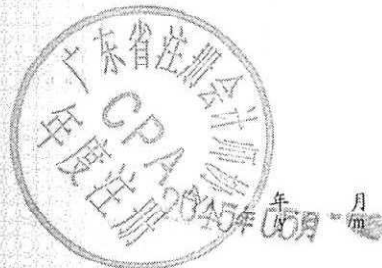
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



日 /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道中天会计师事务所有限公司

普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d