

喜诺科技（深圳）有限公司
2016 年 1-4 月份、2015 年
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司并利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-51
公司财务报表补充资料	52



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(10)6554 2288
telephone: +86(10)6554 2288

传真: +86(10)6554 7190
facsimile: +86(10)6554 7190

审计报告

XYZH/2016GZA20541

喜诺科技（深圳）有限公司全体股东：

我们审计了后附的喜诺科技（深圳）有限公司（以下简称喜诺科技）财务报表，包括2016年4月30日、2015年12月31日合并及母公司的资产负债表，2016年1-4月份、2015年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是喜诺科技管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，喜诺科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了喜诺科技 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年 1-4 月份、2015 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：廖朝理

中国注册会计师：唐玲

中国 北京

二〇一六年七月二十四日

合并资产负债表

编制单位：喜诺科技（深圳）有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年04月30日余额	2015年12月31日余额
资 产			
流动资产：			
货币资金	六（1）	62,174,787.87	117,134,440.87
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（2）	154,421,921.70	145,387,078.84
预付款项	六（3）	394,189.38	96,010.08
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（4）	581,913.50	285,654.14
△买入返售金融资产		-	-
存货	六（5）	32,330.07	30,115.05
其中：原材料			
库存商品(产成品)	六（5）	32,330.07	30,115.05
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		217,605,142.52	262,933,298.98
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产原价	六（6）	1,892,837.48	489,811.46
减：累计折旧	六（6）	298,838.29	219,472.28
固定资产净值	六（6）	1,593,999.19	270,339.18
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	六（6）	1,593,999.19	270,339.18
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（7）	2,825.00	2,825.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,596,824.19	273,164.18
资产总计		219,201,966.71	263,206,463.16

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：曾春琼

合并资产负债表(续)

编制单位：喜诺科技（深圳）有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年04月30日余额	2015年12月31日余额
负债和所有者权益			
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			
预收款项	六（8）	-	869,032.28
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（9）	76,786.80	63,349.65
应交税费	六（10）	26,531,072.64	28,690,642.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六（11）	659,396.51	74,951,736.57
△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		27,267,255.95	104,574,761.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		27,267,255.95	104,574,761.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	六（12）	7,111,111.00	7,111,111.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（13）	50,165,860.51	50,165,860.51
减：库存股			
其他综合收益	六（14）	5,883,610.50	-1,230,049.34
其中：外币报表折算差额	六（14）	5,883,610.50	-1,230,049.34
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	六（15）	61,262,432.87	47,260,761.94
归属于母公司所有者权益合计		124,423,014.88	103,307,684.11
少数股东权益		67,511,695.88	55,324,017.65
所有者权益（或股东权益）合计		191,934,710.76	158,631,701.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		219,201,966.71	263,206,463.16

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：曾春琼

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：喜诺科技（深圳）有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年04月30日余额	2015年12月31日余额
资 产			
流动资产：			
货币资金		2,334,621.20	79,276,349.94
△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			
预付款项		6,400.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五（1）	1,057,592.00	214,700.00
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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		3,398,613.20	79,491,049.94
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（2）	465,500,000.00	465,500,000.00
投资性房地产			
固定资产原价		1,068,800.00	
减：累计折旧		8,016.00	
固定资产净值		1,060,784.00	
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		1,060,784.00	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,825.00	2,825.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		466,563,609.00	465,502,825.00
资产总计		469,962,222.20	544,993,874.94

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：曾春琼

母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：喜诺科技（深圳）有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年04月30日余额	2015年12月31日余额
负债和所有者权益			
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			
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		60,000.00	74,540,000.00
△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		60,000.00	74,540,000.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		60,000.00	74,540,000.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		7,111,111.00	7,111,111.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		463,388,889.00	463,388,889.00
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润		-597,777.80	-46,125.06
归属于母公司所有者权益合计		469,902,222.20	470,453,874.94
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		469,902,222.20	470,453,874.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		469,962,222.20	544,993,874.94

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：曾春琼

合 并 利 润 表

编制单位：喜诺科技（深圳）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2016年度1-4月	2015年度
一、营业总收入		33,701,582.65	92,007,644.46
其中：营业收入	六（16）	33,701,582.65	92,007,644.46
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,553,834.60	8,311,019.22
其中：营业成本	六（16）	2,189,998.80	1,916,090.41
△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			
销售费用	六（17）	790,417.40	649,590.53
管理费用	六（18）	3,230,864.91	2,878,007.63
财务费用	六（19）	-71,592.76	-2,396,621.57
资产减值损失	六（20）	1,414,146.25	5,263,952.22
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			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润		26,147,748.05	83,696,625.24
加：营业外收入	六（21）	41,305.46	11,744.94
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		41,305.46	11,744.94
债务重组利得			
减：营业外支出	六（22）	150.00	7,836.35
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额		26,188,903.51	83,700,533.83
减：所得税费用	六（23）	4,000,988.01	9,829,647.95
五、净利润		22,187,915.50	73,870,885.88
归属于母公司所有者的净利润		14,001,670.93	47,260,761.94
少数股东损益		8,186,244.57	26,610,123.94
六、其他综合收益的税后净额		11,115,093.50	-1,921,952.10
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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		11,115,093.50	-1,921,952.10
其中：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		11,115,093.50	-1,921,952.10
七、综合收益总额		33,303,009.00	71,948,933.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,115,330.77	46,030,712.60
*归属于少数股东的综合收益总额		12,187,678.23	25,918,221.18
八、每股收益：			
基本每股收益		1.97	6.65
稀释每股收益		1.97	6.65

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：曾春琼

母 公 司 利 润 表

编制单位：喜诺科技（深圳）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2016年度1-4月	2015年度
一、营业总收入		-	
其中：营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		551,502.74	48,950.06
其中：营业成本			
△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			
销售费用			
管理费用		731,662.69	262,277.30
财务费用		-180,159.95	-224,627.24
资产减值损失			11,300.00
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			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润		-551,502.74	-48,950.06
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出		150.00	
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额		-551,652.74	-48,950.06
减：所得税费用			-2,825.00
五、净利润		-551,652.74	-46,125.06
归属于母公司所有者的净利润		-551,652.74	-46,125.06
少数股东损益			
六、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			
其中：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		-	
其中：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			
七、综合收益总额		-551,652.74	-46,125.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-551,652.74	-46,125.06
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：曾春琼

合并现金流量表

编制单位：喜诺科技（深圳）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2016年度1-4月	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		33,393,328.87	50,060,728.18
△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			
收到的其他与经营活动有关的现金	六（24）	4,402,404.83	726,208.75
经营活动现金流入小计		37,795,733.70	50,786,936.93
购买商品、接受劳务支付的现金		4,984,940.19	2,064,073.12
△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		2,198,525.79	2,118,977.70
支付的各项税费		5,292,741.88	3,302,258.00
支付的其他与经营活动有关的现金	六（24）	7,370,324.03	6,162,329.43
经营活动现金流出小计		19,846,531.89	13,647,638.25
经营活动产生的现金流量净额		17,949,201.81	37,139,298.68
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,363,458.52	49,735.59
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		74,500,000.00	390,997,758.22
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,863,458.52	391,047,493.81
投资活动产生的现金流量净额		-75,863,458.52	-391,047,493.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			470,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	470,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	
筹资活动产生的现金流量净额		-	470,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,954,603.71	542,636.00
五、现金及现金等价物净增加额		-54,959,653.00	117,134,440.87
加：期初现金及现金等价物余额		117,134,440.87	
六、期末现金及现金等价物余额		62,174,787.87	117,134,440.87

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：曾春琼

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：喜诺科技（深圳）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2016年度1-4月	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			
△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			
收到的其他与经营活动有关的现金		4,402,404.83	726,208.75
经营活动现金流入小计		4,402,404.83	726,208.75
购买商品、接受劳务支付的现金			
△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			
支付的各项税费		50,150.00	
支付的其他与经营活动有关的现金		5,725,183.57	949,858.81
经营活动现金流出小计		5,775,333.57	949,858.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,372,928.74	-223,650.06
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,068,800.00	
投资支付的现金		-	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		74,500,000.00	391,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,568,800.00	391,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-75,568,800.00	-391,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			470,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	470,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	470,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-76,941,728.74	79,276,349.94
加：期初现金及现金等价物余额		79,276,349.94	
六、期末现金及现金等价物余额		2,334,621.20	79,276,349.94

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：曾春琼

合并股东权益变动表

编制单位：喜诺科技（深圳）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年1-4月											少数股东权益	所有者权益（或 股东权益）合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储 备	盈余公 积	△一般 风险准备	未分配利润	其他			
一、上期期末余额	7,111,111.00	-	50,165,860.51	-	-1,230,049.34	-	-	-	47,260,761.94	-	55,324,017.65	158,631,701.76	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
其他												-	
二、本期期初余额	7,111,111.00	-	50,165,860.51	-	-1,230,049.34	-	-	-	47,260,761.94	-	55,324,017.65	158,631,701.76	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,113,659.84	-	-	-	14,001,670.93	-	12,187,678.23	33,303,009.00	
（一）综合收益总额					7,113,659.84				14,001,670.93		12,187,678.23	33,303,009.00	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股												-	
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备												-	
2.使用专项储备												-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金												-	
任意公积金												-	
#储备基金												-	
#企业发展基金												-	
#利润归还投资												-	
2.提取一般风险准备												-	
3.对所有者（或股东）的分配												-	
4.其他												-	
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-	
5.其他												-	
四、本期期末余额	7,111,111.00	-	50,165,860.51	-	5,883,610.50	-	-	-	61,262,432.87	-	67,511,695.88	191,934,710.76	

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：曾春琼

合并股东权益变动表

编制单位：喜诺科技（深圳）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年度										少数股东权益	所有者权益（或股东权益）合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上期期末余额												-
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本期期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,111,111.00	-	50,165,860.51	-	-1,230,049.34	-	-	-	47,260,761.94	-	55,324,017.65	158,631,701.76
（一）综合收益总额					-1,230,049.34				47,260,761.94		25,918,221.18	71,948,933.78
（二）所有者投入和减少资本	7,111,111.00	-	50,165,860.51	-	-	-	-	-	-	-	29,405,796.47	86,682,767.98
1.所有者投入的普通股	7,111,111.00		50,165,860.51									57,276,971.51
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											29,405,796.47	29,405,796.47
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备												-
2.使用专项储备												-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金												-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5.其他												-
四、本期期末余额	7,111,111.00	-	50,165,860.51	-	-1,230,049.34	-	-	-	47,260,761.94	-	55,324,017.65	158,631,701.76

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：曾春琼

母公司股东权益变动表

编制单位：喜诺科技（深圳）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年1-4月										
											所有者权益（或 股东权益）合计
	实收资本	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	△一般 风险准备	未分配利润	其他	
一、上期期末余额	7,111,111.00	-	463,388,889.00	-	-	-	-	-	-46,125.06	-	470,453,874.94
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	7,111,111.00	-	463,388,889.00	-	-	-	-	-	-46,125.06	-	470,453,874.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-551,652.74	-	-551,652.74
（一）综合收益总额									-551,652.74		-551,652.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股											-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备											-
2.使用专项储备											-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金											-
任意公积金											-
#储备基金											-
#企业发展基金											-
#利润归还投资											-
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者（或股东）的分配											-
4.其他											-
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											-
5.其他											-
四、本期期末余额	7,111,111.00	-	463,388,889.00	-	-	-	-	-	-597,777.80	-	469,902,222.20

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：曾春琼

母公司股东权益变动表

编制单位：喜诺科技（深圳）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年度										
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益（或股东权益）合计
一、上期期末余额											-
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,111,111.00	-	463,388,889.00	-	-	-	-	-	-46,125.06	-	470,453,874.94
（一）综合收益总额									-46,125.06		-46,125.06
（二）所有者投入和减少资本	7,111,111.00	-	463,388,889.00	-	-	-	-	-	-	-	470,500,000.00
1.所有者投入的普通股	7,111,111.00		463,388,889.00								470,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备											-
2.使用专项储备											-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金											-
任意公积金											-
#储备基金											-
#企业发展基金											-
#利润归还投资											-
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者（或股东）的分配											-
4.其他											-
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											-
5.其他											-
四、本期期末余额	7,111,111.00	-	463,388,889.00	-	-	-	-	-	-46,125.06	-	470,453,874.94

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：曾春琼

一、 公司的基本情况

喜诺科技（深圳）有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2015 年 7 月 28 日，是由深圳前海喜诺科技有限公司出资人民币 500 万元设立的全资控股子公司，法定代表人为 HOONG HE HIN。根据公司 2015 年 8 月 13 日股东会决议，同意公司注册资本由人民币 500 万元增加到人民币 711.1111 万元，增资额 211.1111 万元分别由新增股东罗伟广、共青城至尚投资管理合伙企业（有限合伙）以货币资金投入，增资后，公司注册资本变更为人民币 711.1111 万元。

截止到 2016 年 4 月 30 日，本公司股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额(人民币万元)	出资方式	持股比例 (%)
1	罗伟广	89.8347	货币	12.633
2	共青城至尚投资管理合伙企业（有限合伙）	121.2764	货币	17.0545
3	深圳前海喜诺科技有限公司	500.00	货币	70.3125
合计		711.1111	——	100.00

本公司统一社会信用代码为91440300349763908J，法定代表人：HOONG HE HIN，注册地址：深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）。

公司经营范围主要包括：科技产品的研发与销售；网络平台的开发与运用；计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询；投资咨询；投资管理；电子产品的开发与销售；供应链管理及相关配套服务；在网上从事商贸活动；投资兴办实业；国内贸易；经营进出口业务。

本公司主要控股子公司 ONWARDS MEDIA GROUP PTE. LTD（以下简称 OMG 新加坡）属于软件和信息技术服务业，经营业务主要为：为客户提供以 CDN 优化传输服务为核心的端到端互动媒体传输解决方案，在保证清晰、稳定画质的基础上，协助客户降低带宽需求及运营成本。可应用于内容提供商、电信运营商、网络电视台、视频网站、酒店及物业管理及广告客户等。

二、 合并财务报表范围

本集团本期合并财务报表范围包括 OMG 新加坡及其全资子公司 Onwards Media Group (HK) Limited（以下简称 OMG 香港）、昂沃斯（深圳）有限公司（以下简称昂沃斯）。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，故本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团从事软件和信息技术服务业，本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18 “收入”等各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年 1-4 月份、2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，控股子公司 OMG 新加坡以新加坡币为记账本位币，OMG 新加坡全资子公司 OMG 香港以港币为记账本位币、昂沃斯以人民币为记账本位币。呈报币全部为人民币。

4. 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。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。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受

益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。

公司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本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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投

资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类应收款项。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

9. 应收款项坏账准备

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币65万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄组合	账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	25	25
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项的特征：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

④合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

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

10. 存货

(1) 存货的分类，存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出计价方法，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的领用采用一次摊销法核算。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为

投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

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

(1) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	10	2.25
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	10	10	9
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

13. 借款费用

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

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

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

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

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

14. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

资产的可回收金额或单位现金产出（“CGU”）为其使用价值和公允价值中较高者减去其处置费用。评估资产的使用价值时，预计未来现金流量现值按能反映当前市场评估的资金时间价值及该项资产的特定风险或 CGU 的税前折现率进行折现。为了进行资产减值测试，对无法进行单项测试的资产，应按最小资产组合进行测试。最小资产组合按持续使用该等资产产生的现

现金流量能在很大程度上独立于其他资产产生的现金流量或 CGU 来分组。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工福利费、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经费以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。固定公积金养老计划是一项雇员退休福利计划，由企业支付固定份额的公积金到一个独立的账户，且企业无法定或推定义务支付更多的款项。ONG 新加坡是指固定公积金和短期的累计带薪假等，为固定公积金养老计划支付的份额作为职工福利费用，在职工提供服务的期间确认为当期损益。计提的短期累计带薪假是本集团有义务向其职工支付相应工资如果职工的年假在以后年度未使用

辞退福利是本公司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。本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

其他长期福利主要是指除短期薪酬、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，本集团暂不存在其他长期福利。

16. 预计负债

(1) 因为对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(3) 公司根据合同的约定或合理估计，在质保期间对所售商品或提供服务按预计可能产生的质保费用计提预计负债，实际发生的质保费用在预计负债列支，质保期满结余的质保金予

以冲回。预计可能产生的质保费用按同类业务报告期前 2 年的实际发生质保费用占合同金额的比例确定。

17. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括 OMG 互动媒体运营平台和其他，OMG 互动媒体运营平台又包括自行开发研制的软件产品销售和软件技术服务，收入确认政策如下：

(1) 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

软件产品销售具体确认依据、时点和金额：如果销售合同规定需要安装（上线）验收的，在取得客户的验收报告时按合同金额扣除增值税（新加坡称为消费税）后的金额确认收入；如果销售合同规定不需要安装（上线）验收的，在取得客户到货验收报告时按合同金额扣除增值税后的金额确认收入。

(2) 软件技术服务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，分期确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

(3) 外购商品销售收入

外购商品包括硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认商品销售收入的实现。

外购商品销售具体确认依据、时点和金额：如果销售合同规定需要安装验收的，在取得客户的安装验收报告时按合同金额扣除增值税后的金额确认收入；如果销售合规定不需要安装验收的，在取得客户到货验收报告时按合同金额扣除增值税后的金额确认收入。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19. 租赁

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

20. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、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。

(2) 套期会计

无。

(3) 回购股份

无。

(4) 资产证券化

无。

21. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期不存在会计估计变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期不存在会计估计变更事项。

22. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

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

(4) 开发支出

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
消费税	新加坡境内销售和采购	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、17%、16.5%

2. 不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
喜诺科技(深圳)有限公司	25%
昂沃斯（深圳）有限公司	25%
Onwards Media Group Pte. Ltd.	17%
Onwards Media Group (HK) Limited	16.5%

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 04 月 30 日，本期指 2016 年 1 月至 4 月，上期指 2015 年。

1. 货币资金

项目	2016 年 04 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	8,902.77	7,690.52
银行存款	62,165,885.10	117,126,750.35
其他货币资金	-	-
合计	62,174,787.87	117,134,440.87
其中：存放在境外的款项总额	59,336,784.67	37,858,090.93

存放在境外的款项为子公司 OMG 新加坡和孙公司 OMG 香港期末的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 04 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应 收帐款	—	—	—	—	—
按无信用风险组合计提坏 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	163,470,326.59	100.00	9,048,404.89	5.54	154,421,921.70
组合小计	163,470,326.59	100.00	9,048,404.89	5.54	154,421,921.70
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	163,470,326.59	100.00	9,048,404.89	5.54	154,421,921.70

（续）

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按无信用风险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	153,039,031.55	100.00	7,651,952.71	5.00	145,387,078.84
组合小计	153,039,031.55	100.00	7,651,952.71	5.00	145,387,078.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	153,039,031.55	100.00	7,651,952.71	5.00	145,387,078.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 04 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,972,555.41	7,298,627.77	5.00
1-2 年	17,497,771.18	1,749,777.12	10.00
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	163,470,326.59	9,048,404.89	——

（续）

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,039,031.55	7,651,952.71	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	-	-	-
合计	153,039,031.55	7,651,952.71	——

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,396,452.18 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的 2016 年 04 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 4 月 30 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
Creative Code Sdn. Bhd.	非关联方	54,591,495.21	1 年以内	33.40
Seafront Media Pte. Ltd.	非关联方	50,331,365.78	1 年以内	30.79
PT. Centra Network Interchange	非关联方	24,806,860.89	1 年以内及 1-2 年	15.17
Kuai Lian Technology Co. Ltd	非关联方	24,508,520.04	1 年以内及 1-2 年	14.99
Protege Production LLC	非关联方	4,378,397.66	1 年以内	2.68
合计	-	158,616,639.58	-	97.03

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 158,616,639.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,805,720.54 元。

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016 年 04 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	387,789.38	98.38	96,010.08	100.00
1—2 年	6,400.00	1.62	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	394,189.38	100.00	96,010.08	100.00

（2）按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的 2016 年 04 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 4 月 30 日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
Raffles Holidays Pte. Ltd.	非关联方	140,806.26	1 年以内	35.72
Veritas Technology Centre Pte. Ltd.	非关联方	59,018.85	1 年以内	14.97
Asian Business Software Solutions Pte Ltd	非关联方	1,914.91	1 年以内	0.49
Viewqwest Pte. Ltd.	非关联方	1,193.03	1 年以内	0.30
RisPac Agencies Pte. Ltd.	非关联方	930.85	1 年以内	0.24
合计	——	203,863.90	——	51.72

按预付对象归集的 2015 年 12 月 31 日余额前五名预付款项汇总金额 93,853.70 元，占预付款项 2015 年 12 月 31 日余额合计数的比例 97.75%。

4. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	2016 年 04 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合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	614,642.00	100.00	32,728.50	5.00	581,913.50
组合小计	614,642.00	100.00	32,728.50	5.00	581,913.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	614,642.00	100.00	32,728.50	5.00	581,913.50

（续表）

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合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	300,688.57	100.00	15,034.43	5.00	285,654.14
组合小计	300,688.57	100.00	15,034.43	5.00	285,654.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	300,688.57	100.00	15,034.43	5.00	285,654.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 04 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	574,714.02	28,735.70	5.00	300,688.57	15,034.43	5.00
1-2 年	39,927.98	3,992.80	10.00	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—	—	—
3-4 年	—	—	—	—	—	—
4-5 年	—	—	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—	—	—
合计	614,642.00	32,728.50	—	300,688.57	15,034.43	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,694.07 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期核销的其他应收款 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 04 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证金、押金等	605,502.00	300,688.57
内部往来	—	—
其他	9,140.00	—
合计	614,642.00	300,688.57

(5) 本期末无涉及政府补助的应收款项；

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

（7）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 存货

（1）存货分类

项目	2016 年 04 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	32,330.07	-	32,330.07	30,115.05	-	30,115.05
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合计	32,330.07	-	32,330.07	30,115.05	-	30,115.05

（2）存货期末余额中无借款费用资本化金额。

（3）期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

（4）期末无用于债务担保的存货

6. 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	家具及配件	电脑及软件	装修	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1. 2016 年 1 月 1 日	154,513.12	162,732.47	164,486.66	8,079.21	-	489,811.46
2. 本期增加金额	111,819.04	61,014.73	107,986.59	53,405.66	1,068,800.00	1,403,026.02
(1) 购置	98,804.78	50,374.65	94,300.48	51,178.61	1,068,800.00	1,363,458.52
(2) 合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 外币报表折算差	13,014.26	10,640.08	13,686.11	2,227.05	-	39,567.50
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 报表折算差	-	-	-	-	-	-
4. 2016 年 04 月 30 日	266,332.16	223,747.20	272,473.25	61,484.87	1,068,800.00	1,892,837.48
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 2016 年 1 月 1 日	75,656.09	70,185.56	70,334.75	3,295.88	-	219,472.28
2. 本期增加金额	20,570.17	25,367.94	22,667.32	2,744.58	8,016.00	79,366.01
(1) 计提	15,231.58	21,174.66	17,577.37	2,450.94	8,016.00	64,450.55
(2) 合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 外币报表折算差	5,338.59	4,193.28	5,089.95	293.64	-	14,915.46
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 外币报表折算差	-	-	-	-	-	-
4. 2016 年 04 月 30 日	96,226.26	95,553.50	93,002.07	6,040.46	8,016.00	298,838.29

项目	家具及配件	电脑及软件	装修	办公设备	运输工具	合计
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 2016 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 2016 年 04 月 30 日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 2016 年 04 月 30 日	170,105.90	128,193.70	179,471.18	55,444.41	1,060,784.00	1,593,999.19
2. 2016 年 1 月 1 日	78,857.03	92,546.91	94,151.91	4,783.33	-	270,339.18

7. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 04 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	11,300.00	2,825.00	11,300.00	2,825.00
合计	11,300.00	2,825.00	11,300.00	2,825.00

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产期初余额
递延所得税资产	-	2,825.00	-	2,825.00
递延所得税负债	-	-	-	-

8. 预收款项

（1）预收款项

项目	2016 年 04 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	-	869,032.28
合计	-	869,032.28

9. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年04月30日
短期薪酬	-	2,048,166.24	2,048,166.24	-
设定提存计划	63,349.65	163,796.70	150,359.55	76,786.80
合计	63,349.65	2,211,962.94	2,198,525.79	76,786.80

（2）短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年04月30日
工资、奖金、津贴和补贴	-	2,048,166.24	2,048,166.24	-
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	2,048,166.24	2,048,166.24	-

（3）设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年04月30日
基本养老保险	-	-	-	-
失业保险费	-	-	-	-
固定公积金	63,349.65	163,796.70	150,359.55	76,786.80
合计	63,349.65	163,796.70	150,359.55	76,786.80

10. 应交税费

项目	2016 年 04 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	230,664.95	2,931,074.34
营业税	-	-
企业所得税	26,300,407.69	25,759,568.56
个人所得税	-	-
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
堤围防护费	-	-
地方教育费附加	-	-
其他	-	-
合计	26,531,072.64	28,690,642.90

11. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016 年 04 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预提费用	415,041.54	158,238.50
保证金	89,621.48	84,228.09
应付股权转让款	-	74,540,000.00
其他往来	154,733.49	169,269.98
合计	659,396.51	74,951,736.57

12. 实收资本

项目	2015 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、-）				2016 年 04 月 30 日
		发行新股	投资者投入资本	公积金转股	其他	
罗伟广	898,347.00	-	-	-	-	898,347.00
共青城至尚投资管理合伙企业（有限合伙）	1,212,764.00	-	-	-	-	1,212,764.00
深圳前海喜诺科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00
合计	7,111,111.00	-	-	-	-	7,111,111.00

13. 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年04月30日
股本溢价	50,165,860.51	-	-	50,165,860.51
其他资本公积	-	-	-	-
合计	50,165,860.51	-	-	50,165,860.51

14. 其他综合收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期发生额					2016 年 04 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	-1,230,049.34	11,115,093.50	-	-	7,113,659.84	4,001,433.66	5,883,610.50
其中：外币财务报表折算差额	-1,230,049.34	11,115,093.50	-	-	7,113,659.84	4,001,433.66	5,883,610.50
合计	-1,230,049.34	11,115,093.50	-	-	7,113,659.84	4,001,433.66	5,883,610.50

15. 未分配利润

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度
上期期末余额	47,260,761.94	-
加：期初未分配利润调整数	-	-
本期期初余额	47,260,761.94	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,001,670.93	47,260,761.94
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
本期期末余额	61,262,432.87	47,260,761.94

16. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-4 月发生额		2015 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	33,701,582.65	2,189,998.80	92,007,644.46	1,916,090.41
其他业务	-	-	-	-
合计	33,701,582.65	2,189,998.80	92,007,644.46	1,916,090.41

（2）主营业务（分产品）

项目	2016 年 1-4 月发生额		2015 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互动媒体运营平台	31,267,769.28	81,080.07	89,994,226.31	207,072.44
硬件销售及其他	2,433,813.37	2,108,918.73	2,013,418.15	1,709,017.97
合计	33,701,582.65	2,189,998.80	92,007,644.46	1,916,090.41

（3）主营业务（分区）

地区名称	2016 年 1-4 月发生额		2015 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内收入	-	-	-	-
境外收入	33,701,582.65	2,189,998.80	92,007,644.46	1,916,090.41
合计	33,701,582.65	2,189,998.80	92,007,644.46	1,916,090.41

17. 销售费用

项目	2016 年 1-4 月发生额	2015 年发生额
职工薪酬	674,163.64	566,113.69
招待费	31,976.05	8,059.21
差旅费	57,640.75	51,564.55
其他	26,636.96	23,853.08
合计	790,417.40	649,590.53

18. 管理费用

项目	2016 年 1-4 月发生额	2015 年发生额
职工薪酬	546,666.30	614,226.28
咨询费	4,300.00	138,854.23
固定资产折旧费	61,231.02	42,543.90
研发费用	1,215,174.54	840,168.44
办公费	488.00	38,759.96
差旅费	149,411.22	278,170.14
招待费	174,100.00	74,827.25
通讯费	164.00	32,773.28
租赁费	592,766.44	410,676.08
车辆保险费	16,519.69	-
审计费	212,416.80	-
印花税	50,025.00	-
低值易耗品转销	-	294,176.35
其他	207,601.90	112,831.72
合计	3,230,864.91	2,878,007.63

19. 财务费用

项目	2016 年 1-4 月发生额	2015 年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	182,404.83	226,208.75
加：汇兑损失	106,708.27	-2,176,180.08
加：其他支出	4,103.80	5,767.26
合计	-71,592.76	-2,396,621.57

20. 资产减值损失

项目	2016 年 1-4 月发生额	2015 年发生额
坏账损失	1,414,146.25	5,263,952.22
合计	1,414,146.25	5,263,952.22

21. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2016 年 1-4 月发生额	2015 年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	—	—	—
其中：固定资产处置利得	—	—	—
无形资产处置利得	—	—	—
债务重组利得	—	—	—
非货币性资产交换利得	—	—	—
接受捐赠	—	—	—
政府补助	41,305.46	11,744.94	41,305.46
其他	—	—	—
合计	41,305.46	11,744.94	41,305.46

（2）政府补助明细

项目	2016 年 1-4 月发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
特别就业补贴计划	13,775.00	公积金局	与收益相关
加薪补贴计划	10,664.55	税务局	与收益相关
育儿补贴	16,865.91	社区发展部	与收益相关
合计	41,305.46	——	——

22. 营业外支出

项目	2016 年 1-4 月发生额	2015 年度发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	—	—	—
其中：固定资产处置损失	—	—	—
无形资产处置损失	—	—	—
债务重组损失	—	—	—
非货币性资产交换损失	—	—	—
对外捐赠	—	—	—
其他	150.00	7,836.35	150.00
合计	150.00	7,836.35	150.00

23. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	2016 年 1-4 月发生额	2015 年发生额
当年所得税费用	4,000,988.01	9,832,472.95
递延所得税费用	—	-2,825.00
合计	4,000,988.01	9,829,647.95

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-4 月发生额
本期合并利润总额	26,708,750.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,547,225.88
子公司适用不同税率的影响	-2,003,254.35
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—
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	—
其他	-542,983.52
所得税费用	4,000,988.01

24. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月发生额	2015 年发生额
关联往来款	4,220,000.00	500,000.00
利息收入	182,404.83	226,208.75
单位往来款及代收代付款	—	—
收回保证金	—	—
合计	4,402,404.83	726,208.75

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月发生额	2015 年发生额
付现期间费用	2,487,882.46	3,882,765.73
支付其他往来款	4,882,291.57	2,271,727.35
营业外支出	150.00	7,836.35
合计	7,370,324.03	6,162,329.43

（2）合并现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-4 月	2015 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,187,915.50	73,870,885.88
加: 资产减值准备	1,414,146.25	5,263,952.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,450.56	42,818.22
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-131,912.03	-
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	-2,825.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-277.39	3,969,226.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-891,017.29	-44,796,808.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-4,694,103.79	-1,207,951.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	17,949,201.81	37,139,298.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	62,174,787.87	117,134,440.87
减: 现金的期初余额	117,134,440.87	-
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-54,959,653.00	117,134,440.87

(3) 现金和现金等价物

项目	2016 年 04 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	62,174,787.87	117,134,440.87
其中: 库存现金	8,902.77	7,690.52

项目	2016 年 04 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	62,165,885.10	117,126,750.35
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债权投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	62,174,787.87	117,134,440.87
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	-	-

25. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2016年04月30日外币余额	折算汇率	2016年04月30日折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美金	1,695,975.86	6.4589	10,954,138.46
新币	9,897,600.15	4.8106	47,613,395.28
港币	923,947.81	0.8326	769,250.93
应收账款	-	-	-
其中：美金	25,888,550.32	6.3144	163,470,326.59
预付款项	-	-	-
其中：新币	42,621.91	4.8106	205,036.96
港币	18,221.20	0.8326	15,170.42
其他应收款	-	-	-
其中：新币	42,484.15	4.8106	204,374.25
港币	410.00	0.8326	341.35
其他应付款	-	-	-
其中：新币	124,599.12	4.8106	599,396.51

（2）境外经营实体

本公司同一控制下合并的控股子公司 Onwards Media Group Pte. Ltd. 是一家在新加坡设立的公司，其记账本位币为新加坡币，其全资子公司 Onwards Media Group (HK) Ltd. 经营地在香港，采用的记账本位币为港币。

七、 合并范围的变化

2015 年度由于同一控制下的合并导致的合并子公司增加：OMG 新加坡及其全资子公司 OMG 香港。OMG 新加坡于 2016 年 4 月 5 日在深圳市前海成立昂沃斯（深圳）有限公司，注册资本 500 万元人民币，自此，昂沃斯（深圳）有限公司纳入本公司合并范围。

1. 同一控制下企业合并

(1) 2015 年发生的同一控制下企业合并

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
Onwards Media Group Pte. Ltd.	64%	由同一实际控制人 HOONG HE HIN 控制	2015 年 7 月 31 日	本公司于 2015 年 7 月 28 日成立，董事会批准日 2015 年 8 月 11 日

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间合并方的收入	比较期间合并方的净利润
Onwards Media Group Pte. Ltd.	6012.37 万元	4208.63 万元	0.00	-4.61 万元

(2) 合并成本

项目	HOONG HE HIN 等 15 名自然人股东
现金	465,500,000.00
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账面价值	—
或有对价	—
合并成本合计	465,500,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	Onwards Media Group Pte. Ltd.	
	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产：	106,039,673.71	47,219,734.53
货币资金	1,251,097.28	900,925.30
应收款项	100,468,047.47	45,620,517.16
预付账款	20,661.83	38,556.38
存货	3,999,341.83	334,463.40
其他应收款	37,103.49	37,184.08
固定资产	263,421.81	288,088.21
负债：	25,303,430.16	7,410,158.20
应付账款	5,336,600.00	—
应付职工薪酬	58,101.07	42,718.07
应交税金	18,576,591.90	6,761,504.61

项目	Onwards Media Group Pte. Ltd.	
	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	1,332,137.19	605,935.52
净资产	80,736,243.55	39,809,576.33
减：少数股东权益	29,065,047.68	14,331,447.48
取得的净资产	51,671,195.87	25,478,128.85

八、 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	
Onwards Media Group Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	软件和信息技术服务业	64.00	—	股权收购
Onwards Media Group (HK) Ltd.	香港	香港	软件和信息技术服务业	—	64.00	股权收购
昂沃斯（深圳）有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	—	64.00	股权收购

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Onwards Media Group Pte. Ltd.	36.00	8,373,388.06	—	67,511,700.66

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016 年 4 月 30 日					
	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
Onwards Media Group Pte. Ltd.	215,049,437.30	533,215.19	215,582,652.49	28,050,150.63	—	28,050,150.63

（续）

子公司名称	2015 年 12 月 31 日					
	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
Onwards Media Group Pte. Ltd.	183,442,249.04	270,339.18	183,712,588.22	30,034,761.40	—	30,034,761.40

（续）

子公司名称	2016 年 1-4 月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
Onwards Media Group Pte. Ltd.	33,701,582.65	23,259,411.29	33,854,675.04	18,479,238.55

(续表)

子公司名称	2015 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
Onwards Media Group Pte. Ltd.	152,131,304.40	116,003,327.07	113,868,250.49	36,507,902.928

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

OMG 新加坡全资子公司 OMG 香港为其提供研发服务和技术支持，昂沃斯科技（深圳）有限公司未来将作为 OMG 新加坡在中国境内开展业务的主体。

2、在合营企业或联营企业中的权益

报告期无合营企业或联营企业。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和新加坡币有关。

本公司主要客户集中在东南亚地区，与客户签订合同金额为美元，大部分合同有约定固定汇率。合同实际结算时东南亚主要地区客户选择按合同约定固定汇率直接支付新加坡币，报告期内只有个别客户是以美元结算。本期涉及美元余额的科目为应收账款和美元账户存款余额，该等美元余额科目产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本公司之孙公司OMG香港记账本位币为港币，OMG香港规模很小，无对外业务收入，2016年4月30日总资产127.16万元（占合并总资产的0.58%），因此港币汇率变动对本公司影响较小。

在假定其他条件不变时，新加坡币兑人民币实际的市场汇率分别上升或者下降3%、5%、10%

时，对净利润的影响分别为上升或下降约1.5%、2.5%、5%，因此汇率变动对净利润的敏感系数小于 1(约等于0.5)，净利润对汇率的变动敏感程度较低。

(2) 信用风险

于2016年4月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：158,616,639.58元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

截止资产负债表日，本集团及本公司流动金融负债的合约性现金流量大约等于其账面价值，它们预计在未来12个月内支付。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳前海喜诺科技有限公司	深圳	技术开发	5,000,000.00	70.31	70.31

注：本公司最终控制人是：HOONG HE HIN

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
深圳前海喜诺科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
深圳前海喜诺科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	70.31	70.31

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
共青城至尚投资管理合伙企业（有限合伙）	持有 5%以上股份的股东
罗伟广	持有 5%以上股份的股东
Onwards Education Consultancy Pte. Ltd.	受最终控制方控制的其他企业
Cloudzen Pte. Ltd.	受最终控制方控制的其他企业
Onwards Communication Technology Pte. Ltd.	受最终控制方控制的其他企业
P2CACHE Pte.Ltd.	受最终控制方控制的其他企业
XN Holdings Pte. Ltd.	受最终控制方控制的其他企业
深圳市纳兰德拾叁号股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司下属控股子公司占比 36%的股东

（二） 关联交易

1. 管理人薪酬

项目名称	2016年1-4月发生额	2015年发生额
薪酬合计	647,573.34	2,229,628.33

十一、或有事项

本集团无其他需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

本集团无其他需要披露的重要事项

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	2016 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合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应收账款	1,068,892.00	100.00	11,300.00	1.06	1,057,592.00
组合小计	1,068,892.00	100.00	11,300.00	1.06	1,057,592.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,068,892.00	100.00	11,300.00	1.06	1,057,592.00

（续表）

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合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应收账款	226,000.00	100.00	11,300.00	5.00	214,700.00
组合小计	226,000.00	100.00	11,300.00	5.00	214,700.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	226,000.00	100.00	11,300.00	5.00	214,700.00

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	226,000.00	11,300.00	5.00	226,000.00	11,300.00	5.00
1-2 年	—	—	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—	—	—
3-4 年	—	—	—	—	—	—

账龄	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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 (%)
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	226,000.00	11,300.00	——	226,000.00	11,300.00	——

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，含与关联方往来款项 842,892.00 元，不计提坏账。

(2) 本期冲回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证金、押金等	226,000.00	226,000.00
关联方往来	842,892.00	-
合计	1,068,892.00	226,000.00

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	465,500,000.00	-	465,500,000.00	465,500,000.00	-	465,500,000.00
合计	465,500,000.00	-	465,500,000.00	465,500,000.00	-	465,500,000.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
ONWARDS MEDIA GROUP PTE. LTD	465,500,000.00	-	-	465,500,000.00	-	-
合计	465,500,000.00	-	-	465,500,000.00	-	-

3. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期	上期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-551,652.74	-46,125.06
加：资产减值准备	-	11,300.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,016.00	-

项目	本期	上期
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-	-
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	-2,825.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-849,292.00	-226,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	20,000.00	40,000.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,372,928.74	-223,650.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	2,334,621.20	79,276,349.94
减: 现金的期初余额	79,276,349.94	-
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-76,941,728.74	79,276,349.94

十六、本财务报告于 2016 年 7 月 24 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团本期非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助	41,305.46	主要是收到就业补贴和调薪计划补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150.00	主要是滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	41,155.46	-
所得税影响额	6,996.43	-
少数股东权益影响额（税后）	12,297.25	-
合计	21,861.78	——

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团本期加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2016 年 1-4 月	15.19	1.97	1.97
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016 年 1-4 月	15.17	1.96	1.96

喜诺科技（深圳）有限公司

二〇一六年七月二十四日