

北京畅元国讯科技有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 350023 号

立
(
)

北京畅元国讯科技有限公司

审计报告及财务报表
(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
财务报表附注	1-89
三、 事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2016]第 350023 号

厦门安妮股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京畅元国讯科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年1-3月、2015年度、2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六 年五月九日

北京畅元国讯科技有限公司
合并资产负债表

单位：人民币元

资产	附注五	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：				
货币资金	(一)	19,064,259.57	23,231,592.93	3,425,262.58
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	(二)	61,173,643.22	19,093,947.92	1,491,588.05
预付款项	(三)	361,768.91	356,268.91	9,200.00
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(四)	720,891.70	470,979.54	2,681,832.27
买入返售金融资产		-	-	-
存货		-	-	-
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	(五)	8,341.74	8,341.74	-
流动资产合计		81,328,905.14	43,161,131.04	7,607,882.90
非流动资产：				
发放贷款及垫款		-	-	-
可供出售金融资产	(六)	1,840,000.00	30,000.00	30,000.00
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	(七)	62,632.26	145,385.62	2,000,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产	(八)	995,647.60	889,398.16	166,521.29
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	(九)	6,149,487.73	6,338,691.40	7,076,407.79
开发支出		-	-	-
商誉	(十)	2,685,623.92	2,685,623.92	2,685,623.92
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	(十一)	309,914.99	113,011.31	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		12,043,306.50	10,202,110.41	11,958,553.00
资产总计		93,372,211.64	53,363,241.45	19,566,435.90

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业负责人：

杨超

主管会计工作负责人：

杨超

会计机构负责人：

何亚东

北京畅元国讯科技有限公司
合并资产负债表(续)



单位: 人民币元

负债和股东权益	附注五	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
流动负债:				
短期借款		-	-	-
向中央银行借款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
拆入资金		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	(十二)	37,396,437.94	15,204,266.44	7,561,041.78
预收款项	(十三)	1,491,227.50	2,294,778.00	-
卖出回购金融资产款		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬	(十四)	1,092,038.73	987,048.13	685,153.20
应交税费	(十五)	5,189,879.30	784,665.97	70,189.22
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	(十六)	206,789.81	148,480.54	477,030.46
应付分保账款		-	-	-
保险合同准备金		-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-
代理承销证券款		-	-	-
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		45,376,373.28	19,419,239.08	8,793,414.66
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		45,376,373.28	19,419,239.08	8,793,414.66
所有者权益:				
实收资本	(十七)	13,571,400.00	13,571,400.00	13,571,400.00
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	(十八)	21,401,793.47	21,401,793.47	6,428,600.00
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	(十九)	13,175,008.76	(949,215.03)	(9,218,115.48)
归属于母公司所有者权益合计		48,148,202.23	34,023,978.44	10,781,884.52
少数股东权益		(152,363.87)	(79,976.07)	(8,863.28)
所有者权益合计		47,995,838.36	33,944,002.37	10,773,021.24
负债和所有者权益总计		93,372,211.64	53,363,241.45	19,566,435.90

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业负责人:

杨建

主管会计工作负责人:

杨建

会计机构负责人:

何亚东

北京畅元国讯科技有限公司
资产负债表



单位：人民币元

资产	附注十二	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：				
货币资金		18,325,128.79	22,433,017.92	3,130,040.90
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	(一)	61,749,295.98	18,916,601.88	1,233,868.50
预付款项		358,768.91	356,268.91	5,000.00
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(二)	1,201,688.57	975,404.43	2,979,094.47
存货		-	-	-
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		81,634,882.25	42,681,293.14	7,348,003.87
非流动资产：				
可供出售金融资产		1,840,000.00	30,000.00	30,000.00
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	(三)	2,842,632.26	2,925,385.62	5,000,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		980,321.02	871,927.06	143,124.12
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		6,149,487.73	6,338,691.40	7,076,407.79
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		309,914.99	113,011.31	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		12,122,356.00	10,279,015.39	12,249,531.91
资产总计		93,757,238.25	52,960,308.53	19,597,535.78

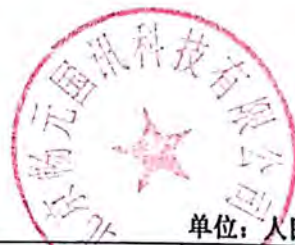
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京畅元国讯科技有限公司
资产负债表（续）



单位：人民币元

负债和股东权益	附注十三	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		37,317,177.49	15,172,113.12	7,549,514.58
预收款项		1,326,827.50	1,567,078.00	-
应付职工薪酬		987,590.06	934,568.35	663,963.20
应交税费		5,183,580.14	775,197.69	59,554.80
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		196,055.51	138,959.14	415,626.89
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		45,011,230.70	18,587,916.30	8,688,659.47
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		45,011,230.70	18,587,916.30	8,688,659.47
所有者权益：				
实收资本		13,571,400.00	13,571,400.00	13,571,400.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		21,428,600.00	21,428,600.00	6,428,600.00
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
未分配利润		13,746,007.55	(627,607.77)	(9,091,123.69)
所有者权益合计		48,746,007.55	34,372,392.23	10,908,876.31
负债和所有者权益总计		93,757,238.25	52,960,308.53	19,597,535.78

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京畅元国讯科技有限公司
合并利润表



单位：人民币元

项 目	附注五 (二十)	2016年1-3月 61,070,096.26	2015年度 59,783,628.83	2014年度 5,530,398.83
一、营业总收入		61,070,096.26	59,783,628.83	5,530,398.83
其中：营业收入		61,070,096.26	59,783,628.83	5,530,398.83
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		42,108,220.49	51,119,637.85	10,796,331.91
其中：营业成本	(二十)	36,113,740.40	38,306,879.91	1,966,181.00
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		-	-	-
营业税金及附加	(二十一)	151,193.23	108,676.05	81,537.84
销售费用	(二十二)	1,261,143.37	2,013,670.12	1,516,635.98
管理费用	(二十三)	3,727,853.65	10,394,069.95	7,197,606.60
财务费用	(二十四)	(8,903.99)	(44,722.47)	(12,145.05)
资产减值损失	(二十五)	863,193.83	341,064.29	46,515.54
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）	(二十六)	(82,753.36)	(392,439.64)	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(82,753.36)	(392,439.64)	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,879,122.41	8,271,551.34	(5,265,933.08)
加：营业外收入	(二十七)	3,206.03	600,896.11	515.59
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	(二十八)	-	-	224.75
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,882,328.44	8,872,447.45	(5,265,642.24)
减：所得税费用	(二十九)	4,830,492.45	701,466.32	825.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,051,835.99	8,170,981.13	(5,266,467.76)
归属于母公司所有者的净利润		14,124,223.79	8,268,900.45	(5,254,320.36)
少数股东损益		(72,387.80)	(97,919.32)	(12,147.40)
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		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-	-
6. 其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		14,051,835.99	8,170,981.13	(5,266,467.76)
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,124,223.79	8,268,900.45	(5,254,320.36)
归属于少数股东的综合收益总额		(72,387.80)	(97,919.32)	(12,147.40)
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

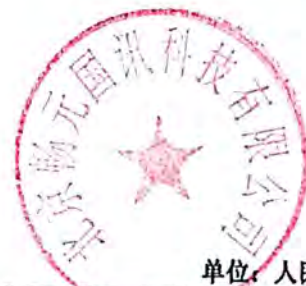
（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京畅元国讯科技有限公司
利润表



单位：人民币元

项 目	附注十二	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	(四)	60,938,705.37	59,260,416.14	4,882,408.07
减：营业成本	(四)	36,042,566.17	38,085,084.91	1,778,607.92
营业税金及附加		149,732.64	105,378.96	79,462.47
销售费用		1,202,819.84	1,891,793.20	1,445,945.67
管理费用		3,480,848.00	9,607,159.06	6,733,681.40
财务费用		(8,531.11)	(43,333.39)	(11,314.78)
资产减值损失		787,614.73	356,911.52	35,635.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	(82,753.36)	(392,439.64)	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(82,753.36)	(392,439.64)	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,200,901.74	8,864,982.24	(5,179,609.82)
加：营业外收入		3,206.03	600,000.00	159.93
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	300,000.00	215.75
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,204,107.77	9,164,982.24	(5,179,665.64)
减：所得税费用		4,830,492.45	701,466.32	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,373,615.32	8,463,515.92	(5,179,665.64)
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-	-
6. 其他		-	-	-
六、综合收益总额		14,373,615.32	8,463,515.92	(5,179,665.64)
七、每股收益				
（一）基本每股收益		-	-	-
（二）稀释每股收益		-	-	-

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京畅元国讯科技有限公司
合并现金流量表



单位：人民币元

项 目	附注五	2016年1-3月	2015年度	2014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		20,690,221.93	47,389,987.27	4,619,619.93
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-
收到再保险业务现金净额		-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
拆入资金净增加额		-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十)、1	62,018.52	2,859,666.85	227,159.27
经营活动现金流入小计		20,752,240.45	50,249,654.12	4,846,779.20
购买商品、接受劳务支付的现金		16,153,600.50	33,451,264.08	2,086,975.28
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		3,615,443.78	8,260,523.21	3,405,206.69
支付的各项税费		1,952,303.89	1,224,461.17	157,772.03
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)、2	1,210,808.57	3,453,418.28	2,068,328.10
经营活动现金流出小计		22,932,156.74	46,389,666.74	7,718,282.10
经营活动产生的现金流量净额		(2,179,916.29)	3,859,987.38	(2,871,502.90)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	3,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	3,500,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,417.07	904,857.77	143,553.56
投资支付的现金		1,810,000.00	2,037,825.26	2,030,000.00
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		1,987,417.07	2,942,683.03	5,173,553.56
投资活动产生的现金流量净额		(1,987,417.07)	557,316.97	(5,173,553.56)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	15,000,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	15,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
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		-	15,000,000.00	10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		(4,167,333.36)	19,417,304.35	1,954,943.54
加：期初现金及现金等价物余额		22,842,566.93	3,425,262.58	1,470,319.04
六、期末现金及现金等价物余额		18,675,233.57	22,842,566.93	3,425,262.58

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京畅元国讯科技有限公司
现金流量表



单位：人民币元

项目	附注十二	2016年1-3月	2015年度	2014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		20,435,999.41	46,044,720.19	3,922,281.99
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,433.26	2,756,290.07	221,911.98
经营活动现金流入小计		20,448,432.67	48,801,010.26	4,144,193.97
购买商品、接受劳务支付的现金		16,123,866.96	33,248,266.13	1,911,929.40
支付给职工以及为职工支付的现金		3,388,928.46	7,492,000.78	3,009,923.85
支付的各项税费		1,935,714.06	1,190,711.80	128,403.59
支付其他与经营活动有关的现金		1,120,395.25	3,497,597.50	2,036,334.80
经营活动现金流出小计		22,568,904.73	45,428,576.21	7,086,591.64
经营活动产生的现金流量净额		(2,120,472.06)	3,372,434.05	(2,942,397.67)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	3,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	3,500,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,417.07	900,657.77	133,734.56
投资支付的现金		1,810,000.00	2,057,825.26	5,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		1,987,417.07	2,958,483.03	5,163,734.56
投资活动产生的现金流量净额		(1,987,417.07)	541,516.97	(5,163,734.56)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	15,000,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	15,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
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		-	15,000,000.00	10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(4,107,889.13)	18,913,951.02	1,893,867.77
加：期初现金及现金等价物余额		22,043,991.92	3,130,040.90	1,236,173.13
六、期末现金及现金等价物余额		17,936,102.79	22,043,991.92	3,130,040.90

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京畅元国讯科技有限公司
合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年1-3月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	13,571,400.00	21,401,793.47	-	-	-	-	-	(949,215.03)	(79,976.07)	33,944,002.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	13,571,400.00	21,401,793.47	-	-	-	-	-	(949,215.03)	(79,976.07)	33,944,002.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-		-	-	14,124,223.79	(72,387.80)	14,051,835.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	14,124,223.79	(72,387.80)	14,051,835.99
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	13,571,400.00	21,401,793.47	-	-	-	-	-	13,175,008.76	(152,363.87)	47,995,838.36

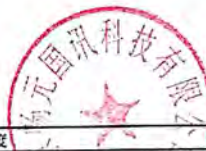
（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京畅元国讯科技有限公司
合并所有者权益变动表（续1）
2015年度



单位：人民币元

项 目	2015年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	13,571,400.00	6,428,600.00	-	-	-	-	-	(9,218,115.48)	(8,863.28)	10,773,021.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	13,571,400.00	6,428,600.00	-	-	-	-	-	(9,218,115.48)	(8,863.28)	10,773,021.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	14,973,193.47	-	-	-	-	-	8,268,900.45	(71,112.79)	23,170,981.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	8,268,900.45	(97,919.32)	8,170,981.13
（二）所有者投入和减少资本	-	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	(26,806.53)	-	-	-	-	-	-	26,806.53	-0.00
四、本年年末余额	13,571,400.00	21,401,793.47	-	-	-	-	-	(949,215.03)	(79,976.07)	33,944,002.37

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京畅元国讯科技有限公司
合并所有者权益变动表 (续2)

2015年度

项 目	2014年度							
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	11,000,000.00							3,284.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并								
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	11,000,000.00							3,284.12
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,571,400.00	6,428,600.00						(12,147.40)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	(5,254,320.36)
(二) 所有者投入和减少资本	2,571,400.00	6,428,600.00						(5,254,320.36)
1. 股东投入的普通股	2,571,400.00	6,428,600.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
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) 专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	13,571,400.00	6,428,600.00						(9,218,115.48)
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)								(8,863.28)
								10,773,021.24

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京畅元国讯科技有限公司
所有者权益变动表



单位: 人民币元

项目	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项准备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2016年1-3月								
加: 会计政策变更	13,571,400.00	21,428,600.00	-	-	-	-	(627,607.77)	34,372,392.23
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	13,571,400.00	21,428,600.00	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	(627,607.77)	34,372,392.23
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	14,373,615.32	14,373,615.32
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	14,373,615.32	14,373,615.32
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	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	13,571,400.00	21,428,600.00	-	-	-	-	13,746,007.55	48,746,007.55

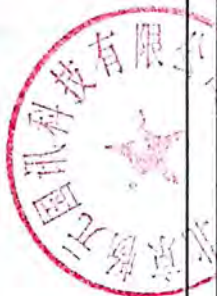
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京畅元国讯科技有限公司
所有者权益变动表 (续1)



单位: 人民币元

项 目	2015年度						
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项准备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	13,571,400.00	6,428,600.00	-	-	-	-	(9,091,123.69)
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	13,571,400.00	6,428,600.00	-	-	-	-	(9,091,123.69)
三、本年增减变动金额	-	15,000,000.00	-	-	-	-	8,463,515.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	8,463,515.92
(二) 所有者投入和减少资本	-	15,000,000.00	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	15,000,000.00	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	13,571,400.00	21,428,600.00	-	-	-	-	(627,607.77)
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)							34,372,392.23

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京畅元国讯科技有限公司
所有者权益变动表 (续2)

单位: 人民币元

项 目	2014年度						
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项准备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00		-	-	-		(3,911,458.05)
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00		-	-	-		(3,911,458.05)
三、本年增减变动金额	3,571,400.00	6,428,600.00	-	-	-	-	(5,179,665.64)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(5,179,665.64)
(二) 所有者投入和减少资本	3,571,400.00	6,428,600.00	-	-	-	-	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,571,400.00	6,428,600.00	-	-	-	-	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项准备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	13,571,400.00	6,428,600.00	-	-	-	-	(9,091,123.69)
							10,908,276.31

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京畅元国讯科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 2004 年 2 月 24 日, 公司成立

北京畅元国讯科技有限公司(以下简称“畅元国讯”)是由杨超、彭萍庆出资设立, 设立时注册资本为 100.00 万元, 其中杨超以货币出资 80.00 万元, 彭萍庆以货币出资 20.00 万元。根据北京市怀柔区城内农村信用合作社交存入资资金报告单显示, 2004 年 2 月 18 日, 杨超、彭萍庆分别向畅元国讯在该行开立的入资账号 1303000103000030164 交存入资 80.00 万元、20.00 万元。2004 年 2 月 24 日, 北京市工商行政管理局向公司核发了《企业法人营业执照》。

公司设立时的各股东出资及出资比例情况如下:

股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)
杨超	80.00	80.00
彭萍庆	20.00	20.00
合计	100.00	100.00

2、 2008 年 10 月, 第一次增资

2008 年 10 月 28 日, 畅元国讯召开股东会并作出决议, 同意畅元国讯注册资本由 100.00 万元变更为 1000.00 万元, 其中杨超以现金认缴新增注册资本的 420.00 万元, 彭萍庆以现金形式认缴新增注册资本的 280.00 万元, 新股东雷建以现金形式认缴新增注册资本的 200.00 万元。2008 年 10 月 30 日, 京真诚会计师事务所有限公司对上述增资出具编号为京真诚验字[2008]2933 号《验资报告》。2008 年 10 月 31 日, 北京市工商行政管理局怀柔分局向公司核发了增资后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)
杨超	500.00	50.00
彭萍庆	300.00	30.00
雷建	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00

3、 2012年10月，第一次股权转让

2012年9月27日，畅元国讯召开股东会，全体股东一致同意：吸收新股东鲁武英、陈兆滨；彭萍庆将100.00万元货币出资转让给陈兆滨，将100.00万元货币出资转让给杨超，将100.00万元货币出资转让给鲁武英。转让后杨超持有畅元国讯60.00%股权，雷建持有畅元国讯20.00%股权，陈兆滨持有畅元国讯10.00%股权，鲁武英持有畅元国讯10.00%股权。

畅元国讯就上述事宜依法进行了工商变更登记。本次股权转让后畅元国讯股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
杨超	600.00	60.00
雷建	200.00	20.00
陈兆滨	100.00	10.00
鲁武英	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00

4、 2014年12月，第二次增资、股权转让

2014年11月20日，畅元国讯召开股东会并作出决议，同意畅元国讯注册资本由1000.00万元变更为1357.14万元，吸收新股东香江（深圳）投资有限公司。其中新股东香江（深圳）投资有限公司向畅元国讯投资2500.00万元，以现金形式认缴新增注册资本的357.14万元，剩余部分2,142.86万元计入畅元国讯资本公积。杨超转让18.00%股权给香江（深圳）投资有限公司，雷建转让6.00%股权给香江（深圳）投资有限公司，陈兆滨转让3.00%股权给香江（深圳）投资有限公司，鲁武英转让3.00%股权给香江（深圳）投资有限公司。转让后杨超持有畅元国讯42.00%股权，香江（深圳）投资有限公司持有畅元国讯30.00%股权，雷建持有畅元国讯14.00%股权，陈兆滨持有畅元国讯7.00%股权，鲁武英持有畅元国讯7.00%股权。根据华夏银行支付系统专用凭证显示，香江（深圳）投资有限公司于2014年6月27日向畅元国讯在该行开立的账户4030200001819900153733转入股权投资款1000万元，2015年1月4日向该账户转入股权投资款1500万元。2014年11月20日，香江（深圳）投资有限公司与杨超、鲁武英、陈兆滨、雷建签署了股权转让协议。2014年12月19日，北京市工商行政管理局海淀分局向公司核发了增资后的《企业法人营业执照》。本次增资、股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
杨超	570.00	42.00
香江（深圳）投资有限公司	407.14	30.00

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
雷建	190.00	14.00
陈兆滨	95.00	7.00
鲁武英	95.00	7.00
合计	1,357.14	100.00

5、 2015 年 7 月，第三次股权转让

2015 年 7 月 1 日，畅元国讯召开股东会，全体股东一致同意股东香江（深圳）投资有限公司将其持有的 407.14 万元出资转让给深圳市高诺特国际贸易有限公司；同意修改后的章程。

畅元国讯就上述事宜依法进行了工商变更登记。本次股权转让后畅元国讯股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
杨超	570.00	42.00
深圳市高诺特国际贸易有限公司	407.14	30.00
雷建	190.00	14.00
陈兆滨	95.00	7.00
鲁武英	95.00	7.00
合计	1,357.14	100.00

6、 2015 年 9 月，第四次股权转让

2015 年 8 月 31 日，畅元国讯召开股东会，全体股东一致同意深圳市高诺特国际贸易有限公司将其持有的全部股权转让给杨超；同意修改后的章程。

畅元国讯就上述事宜依法进行了工商变更登记。本次股权转让后畅元国讯股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
杨超	977.14	72.00
雷建	190.00	14.00
陈兆滨	95.00	7.00
鲁武英	95.00	7.00
合计	1,357.14	100.00

7、 2015 年 12 月，第五次股权转让

2015 年 12 月 16 日，畅元国讯召开股东会，全体股东一致同意杨超将其 152.00 万元出资转让给雷建，将其 62.43 万元出资转让给陈兆滨，将其 8.14 万元出资转让给鲁武英。同意对章程进行相应修改。

畅元国讯就上述事宜依法进行了工商变更登记。本次股权转让后畅元国讯股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
杨超	754.57	55.60
雷建	342.00	25.20
陈兆滨	157.43	11.60
鲁武英	103.14	7.60
合计	1,357.14	100.00

8、 2016 年 1 月，第六次股权转让

2015 年 12 月 18 日，畅元国讯召开股东会，全体股东一致同意增加新股东毛智才、江勇；同意陈兆滨将其持有畅元国讯的 0.10%、0.25%的股权分别转让给江勇、毛智才；同意雷建将其持有畅元国讯的 0.19%、0.50%的股权分别转让给江勇、毛智才；同意杨超将其持有畅元国讯的 0.64%、1.68%的股权分别转让给江勇、毛智才；同意修改后的公司章程。

畅元国讯就上述事宜依法进行了工商变更登记。本次股权转让后畅元国讯股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
杨超	723.0798	53.28
雷建	332.5529	24.50
陈兆滨	152.7065	11.25
鲁武英	103.1400	7.60
毛智才	32.9772	2.43
江勇	12.6836	0.93
合计	1,357.1400	100.00

经营范围：科技开发；计算机软硬件开发；销售计算机软硬件及外围设备、通讯设备（不含卫星地面发射、接收设备）；计算机系统服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2019 年 10 月 17 日）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

法定代表人：杨超

注册地址：北京市海淀区西三环北路 50 号院 6 号楼 1701 室

本财务报表业经公司董事会 2016 年 5 月 9 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 3 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
华云在线（北京）数字版权技术有限公司 （以下简称“华云在线”）	是	是	是
北京华迪希艾科技发展有限公司 （以下简称“华迪希艾”）	是	是	是
畅元国讯（天津）科技有限公司 （以下简称“天津畅元”）	是	是	否
北京畅华科技有限公司（以下简称“北京畅华”）	是	是	否

本报告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

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2016 年 3 月 31 日止的财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值

不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款余额 100 万元（含）以上款项，其他应收款 50 万元（含）以上款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
组合 2	无信用风险组合，股东及受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0.5 年以内（含 0.5 年，以下同）	2.00	2.00
0.5-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

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：单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项

坏账准备的计提方法：100%全额计提

对于单独测试后未减值的内部应收款项（公司与控股子公司之间的往来，包括单项金额重大的和非重大的），不计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等六大类。

2、 发出存货的计价方法

存货取得按照成本进行初始计量；发出存货的计价方法：按照加权平均法进行核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、

（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证规定使用年限
软件	5-10	合同约定使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本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。本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：

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。

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。

本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。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入确认和计量的总体原则公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可

能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、 收入确认的具体方法

版权技术业务：根据版权技术服务阶段性成果确认收入；

版权保护业务：完成版权认证服务后确认收入；

版权交易业务：根据交易平台数据核对后确认收入；

版权增值业务：完成版权增值服务后确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十九) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于:

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

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)		
		2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；	6.00、3.00	6.00、3.00	6.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7.00	7.00	7.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3.00	3.00	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2.00	2.00	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00	25.00	25.00

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	2,347.21	2,347.21	512.10
银行存款	18,533,717.12	22,840,219.72	3,424,750.48
其他货币资金	528,195.24	389,026.00	---
合计	19,064,259.57	23,231,592.93	3,425,262.58
其中：存放在境外的款项总额	---	---	---

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
保函保证金	389,026.00	389,026.00	---

截至 2016 年 3 月 31 日，其他货币资金中人民币 389,026.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

(1) 2016 年 3 月 31 日

类别	2016.3.31				
	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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
组合 1	62,470,360.90	100.00	1,296,717.68	2.08	61,173,643.22
组合 2	---	---	---	---	---
组合小计	62,470,360.90	100.00	1,296,717.68	2.08	61,173,643.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	62,470,360.90	100.00	1,296,717.68	2.08	61,173,643.22

(2) 2015 年 12 月 31 日

类别	2015.12.31				
	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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
组合 1	19,530,226.45	100.00	436,278.53	2.23	19,093,947.92
组合 2	---	---	---	---	---
组合小计	19,530,226.45	100.00	436,278.53	2.23	19,093,947.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	19,530,226.45	100.00	436,278.53	2.23	19,093,947.92

(3) 2014 年 12 月 31 日

类别	2014.12.31				
	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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
组合 1	1,544,350.05	100.00	52,762.00	3.42	1,491,588.05
组合 2	---	---	---	---	---
组合小计	1,544,350.05	100.00	52,762.00	3.42	1,491,588.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1,544,350.05	100.00	52,762.00	3.42	1,491,588.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：0.5年以内	61,497,512.12	1,229,950.25	2.00	18,611,926.45	372,238.53	2.00	981,850.05	19,637.00	2.00
0.5-1年	610,348.78	30,517.44	5.00	555,800.00	27,790.00	5.00	462,500.00	23,125.00	5.00
1年以内小计	62,107,860.90	1,260,467.68	---	19,167,726.45	400,028.53	---	1,444,350.05	42,762.00	---
1至2年	362,500.00	36,250.00	10.00	362,500.00	36,250.00	10.00	100,000.00	10,000.00	10.00
2至3年	---	---	30.00	---	---	30.00	---	---	30.00
3年以上	---	---	100.0	---	---	100.0	---	---	100.0
合计	62,470,360.90	1,296,717.68	---	19,530,226.45	436,278.53	---	1,544,350.05	52,762.00	---

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016 年 1-3 月计提坏账准备金额 860,439.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2015 年度计提坏账准备金额 383,516.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2014 年度计提坏账准备金额 41,539.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2016 年 3 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
咪咕互动娱乐有限公司	6,205,568.66	9.93	124,111.37
北京斑马映像影视有限公司	5,000,000.00	8.00	100,000.00
苏州吉讯信息科技有限公司	4,705,395.76	7.53	94,107.92
中国版权保护中心	3,800,000.00	6.08	76,000.00
上海涵城数码技术有限公司	3,690,107.28	5.91	70,096.54
合计	23,401,071.70	37.45	464,315.83

(2) 2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
掌中便利(北京)科技有限公司	6,901,375.00	35.34	138,027.50
上海涵城数码技术有限公司	4,054,079.00	20.76	81,081.58
苏州吉讯信息科技有限公司	2,149,538.00	11.01	42,990.76
咪咕互动娱乐有限公司	1,961,418.78	10.04	39,228.38
天翼爱音乐文化科技有限公司	1,655,064.55	8.47	78,775.29
合计	16,721,475.33	85.62	380,103.51

(3) 2014年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天翼爱音乐文化科技有限公司	1,133,703.62	73.42	33,549.07
中国版权保护中心	228,000.00	14.76	15,560.00
广州润网信息科技有限公司	150,000.00	9.71	3,000.00
广州优必电子科技有限公司	30,000.00	1.94	600.00
中国移动集团股份有限公司江苏分公司	2,646.43	0.17	52.93
合计	1,544,350.05	100.00	52,762.00

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	361,768.91	100.00	356,268.91	100.00	9,200.00	100.00
1至2年	---	---	---	---	---	---
2至3年	---	---	---	---	---	---
3年以上	---	---	---	---	---	---
合计	361,768.91	100.00	356,268.91	100.00	9,200.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2016年3月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
深圳博瑞得科技有限公司	340,188.91	94.04
胡英才	16,080.00	4.44
天津巴比伦广告传媒有限公司	5,500.00	1.52
合计	361,768.91	100.00

(2) 2015年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
深圳博瑞得科技有限公司	340,188.91	95.49
胡英才	16,080.00	4.51
合计	356,268.91	100.00

(3) 2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
北京九天兴业科技有限公司	5,000.00	54.35
贾相广	4,200.00	45.65
合计	9,200.00	100.00

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

(1) 2016 年 3 月 31 日

类别	2016.3.31				
	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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	---	---	---	---	---
组合 1	743,124.31	100.00	22,232.61	2.99	720,891.70
组合 2	---	---	---	---	---
组合小计	743,124.31	100.00	22,232.61	2.99	720,891.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	---	---	---	---	---
合计	743,124.31	100.00	22,232.61	2.99	720,891.70

(2) 2015 年 12 月 31 日

类别	2015.12.31				
	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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	---	---	---	---	---
组合 1	490,457.47	100.00	19,477.93	3.97	470,979.54
组合 2	---	---	---	---	---
组合小计	490,457.47	100.00	19,477.93	3.97	470,979.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	---	---	---	---	---
合计	490,457.47	100.00	19,477.93	3.97	470,979.54

(3) 2014 年 12 月 31 日

类别	2014.12.31				
	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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	---	---	---	---	---
组合 1	696,730.08	25.39	61,930.17	8.89	634,799.91
组合 2	2,047,032.36	74.61	---	---	2,047,032.36
组合小计	2,743,762.44	100.00	61,930.17	2.26	2,681,832.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	---	---	---	---	---
合计	2,743,762.44	100.00	61,930.17	2.26	2,681,832.27

组合1中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内									
其中:0.5年以内	642,126.19	12,842.52	2.00	363,356.87	7,267.14	2.00	123,854.32	2,477.09	2.00
0.5-1年	18,665.41	933.27	5.00	31,562.41	1,578.12	5.00	419,690.00	20,984.50	5.00
1年以内小计	660,791.60	13,775.79	---	394,919.28	8,845.26	---	543,544.32	23,461.59	---
1至2年	81,214.93	8,121.49	10.00	90,143.93	9,014.39	10.00	37,435.76	3,743.58	10.00
2至3年	1,117.78	335.33	30.00	5,394.26	1,618.28	30.00	115,750.00	34,725.00	30.00
3年以上	---	---	100.00	---	---	100.00	---	---	100.00
合计	743,124.31	22,232.61		490,457.47	19,477.93		696,730.08	61,930.17	

组合2中,无信用风险组合的其他应收款

单位名称	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备		其他应收款	坏账准备		其他应收款	坏账准备	
雷建	---	---	---	---	---	---	1,000,000.00	---	---
彭萍庆	---	---	---	---	---	---	740,000.00	---	---
杨超	---	---	---	---	---	---	307,032.36	---	---
合计	---	---	---	---	---	---	2,047,032.36	---	---

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016 年 1-3 月计提坏账准备金额 2,771.08 元，本期收回或转回坏账准备金额 16.40 元；

2015 年度计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 42,452.24 元；

2014 年度计提坏账准备金额 4,975.86 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；

3、 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	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
股东及关联方借款	100,000.00	100,000.00	2,313,722.36
保证金	26,131.66	26,131.66	29,031.66
往来款及其他	616,992.65	364,325.81	401,008.42
合计	743,124.31	490,457.47	2,743,762.44

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2016 年 3 月 31 日

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
广州润网信息科技有限公司	100,000.00	3.64	2,000.00
沈宁	77,180.00	2.81	1,543.60
夏立伟	53,026.00	1.93	1,060.52
万欣	52,967.00	1.93	1,059.34
周清	50,073.94	1.83	1,001.48
合计	333,246.94	12.14	6,664.94

(2) 2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
广州润网信息科技有限公司	100,000.00	20.39	2,000.00
夏立伟	79,539.00	16.22	1,590.78
万欣	53,217.00	10.85	1,064.34
李珊	50,512.27	10.30	3,781.23

北京畅元国讯科技有限公司
2014年1月1日至2016年3月31日
财务报表附注

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
龙彦	44,000.00	8.97	1,600.00
合计	327,268.27	66.73	10,036.35

(3) 2014年12月31日

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
雷建	1,000,000.00	36.45	---
彭萍庆	740,000.00	26.97	---
杨超	307,032.36	11.19	---
北京畅想心数字科技有限公司	266,690.00	9.72	13,334.50
王刃	150,000.00	5.47	7,500.00
合计	2,463,722.36	89.80	20,834.50

6、 本期无涉及政府补助的其他应收款项

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(五) 其他流动资产

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
预缴增值税	8,341.74	8,341.74	---
合计	8,341.74	8,341.74	---

(六) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

(1) 2016年3月31日

项目	2016.3.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,840,000.00	---	1,840,000.00
其中：按公允价值计量	---	---	---
按成本计量	1,840,000.00	---	1,840,000.00
合计	1,840,000.00	---	1,840,000.00

(2) 2015 年 12 月 31 日

项目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	30,000.00	---	30,000.00
其中：按公允价值计量	---	---	---
按成本计量	30,000.00	---	30,000.00
合计	30,000.00	---	30,000.00

(3) 2014 年 12 月 31 日

项目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	30,000.00	---	30,000.00
其中：按公允价值计量	---	---	---
按成本计量	30,000.00	---	30,000.00
合计	30,000.00	---	30,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

(1) 2016年3月31日

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	
中广云(北京)科技有限公司	30,000.00	---	---	30,000.00	---	---	---	15.00	---
成都幸运节拍数字技术有限公司	---	1,810,000.00	---	1,810,000.00	---	---	---	10.00	---
成都思品科技有限公司	---	---	---	---	---	---	---	10.00	---
合计	30,000.00	1,810,000.00	---	1,840,000.00	---	---	---	---	---

(2) 2015年12月31日

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	
中广云(北京)科技有限公司	30,000.00	---	---	30,000.00	---	---	---	15.00	---
成都幸运节拍数字技术有限公司	---	---	---	---	---	---	---	10.00	---
成都思品科技有限公司	---	---	---	---	---	---	---	10.00	---
合计	30,000.00	---	---	30,000.00	---	---	---	---	---

(3) 2014年12月31日

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	
中广云(北京)科技有限公司	---	30,000.00	---	30,000.00	---	---	---	15.00	---
合计	---	30,000.00	---	30,000.00	---	---	---	---	---

(七) 长期股权投资

(1) 2016年3月31日

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
合营企业										
USEON. (株)	145,385.62	---	---	(82,753.36)	---	---	---	62,632.26	---	---

(2) 2015年12月31日

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
合营企业										
USEON. (株)	---	537,825.26	---	(392,439.64)	---	---	---	145,385.62	---	---
联营企业										
北京畅想元数字科技有限公司	2,000,000.00	1,500,000.00	3,500,000.00	---	---	---	---	---	---	---
合计	2,000,000.00	2,037,825.26	3,500,000.00	(392,439.64)	---	---	---	145,385.62	---	---

(2) 2014年12月31日

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
联营企业										
北京畅想元数字科技有限公司	---	2,000,000.00	---	---	---	---	---	2,000,000.00	---	---

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	---	---	661,060.00	524,745.85	1,185,805.85
(2) 本期增加金额	---	---	---	177,417.07	177,417.07
—购置	---	---	---	177,417.07	177,417.07
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
—其他	---	---	---	---	---
(4) 2016.3.31	---	---	661,060.00	702,162.92	1,363,222.92
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	---	---	64,157.82	232,249.87	296,407.69
(2) 本期增加金额	---	---	32,127.49	39,040.14	71,167.63
—计提	---	---	32,127.49	39,040.14	71,167.63
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
—其他	---	---	---	---	---
(4) 2016.3.31	---	---	96,285.31	271,290.01	367,575.32
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
(4) 2016.3.31	---	---	---	---	---
4. 账面价值					-
(1) 期末账面价值	---	---	564,774.69	430,872.91	995,647.60
(2) 年初账面价值	---	---	596,902.18	292,495.98	889,398.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	---	---	---	299,580.56	299,580.56
(2) 本期增加金额	---	---	661,060.00	225,165.29	886,225.29
—购置	---	---	661,060.00	225,165.29	886,225.29

北京畅元国讯科技有限公司
2014年1月1日至2016年3月31日
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
—其他	---	---	---	---	---
(4) 2015.12.31	---	---	661,060.00	524,745.85	1,185,805.85
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	---	---	---	133,059.27	133,059.27
(2) 本期增加金额	---	---	64,157.82	99,190.60	163,348.42
—计提	---	---	64,157.82	99,190.60	163,348.42
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
—其他	---	---	---	---	---
(4) 2015.12.31	---	---	64,157.82	232,249.87	296,407.69
3. 减值准备					-
(1) 2014.12.31	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
(4) 2015.12.31	---	---	---	---	---
4. 账面价值					-
(1) 期末账面价值	---	---	596,902.18	292,495.98	889,398.16
(2) 年初账面价值	---	---	---	166,521.29	166,521.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	---	---	---	124,730.00	124,730.00
(2) 本期增加金额	---	---	---	174,850.56	174,850.56
—购置	---	---	---	143,553.56	143,553.56
—企业合并增加	---	---	---	31,297.00	31,297.00
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
—其他	---	---	---	---	---
(4) 2014.12.31	---	---	---	299,580.56	299,580.56
2. 累计折旧					-

北京畅元国讯科技有限公司
2014年1月1日至2016年3月31日
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 2013.12.31	---	---	---	62,406.99	62,406.99
(2) 本期增加金额	---	---	---	70,652.28	70,652.28
—计提	---	---	---	53,856.84	53,856.84
—企业合并增加	---	---	---	16,795.44	16,795.44
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
—其他	---	---	---	---	---
(4) 2014.12.31	---	---	---	133,059.27	133,059.27
3. 减值准备					-
(1) 2013.12.31	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
(4) 2014.12.31	---	---	---	---	---
4. 账面价值					-
(1) 期末账面价值	---	---	---	166,521.29	166,521.29
(2) 年初账面价值	---	---	---	62,323.01	62,323.01

2、 本期末无暂时闲置的固定资产

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

(1) 2016年3月31日

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	564,774.69	因本公司未取得小客车配置指标，以股东杨超的名义购买一辆汽车，杨超承诺待畅元国讯取得小客车配置指标后，配合将该车辆过户至畅元国讯名下。

(2) 2015年12月31日

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	596,902.18	因本公司未取得小客车配置指标，以股东杨超的名义购买一辆汽车，杨超承诺待畅元国讯取得小客车配置指标后，配合将该车辆过户至畅元国讯名下。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使 用权	电脑软件	游艇泊位	其他特许权	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	---	7,568,147.06	---	---	7,568,147.06
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
—购置	---	---	---	---	---
—内部研发	---	---	---	---	---
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---	---
—处置子公司减少	---	---	---	---	---
(4) 2016.3.31	---	7,568,147.06	---	---	7,568,147.06
2. 累计摊销					
(1) 2015.12.31	---	1,229,455.66	---	---	1,229,455.66
(2) 本期增加金额	---	189,203.67	---	---	189,203.67
—计提	---	189,203.67	---	---	189,203.67
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	-	---	---	---
—处置	---	---	---	---	---
—处置子公司减少	---	---	---	---	---
(4) 2016.3.31	---	1,418,659.33	---	---	1,418,659.33
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
(4) 2016.3.31	---	---	---	---	---
4. 账面价值		---	---	---	---
(1) 期末账面价值	---	6,149,487.73	---	---	6,149,487.73
(2) 年初账面价值	---	6,338,691.40	---	---	6,338,691.40

项目	土地使 用权	电脑软件	游艇泊位	其他特许权	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	---	7,549,514.58	---	---	7,549,514.58
(2) 本期增加金额	---	18,632.48	---	---	18,632.48

北京畅元国讯科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
财务报表附注

项目	土地使 用权	电脑软件	游艇泊位	其他特许权	合计
—购置	---	18,632.48	---	---	18,632.48
—内部研发	---	---	---	---	---
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---	---
—处置子公司减少	---	---	---	---	---
(4) 2015.12.31		7,568,147.06	---	---	7,568,147.06
2. 累计摊销					-
(1) 2014.12.31	---	473,106.79	---	---	473,106.79
(2) 本期增加金额	---	756,348.87	---	---	756,348.87
—计提	---	756,348.87	---	---	756,348.87
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---	---
—处置子公司减少	---	---	---	---	---
(4) 2015.12.31	---	1,229,455.66			1,229,455.66
3. 减值准备					-
(1) 2014.12.31	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
(4) 2015.12.31	---	---	---	---	---
4. 账面价值		---	---	---	---
(1) 期末账面价值	---	6,338,691.40	---	---	6,338,691.40
(2) 年初账面价值	---	7,076,407.79	---	---	7,076,407.79

项目	土地使 用权	电脑软件	游艇泊位	其他特许权	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	---	3,600,000.00	---	---	3,600,000.00
(2) 本期增加金额	---	3,949,514.58	---	---	3,949,514.58
—购置	---	3,949,514.58	---	---	3,949,514.58
—内部研发	---	---	---	---	---
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---	---

北京畅元国讯科技有限公司
2014年1月1日至2016年3月31日
财务报表附注

项目	土地使 用权	电脑软件	游艇泊位	其他特许权	合计
—处置子公司减少	---	---	---	---	---
(4) 2014.12.31	---	7,549,514.58	---	---	7,549,514.58
2. 累计摊销					-
(1) 2013.12.31	---	30,000.00	---	---	30,000.00
(2) 本期增加金额	---	443,106.79	---	---	443,106.79
—计提	---	443,106.79	---	---	443,106.79
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---	---
—处置子公司减少	---	---	---	---	---
(4) 2014.12.31	---	473,106.79	---	---	473,106.79
3. 减值准备					-
(1) 2013.12.31	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
(4) 2014.12.31	---	---	---	---	---
4. 账面价值					-
(1) 期末账面价值	---	7,076,407.79	---	---	7,076,407.79
(2) 年初账面价值	---	3,570,000.00	---	---	3,570,000.00

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例
0.00%。

2、 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

3、 无形资产不存在抵押情况

(十) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形 成商誉的事项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.3.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
非同一控制下合并华 迪希艾形成商誉	2,685,623.92	---	---	---	---	2,685,623.92

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014.12.31	本期增加		本期减少		2015.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下合并华迪希艾形成商誉	2,685,623.92	---	---	---	---	2,685,623.92

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013.12.31	本期增加		本期减少		2014.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下合并华迪希艾形成商誉	---	2,685,623.92	---	---	---	2,685,623.92

(1) 商誉的计算过程。

本公司于 2014 年以人民币 300.00 万元收购华迪希艾 100% 的股权，合并成本超过按比例获得的华迪希艾购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 2,685,623.92 元确认为与华迪希艾相关的商誉。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	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	1,239,659.96	309,914.99		452,045.23	113,011.31		---	---	---
可抵扣亏损	---	---		---	---		---	---	---
合计	1,239,659.96	309,914.99		452,045.23	113,011.31		---	---	---

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣暂时性差异	79,290.33	3,711.23	114,692.17

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	36,996,437.94	14,804,266.44	3,961,041.78
1 至 2 年	400,000.00	400,000.00	3,600,000.00
2 至 3 年	---	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	37,396,437.94	15,204,266.44	7,561,041.78

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	1,491,227.50	2,294,778.00	---
1 至 2 年	---	---	---
2 至 3 年	---	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	1,491,227.50	2,294,778.00	---

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
短期薪酬	957,425.53	3,551,983.67	3,457,112.97	1,052,296.23
离职后福利-设定提存计划	29,622.60	181,438.96	171,319.06	39,742.50
辞退福利	---	---	---	---
合计	987,048.13	3,733,422.63	3,628,432.03	1,092,038.73

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	685,153.20	8,196,903.15	7,924,630.82	957,425.53
离职后福利-设定提存计划	---	418,742.20	389,119.60	29,622.60
辞退福利	---	30,000.00	30,000.00	---
合计	685,153.20	8,645,645.35	8,343,750.42	987,048.13

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	---	3,901,377.10	3,216,223.90	685,153.20
离职后福利-设定提存计划	---	180,387.58	180,387.58	---
辞退福利	---	8,500.00	8,500.00	---
合计	---	4,090,264.68	3,405,111.48	685,153.20

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	934,408.57	3,288,131.52	3,200,751.76	1,021,788.33
(2) 职工福利费	---	44,968.92	44,968.92	---
(3) 社会保险费	21,199.56	115,108.23	107,617.29	28,690.50
其中：医疗保险费	18,760.80	102,074.06	95,444.86	25,390.00
工伤保险费	938.04	4,982.56	4,651.10	1,269.50
生育保险费	1,500.72	8,051.61	7,521.33	2,031.00
(4) 住房公积金	---	101,957.60	101,957.60	---
(5) 工会经费和职工教育经费	1,817.40	1,817.40	1,817.40	1,817.40
合计	957,425.53	3,551,983.67	3,457,112.97	1,052,296.23

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	685,153.20	7,651,880.54	7,402,625.17	934,408.57
(2) 职工福利费	---	34,891.47	34,891.47	---
(3) 社会保险费	---	269,645.76	248,446.20	21,199.56
其中：医疗保险费	---	238,601.33	219,840.53	18,760.80
工伤保险费	---	11,761.44	10,823.40	938.04
生育保险费	---	19,282.99	17,782.27	1,500.72
(4) 住房公积金	---	235,050.40	235,050.40	---
(5) 工会经费和职工教育经费	---	5,434.98	3,617.58	1,817.40
合计	685,153.20	8,196,903.15	7,924,630.82	957,425.53

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	---	3,652,571.84	2,967,418.64	685,153.20
(2) 职工福利费	---	13,965.70	13,965.70	---
(3) 社会保险费	---	139,080.56	139,080.56	---
其中：医疗保险费	---	124,457.13	124,457.13	---

北京畅元国讯科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
财务报表附注

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
工伤保险费	---	5,078.69	5,078.69	---
生育保险费	---	9,544.74	9,544.74	---
(4) 住房公积金	---	95,759.00	95,759.00	---
(5) 工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
合计	---	3,901,377.10	3,216,223.90	685,153.20

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
基本养老保险	28,212.00	171,448.00	161,810.00	37,850.00
失业保险费	1,410.60	9,990.96	9,509.06	1,892.50
合计	29,622.60	181,438.96	171,319.06	39,742.50

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	---	396,615.14	368,403.14	28,212.00
失业保险费	---	22,127.06	20,716.46	1,410.60
合计	---	418,742.20	389,119.60	29,622.60

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	---	171,684.15	171,684.15	---
失业保险费	---	8,703.43	8,703.43	---
合计	---	180,387.58	180,387.58	---

(十五) 应交税费

税费项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	1,015,762.18	187,333.48	53,547.07
营业税	---	---	13,072.10
企业所得税	3,950,249.88	500,107.66	---
个人所得税	97,919.04	84,930.79	1,703.58
城市维护建设税	73,469.79	7,171.52	1,088.78
教育费附加	52,478.41	5,122.52	777.69
合计	5,189,879.30	784,665.97	70,189.22

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
股权转让款	60,000.00	60,000.00	60,000.00
待支付的报销款	77,051.39	73,437.93	42,934.14
往来款及其他	69,738.42	15,042.61	374,096.32
合计	206,789.81	148,480.54	477,030.46

(十七) 实收资本

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
杨超	7,545,700.00	---	314,902.00	7,230,798.00
雷建	3,420,000.00	---	94,471.00	3,325,529.00
陈兆滨	1,574,300.00	---	47,235.00	1,527,065.00
鲁武英	1,031,400.00	---	---	1,031,400.00
毛智才	---	329,772.00	---	329,772.00
江勇	---	126,836.00	---	126,836.00
合计	13,571,400.00	456,608.00	456,608.00	13,571,400.00

股东名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
杨超	5,700,000.00	4,071,400.00	2,225,700.00	7,545,700.00
雷建	1,900,000.00	1,520,000.00	---	3,420,000.00
陈兆滨	950,000.00	624,300.00	---	1,574,300.00
鲁武英	950,000.00	81,400.00	---	1,031,400.00
香江（深圳）投资有限公司	4,071,400.00	---	4,071,400.00	---
深圳市高诺特国际贸易有限公司	---	4,071,400.00	4,071,400.00	---
合计	13,571,400.00	10,368,500.00	10,368,500.00	13,571,400.00

股东名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
杨超	6,000,000.00	---	300,000.00	5,700,000.00
雷建	2,000,000.00	---	100,000.00	1,900,000.00
陈兆滨	1,000,000.00	---	50,000.00	950,000.00
鲁武英	1,000,000.00	---	50,000.00	950,000.00
香江（深圳）投资有限公司	---	4,071,400.00	---	4,071,400.00
合计	10,000,000.00	4,071,400.00	500,000.00	13,571,400.00

说明：以上出资变动及验证情况详见财务报表附注一、公司基本情况

(十八) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
资本溢价（股本溢价）	21,401,793.47	---	---	21,401,793.47
其中：同一控制下企业合并的影响	---	---	---	---
其他资本公积	---	---	---	---
其中：以权益结算的股份支付	---	---	---	---
合计	21,401,793.47	---	---	21,401,793.47

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	6,428,600.00	15,000,000.00	26,806.53	21,401,793.47
其中：同一控制下企业合并的影响	---	---	---	---
其他资本公积	---	---	---	---
其中：以权益结算的股份支付	---	---	---	---
合计	6,428,600.00	15,000,000.00	26,806.53	21,401,793.47

说明：2015 年 1 月，本公司将持有华迪希艾 10%的股权以 0 元对价转让给中华版权代理总公司，转让后，本公司持有华迪希艾的股权由 100%降至 90%；根据《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14 号）规定，在合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产的差额应该计入所有者权益-资本公积。2015 年度资本溢价=处置价款 0 元—处置投资对应的享有该子公司净资产 26,806.53 元=(26,806.53)元。

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价（股本溢价）	---	6,428,600.00	---	6,428,600.00
其中：同一控制下企业合并的影响	---	---	---	---
其他资本公积	---	---	---	---
其中：以权益结算的股份支付	---	---	---	---
合计	---	6,428,600.00	---	6,428,600.00

(十九) 未分配利润

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
调整前上期末未分配利润	(949,215.03)	(9,218,115.48)	(3,963,795.12)
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	(949,215.03)	(9,218,115.48)	(3,963,795.12)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,124,223.79	8,268,900.45	(5,254,320.36)
减：提取法定盈余公积	---	---	---
应付普通股股利	---	---	---
转作股本的普通股股利	---	---	---
期末未分配利润	13,175,008.76	(949,215.03)	(9,218,115.48)

(二十) 营业收入和营业成本

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,070,096.26	36,113,740.40	59,783,628.83	38,306,879.91	5,530,398.83	1,966,181.00
其他业务	---	----	---	---	---	---
合计	61,070,096.26	36,113,740.40	59,783,628.83	38,306,879.91	5,530,398.83	1,966,181.00

2、按业务性质分类

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
版权保护	238,701.16	143,500.57	1,636,495.67	228,355.38	2,322,434.15	190,434.59
版权技术	4,400,000.00	----	9,233,741.26	----	1,275,845.35	----
版权交易	46,997,432.84	31,018,353.03	45,611,505.13	38,078,524.53	1,484,006.13	1,775,746.41
版权增值	9,433,962.26	4,951,886.80	3,301,886.77	----	448,113.20	----
合计	61,070,096.26	36,113,740.40	59,783,628.83	38,306,879.91	5,530,398.83	1,966,181.00

(二十一) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
营业税	---	5,563.52	66,712.92
城市维护建设税	88,196.05	60,148.97	8,647.87
教育费附加	62,997.18	42,963.56	6,177.05
合计	151,193.23	108,676.05	81,537.84

(二十二) 销售费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
工资	1,038,677.83	1,490,012.36	742,003.40
汽车费	2,219.65	943.39	4,625.95
办公费	25,457.40	109,673.24	98,963.69
服务费	4,245.28	33,000.00	131,608.00
社会保险费	121,692.32	206,179.20	79,258.14
业务招待费	8,502.50	46,847.60	114,809.75
差旅费	54,595.50	108,918.70	193,456.80
折旧费	5,752.89	15,895.63	1,440.67
其他	---	2,200.00	150,469.58
合计	1,261,143.37	2,013,670.12	1,516,635.98

(二十三) 管理费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
工资	862,576.78	1,920,736.61	1,085,784.55
研究开发费	1,462,794.20	5,430,570.59	4,089,892.95
折旧费	71,167.61	163,348.42	26,956.27
税金	24,345.00	16,240.20	1,500.00
服务费	99,722.67	205,980.40	429,542.28
社会保险费	162,491.96	397,716.04	178,912.68
长期资产摊销	189,203.67	756,348.87	443,106.79
职工福利	42,471.84	38,527.45	12,754.70
水电费	5,450.00	18,936.94	14,114.48
汽车费	31,673.16	170,243.45	50,478.47
差旅费	80,608.18	265,248.89	138,755.20
业务招待费	89,039.17	237,557.85	74,817.61
办公费	124,020.98	362,391.26	149,303.76
房租	324,308.48	317,106.41	481,185.26

北京畅元国讯科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
财务报表附注

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
其他	157,979.95	93,116.57	20,501.60
合计	3,727,853.65	10,394,069.95	7,197,606.60

(二十四) 财务费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	---	---	---
减：利息收入	9,929.59	51,136.62	18,691.97
汇兑损益	---	---	---
其他	1,025.60	6,414.15	6,546.92
合计	(8,903.99)	(44,722.47)	(12,145.05)

(二十五) 资产减值损失

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	863,193.83	341,064.29	46,515.54
合计	863,193.83	341,064.29	46,515.54

(二十六) 投资收益

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(82,753.36)	(392,439.64)	---
合计	(82,753.36)	(392,439.64)	---

(二十七) 营业外收入

1、营业外收入明细如下：

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
政府补助	---	600,000.00	---
其他	3,206.03	896.11	515.59
合计	3,206.03	600,896.11	515.59

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
海淀人民政府办公室基金款	600,000.00	与收益相关

(二十八) 营业外支出

1、营业外支出明细如下：

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
其他	---	---	224.75
合计	---	---	224.75

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,027,396.13	814,477.63	825.52
递延所得税费用	(196,903.68)	(113,011.31)	---
合计	4,830,492.45	701,466.32	825.52

1、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利润总额	18,882,328.44	8,872,447.45	(5,265,642.24)
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,720,582.11	2,218,111.86	(1,316,410.56)
子公司适用不同税率的影响	---	---	---
调整以前期间所得税的影响	---	---	---
非应税收入的影响	---	---	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,910.34	17,043.36	111,671.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---	(1,681,813.24)	---
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	---	148,124.34	1,205,564.43
所得税费用	4,830,492.45	701,466.32	825.52

(三十) 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	2016年1-3月	2015年度	2014年度
补贴收入	---	600,000.00	---
利息收入	9,929.59	51,176.88	18,691.97
收到的股东借款	---	1,992,926.36	---
收到的往来款项及其他	52,088.93	215,563.61	208,467.30
合计	62,018.52	2,859,666.85	227,159.27

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
付现销售费用	218,161.86	486,845.75	658,382.16
付现管理费用	936,674.84	1,896,619.01	891,461.64
支付其他经营性款项	55,971.87	1,069,953.52	518,484.30
合计	1,210,808.57	3,453,418.28	2,068,328.10

3、 无收到的其他与投资活动有关的现金

4、 无支付的其他与投资活动有关的现金

5、 无收到的其他与筹资活动有关的现金

6、 无支付的其他与筹资活动有关的现金

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	14,051,835.99	8,170,981.13	(5,266,467.76)
加：资产减值准备	863,193.83	341,064.29	46,515.54
固定资产等折旧	71,167.63	163,348.42	53,856.84
无形资产摊销	189,203.67	756,348.87	443,106.79
长期待摊费用摊销	---	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	---	---	---
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	---	---	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---	---
财务费用	---	---	---
投资损失（减：收益）	82,753.36	392,439.64	---
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(196,903.68)	(113,011.31)	---
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）	(47,631,046.79)	(16,215,063.78)	5,157,914.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	30,389,879.70	10,363,880.12	(3,306,429.11)
其他	---	---	---

北京畅元国讯科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
财务报表附注

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	(2,179,916.29)	3,859,987.38	(2,871,502.90)
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	---	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---	---
融资租入固定资产	---	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末金额	18,675,233.57	22,842,566.93	3,425,262.58
减：现金的年初金额	22,842,566.93	3,425,262.58	1,470,319.04
加：现金等价物的年末余额	---	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	(4,167,333.36)	19,417,304.35	1,954,943.54

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	18,675,233.57	22,842,566.93	3,425,262.58
其中：库存现金	2,347.21	2,347.21	512.10
可随时用于支付的银行存款	18,533,717.12	22,840,219.72	3,424,750.48
可随时用于支付的其他货币资金	139,169.24	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---	---
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	18,675,233.57	22,842,566.93	3,425,262.58
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

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
华迪希艾	2014年5月	3,000,000.00	100.00	现金	2014.5.1	取得控制权	362,265.37	(46,310.80)

2、 合并成本及商誉

项目	华迪希艾
合并成本	
— 现金	3,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	---
— 发行或承担的债务的公允价值	---
— 发行的权益性证券的公允价值	---
— 或有对价的公允价值	---
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	---
— 其他	---
合并成本合计	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	314,376.08
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	---

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	华迪希艾	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	60,819.99	60,819.99
应收款项	252,963.34	252,963.34
其他应收款	7,193.56	7,193.56
预付账款	47,300.00	47,300.00
固定资产	14,501.56	14,501.56
负债：		---
其他应付款	57,000.00	57,000.00
应交税费	11,402.37	11,402.37
净资产	314,376.08	314,376.08
减：少数股东权益	31,437.61	31,437.61
取得的净资产	282,938.47	282,938.47

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

2015 年度:

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
华云在线	70.00	实际控制均为杨超	2015.11.1	股权转让协议	260,552.51	(203,001.32)

2、 合并成本

2015 年度：

	华云在线
合并成本	60,000.00
— 现金	60,000.00
— 非现金资产的账面价值	---
— 发行或承担的债务的账面价值	---
— 发行的权益性证券的面值	---
— 或有对价	---

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	华云在线	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	65,905.65	158,800.95
应收款项	49,119.61	45,279.55
其他应收款	258.76	77,273.35
固定资产	3,927.92	5,128.72
负债：		
应付款项	34,178.03	11,527.20
应付职工薪酬	22,229.81	21,190.00
应交税费	1,712.81	58.76
其他应付款	293,636.88	283,250.88
净资产	(232,545.59)	(29,544.27)
减：少数股东权益	(69,763.68)	(8,863.28)
取得的净资产	(162,781.91)	(20,680.99)

(三) 其他原因的合并范围变动

本报告期内：本公司 2015 年 9 月 23 日投资设立全资子公司畅元国讯（天津）科技有限公司，本公司 2015 年 10 月 20 日投资设立全资子公司北京畅华科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

(1) 2016 年 3 月 31 日:

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	
畅元国讯(天津)科技有限公司	天津	天津	活动营销	100.00	---	投资设立
北京畅华科技有限公司	北京	北京	活动营销	100.00	---	投资设立
北京华迪希艾科技发展有限公司	北京	北京	活动营销	90.00	---	非同一控制下企业合并
华云在线(北京)数字版权技术有限公司	北京	北京	活动营销	70.00	---	同一控制下企业合并

(2) 2015 年 12 月 31 日:

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	
畅元国讯(天津)科技有限公司	天津	天津	活动营销	100.00	---	投资设立
北京畅华科技有限公司	北京	北京	活动营销	100.00	---	投资设立
北京华迪希艾科技发展有限公司	北京	北京	活动营销	90.00	---	非同一控制下企业合并
华云在线(北京)数字版权技术有限公司	北京	北京	活动营销	70.00	---	同一控制下企业合并

(2) 2014 年 12 月 31 日:

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	
北京华迪希艾科技发展有限公司	北京	北京	活动营销	100.00	---	非同一控制下企业合并
华云在线(北京)数字版权技术有限公司	北京	北京	活动营销	70.00	---	同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据: 根据“关于 USE ON.(株)之投资协议之补充协议”, 虽然本公司持有 USE ON.(株) 60%的股权, 但本公司未向 USE ON.(株) 指派任何董事、监事或高级管理人员, 亦未参与 USE ON.(株) 重大事项决策及日常经营管理; 韩方股东刘永日一直担任 USE ON.(株) 法定代表人并对 USE ON.(株) 的经营和财务进行实际控制。故 USE ON.(株) 未纳入本公司的合并报表范围。

2、 重要的非全资子公司

(1) 2016 年 3 月 31 日:

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华云在线	30.00	(60,691.39)	---	(129,053.43)

(2) 2015 年 12 月 31 日:

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华云在线	30.00	(59,498.76)	---	(68,362.04)

(3) 2014 年 12 月 31 日:

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华云在线	30.00	(12,147.40)	---	(8,863.28)

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.3.31				2015.12.31			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产
华云在线	4,482,131.21	3,327.52	4,485,458.73	4,915,636.83	--	4,915,636.83	739,366.61	3,687.76
							743,054.37	970,927.83
								--
								970,927.83

子公司名称	2014.12.31				2015 年度			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产
华云在线	281,353.85	5,128.72	286,482.57	316,026.84	--	316,026.84		

子公司名称	2016 年 1-3 月				2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华云在线	4,531,390.89	(202,304.64)	(202,304.64)	96,567.00	383,989.40	(198,329.19)	(198,329.19)	402,157.26

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华云在线	285,725.39	(40,491.32)	(40,491.32)	(14,524.97)

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

2015年1月,本公司将持有华迪希艾10%的股权以0元对价转让给中华版权代理总公司,转让后,本公司持有华迪希艾的股权由100%降至90%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2015年度

	华迪希艾
购买成本/处置对价	
—现金	---
—非现金资产的公允价值	---
—.....	---
购买成本/处置对价合计	---
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	26,806.53
差额	(26,806.53)
其中:调整资本公积	(26,806.53)
调整盈余公积	---
调整未分配利润	---

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
合营企业:			
USEON.(株)	537,825.26	537,825.26	---
投资账面价值合计	537,825.26	537,825.26	---
下列各项按持股比例计算的合计数	60.00%	60.00%	---
—净利润	(137,922.27)	(654,066.06)	---
—其他综合收益	27,098.02	30,721.81	---
—综合收益总额	(110,824.25)	(623,344.25)	---
联营企业:			
北京畅想元数字科技有限公司	---	---	2,000,000.00
投资账面价值合计	---	---	2,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数(%)	---	---	20.00
—净利润	---	---	---

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
—其他综合收益	---	---	---
—综合收益总额	---	---	---

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

关联方名称	类型	持股比例(%)	表决权比例(%)	与公司的关系
杨超	自然人	53.28	53.28	实际控制人

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
雷建	股东，持股 24.50%。
陈兆滨	股东，持股 11.25%。
鲁武英	股东，持股 7.60%。
彭萍庆	控股股东杨超的配偶。
中广云（北京）科技有限公司	参股公司，本公司持有 15%股权。
成都思品科技有限公司	参股公司，本公司持有 10%股权。
成都幸运节拍数字技术有限公司	参股公司，本公司持有 10%股权。
北京畅想心数字科技有限公司	持股 5%以上股东陈兆滨曾控制的企业，已于 2016 年 3 月进行股权转让。
掌中便利（北京）科技有限公司	控股股东杨超的母亲杨莉曾控制的企业，已于 2015 年 11 月股权转让完毕并完成工商变更登记。
深圳博瑞得科技有限公司	持股 5%以上股东雷建近亲属雷果施加重大影响（担任总经理、法定代表人）的企业。
广州润网信息科技有限公司	控股股东杨超及其妻子曾控制的企业，已于 2015 年 11 月股权转让完毕并完成工商变更登记。

(五) 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	2016年1-3月	2015年度	2014年度
深圳博瑞得科技有限公司	技术服务费	---	---	800,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016年1-3月	2015年度	2014年度
掌中便利（北京）科技有限公司	版权交易业务	---	17,694,344.39	---
北京畅想元数字科技有限公司	版权技术业务	---	116,226.18	1,125,845.35
广州润网信息科技有限公司	版权技术业务	---	---	150,000.00

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 无关联租赁情况

4、 无关联担保情况

5、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

2016 年 1-3 月

不存在向关联方拆入资金

2015 年度

关联方	2014.12.31	拆入资金	归还资金	2015.12.31
掌中便利（北京）科技有限公司	96,021.44	---	96,021.44	---

2014 年度

关联方	2013.12.31	拆入资金	归还资金	2014.12.31
广州润网信息科技有限公司	276,671.31	---	---	276,671.31
掌中便利（北京）科技有限公司	96,021.44	---	---	96,021.44

向关联方拆出资金

2016 年 1-3 月

关联方	2015.12.31	拆出资金	归还资金	2016.3.31
广州润网信息科技有限公司	100,000.00	---	---	100,000.00

2015 年度

关联方	2014.12.31	拆出资金	归还资金	2015.12.31
北京畅想心数字科技有限公司	266,690.00	---	266,690.00	---
雷建	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---
彭萍庆	740,000.00	---	740,000.00	---
杨超	307,032.36	78,240.05	385,272.41	---
鲁武英	---	260,000.00	260,000.00	---
广州润网信息科技有限公司	(276,671.31)	528,000.00	151,328.69	100,000.00

2014 年度

关联方	2013.12.31	拆出资金	归还资金	2014.12.31
北京畅想心数字科技有限公司	---	266,690.00	---	266,690.00
雷建	2,000,000.00	---	1,000,000.00	1,000,000.00
彭萍庆	3,000,000.00	---	2,260,000.00	740,000.00
杨超	3,474,427.36	---	3,167,395.00	307,032.36

6、 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	广州润网信息科技有限公司	---	---	---	---	150,000.00	3,000.00
	掌中便利(北京)科技有限公司	1,059,658.00	21,193.16	6,901,375.00	138,027.50	---	---
预付账款							
	深圳博瑞得科技有限公司	340,188.91	---	340,188.91	---	---	---
其他应收款							
	北京畅想心数字科技有限公司	---	---	---	---	266,690.00	13,334.50
	广州润网信息科技有限公司	100,000.00	2,000.00	100,000.00	2,000.00	---	---
	雷建	---	---	---	---	1,000,000.00	---
	彭萍庆	---	---	---	---	740,000.00	---
	杨超	---	---	---	---	307,032.36	---

2、 应付项目

项目名称	关联方	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
应付账款				
	深圳博瑞得科技有限公司	---	---	3,600,000.00
其他应付款				
	广州润网信息科技有限公司	---	---	276,671.31
	鲁武英	---	---	4,190.40
	杨超	60,000.00	60,000.00	60,000.00
	掌中便利（北京）科技有限公司	---	---	96,021.44

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

(1) 2016年3月31日

类别	2016.3.31				
	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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
组合 1	58,567,965.73	93.01	1,218,669.75	2.08	57,349,295.98
组合 2	4,400,000.00	6.99	---	---	4,400,000.00
组合小计	62,967,965.73	100.00	1,218,669.75	1.94	61,749,295.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	62,967,965.73	100.00	1,218,669.75	1.94	61,749,295.98

(2) 2015年12月31日

类别	2015.12.31				
	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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
组合 1	19,349,261.10	100.00	432,659.22	2.24	18,916,601.88
组合 2	---	---	---	---	---
组合小计	19,349,261.10	100.00	432,659.22	2.24	18,916,601.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	19,349,261.10	100.00	432,659.22	2.24	18,916,601.88

(3) 2014年12月31日

类别	2014.12.31				
	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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---

北京畅元国讯科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
财务报表附注

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1	1,270,146.43	100.00	36,277.93	2.86	1,233,868.50
组合 2	---	---	---	---	---
组合小计	1,270,146.43	100.00	36,277.93	2.86	1,233,868.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1,270,146.43	100.00	36,277.93	2.86	1,233,868.50

组合1中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内									
其中: 0.5年以内	57,595,117.75	1,151,902.36	2.00	18,430,961.10	368,619.22	2.00	907,646.43	18,152.93	2.00
0.5-1年	610,347.98	30,517.40	5.00	555,800.00	27,790.00	5.00	362,500.00	18,125.00	5.00
1年以内小计	58,205,465.73	1,182,419.75	---	18,986,761.10	396,409.22	---	1,270,146.43	36,277.93	---
1至2年	362,500.00	36,250.00	10.00	362,500.00	36,250.00	10.00	---	---	10.00
2至3年	---	---	30.00	---	---	30.00	---	---	30.00
3年以上	---	---	100.00	---	---	100.00	---	---	100.00
合计	58,567,965.73	1,218,669.75	---	19,349,261.10	432,659.22	---	1,270,146.43	36,277.93	---

组合2中,无信用风险组合的应收账款

单位名称	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备		应收账款	坏账准备		应收账款	坏账准备	
华云在线	4,400,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	4,400,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016 年 1-3 月计提坏账准备金额 786,010.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2015 年度计提坏账准备金额 396,381.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2014 年度计提坏账准备金额 32,940.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2016 年 3 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
咪咕互动娱乐有限公司	6,205,568.66	9.86	124,111.37
北京斑马映像影视有限公司	5,000,000.00	7.94	100,000.00
苏州吉讯信息科技有限公司	4,705,395.76	7.47	94,107.92
华云在线（北京）数字版权技术有限公司	4,400,000.00	6.99	---
上海涵城数码技术有限公司	3,690,107.28	5.86	73,802.15
合计	24,001,071.70	38.12	392,021.44

(2) 2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
掌中便利（北京）科技有限公司	6,901,375.00	35.67	138,027.50
上海涵城数码技术有限公司	4,054,079.00	20.95	81,081.58
苏州吉讯信息科技有限公司	2,149,538.00	11.11	42,990.76
咪咕互动娱乐有限公司	1,961,418.78	10.14	39,228.38
天翼爱音乐文化科技有限公司	1,474,100.00	7.62	75,156.00
合计	16,540,510.78	85.49	376,484.22

(3) 2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天翼爱音乐文化科技有限公司	1,087,500.00	85.62	32,625.00

北京畅元国讯科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
财务报表附注

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州润网信息科技有限公司	150,000.00	11.81	3,000.00
广州优必电子科技有限公司	30,000.00	2.36	600.00
中国移动集团股份有限公司江苏分公司	2,646.43	0.21	52.93
合计	1,270,146.43	100.00	36,277.93

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

(1) 2016 年 3 月 31 日

类别	2016.3.31				
	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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	---	---	---	---	---
组合 1	681,004.27	55.70	20,990.21	3.08	660,014.06
组合 2	541,674.51	44.30	---	---	541,674.51
组合小计	1,222,678.78	100.00	20,990.21	1.72	1,201,688.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	---	---	---	---	---
合计	1,222,678.78	100.00	20,990.21	1.72	1,201,688.57

(2) 2015 年 12 月 31 日

类别	2015.12.31				
	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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	---	---	---	---	---
组合 1	485,861.43	48.84	19,386.01	3.99	466,475.42
组合 2	508,929.01	51.16	---	---	508,929.01
组合小计	994,790.44	100.00	19,386.01	1.95	975,404.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	---	---	---	---	---
合计	994,790.44	100.00	19,386.01	1.95	975,404.43

(3) 2014 年 12 月 31 日

类别	2014.12.31				
	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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	---	---	---	---	---
组合 1	663,176.58	21.83	58,855.78	8.87	604,320.80
组合 2	2,374,773.67	78.17	---	---	2,374,773.67
组合小计	3,037,950.25	100.00	58,855.78	1.94	2,979,094.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	---	---	---	---	---
合计	3,037,950.25	100.00	58,855.78	1.94	2,979,094.47

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.3.31				2015.12.31				2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款
1 年以内												
其中：0.5 年以内	580,006.15	11,600.12	2.00	358,760.83	7,175.22	2.00	120,342.32	2,406.85	2,406.85	2.00		
0.5-1 年	18,665.41	933.27	5.00	31,562.41	1,578.12	5.00	419,690.00	20,984.50	20,984.50	5.00		
1 年以内小计	598,671.56	12,533.39	---	390,323.24	8,753.34	---	540,032.32	23,391.35	23,391.35	---		
1 至 2 年	81,214.93	8,121.49	10.00	90,143.93	9,014.39	10.00	7,394.26	739.43	739.43	10.00		
2 至 3 年	1,117.78	335.33	30.00	5,394.26	1,618.28	30.00	115,750.00	34,725.00	34,725.00	30.00		
3 年以上	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
合计	681,004.27	20,990.21	---	485,861.43	19,386.01	---	663,176.58	58,855.78	58,855.78	---		

组合 2 中，无信用风险组合的其他应收款

单位名称	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	其他应收款
华迪希艾	200,000.00	---	200,000.00	---	100,000.00	---			
华云在线	341,674.51	---	308,929.01	---	281,847.31	---			
雷建	---	---	---	---	1,000,000.00	---			
彭萍庆	---	---	---	---	740,000.00	---			
杨超	---	---	---	---	252,926.36	---			
合计	541,674.51	---	508,929.01	---	2,374,773.67	---			

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016 年 1-3 月计提坏账准备金额 1,604.20 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元;

2015 年度计提坏账准备金额 0.00 元, 本期收回或转回坏账准备金额 39,469.77 元;

2014 年度计提坏账准备金额 2,694.74 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元;

3、 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	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
股东及关联方借款	641,674.51	608,929.01	2,641,463.67
保证金	26,131.66	26,131.66	29,031.66
往来款及其他	554,872.61	359,729.77	367,454.92
合计	1,222,678.78	994,790.44	3,037,950.25

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2016 年 3 月 31 日

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
华云在线	341,674.51	27.94	---
华迪希艾	200,000.00	16.36	---
广州润网信息科技有限公司	100,000.00	8.18	2,000.00
沈宁	77,180.00	6.31	1,543.60
夏立伟	53,026.00	4.34	1,060.52
合计	771,880.51	63.13	4,604.12

(2) 2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
华云在线	308,929.01	31.05	---
华迪希艾	200,000.00	20.10	---
广州润网信息科技有限公司	100,000.00	10.05	2,000.00
夏立伟	79,539.00	8.00	1,590.78

北京畅元国讯科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
财务报表附注

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
万欣	53,217.00	5.35	1,064.34
合计	741,685.01	74.55	4,655.12

(3) 2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
雷建	1,000,000.00	32.92	---
彭萍庆	740,000.00	24.36	---
华云在线	281,847.31	9.28	---
北京畅想心数字科技有限公司	266,690.00	8.78	---
杨超	252,926.36	8.33	---
合计	2,541,463.67	83.67	---

(三) 长期股权投资

项目	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	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	2,780,000.00	---	2,780,000.00	2,780,000.00	---	2,780,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00
对联营、合营企业投资	62,632.26	---	62,632.26	145,385.62	---	145,385.62	2,000,000.00	---	2,000,000.00
合计	2,842,632.26	---	2,842,632.26	2,925,385.62	---	2,925,385.62	5,000,000.00	---	5,000,000.00

北京畅元国讯科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
财务报表附注

1、 对子公司投资：

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
华云在线	60,000.00	---	---	60,000.00	---	---
华迪希艾	2,700,000.00	---	---	2,700,000.00	---	---
天津畅元	20,000.00	---	---	20,000.00	---	---
北京畅华	---	---	---	---	---	---
合计	2,780,000.00	---	---	2,780,000.00	---	---

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
华云在线	---	60,000.00	---	60,000.00	---	---
华迪希艾	3,000,000.00	---	300,000.00	2,700,000.00	---	---
天津畅元	---	20,000.00	---	20,000.00	---	---
北京畅华	---	---	---	---	---	---
合计	3,000,000.00	80,000.00	300,000.00	2,780,000.00	---	---

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
华迪希艾	---	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---	---
合计	---	3,000,000.00	-	3,000,000.00	---	---

2、对联营、合营企业投资

(1) 2016年3月31日

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
合营企业										
USE ON. (株)	145,385.62	---	---	(82,733.36)	---	---	---	---	---	---

(2) 2015年12月31日

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
合营企业										
USE ON. (株)	---	537,825.26	---	(392,439.64)	---	---	---	---	---	---
联营企业										
北京畅起元数字科技有限公司	2,000,000.00	1,500,000.00	3,500,000.00	---	---	---	---	---	---	---
合计	2,000,000.00	2,037,825.26	3,500,000.00	(392,439.64)	---	---	---	145,385.62	---	---

(3) 2014年12月31日

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业										
北京畅起元数字科技有限公司	---	2,000,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,938,705.37	36,042,566.17	59,260,416.14	38,085,084.91	4,882,408.07	1,778,607.92
其他业务	---	----	---	---	---	---
合计	60,938,705.37	36,042,566.17	59,260,416.14	38,085,084.91	4,882,408.07	1,778,607.92

2、按业务性质分类

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
版权保护	103,858.62	72,326.34	1,113,282.98	6,560.38	1,674,443.39	2,861.51
版权技术	4,400,000.00	----	9,233,741.26	----	1,275,845.35	----
版权交易	47,000,884.49	31,018,353.03	45,611,505.13	38,078,524.53	1,484,006.13	1,775,746.41
版权增值	9,433,962.26	4,951,886.80	3,301,886.77	----	448,113.20	----
合计	60,938,705.37	36,042,566.17	59,260,416.14	38,085,084.91	4,882,408.07	1,778,607.92

(五) 投资收益

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(82,753.36)	(392,439.64)	---
合计	(82,753.36)	(392,439.64)	---

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	说明
非流动资产处置损益	---	---	---	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	---	600,000.00	---	
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期初至合并日的当期净损益	---	(203,001.32)	(40,491.32)	
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	3,206.03	896.11	290.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	---	

北京畅元国讯科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日
财务报表附注

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	说明
所得税影响额	(801.51)	(150,000.00)	---	
少数股东权益影响额	---	(177.56)	(104.00)	
合计	2,404.52	247,717.23	(40,304.48)	

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-3 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	34.38	---	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.37	---	---

2015 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	28.85	---	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.98	---	---

2014 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	(28.54)	---	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(28.32)	---	---



二〇一六年五月九日