

无锡线上线下网络技术有限公司
2014 年、2015 年、2016 年 1-4 月审计报告
广会专字[2016]G16028150021 号

目 录

报告正文.....	1-2
合并资产负债表.....	3-4
母公司资产负债表.....	5-6
合并利润表.....	7
母公司利润表.....	8
合并现金流量表.....	9
母公司现金流量表.....	10
合并所有者权益变动表.....	11-13
母公司所有者权益变动表.....	14-16
财务报表附注.....	17-63

审 计 报 告

广会专字[2016]G16028150021 号

无锡线上线下网络技术有限公司：

我们审计了后附的无锡线上线下网络技术有限公司（以下简称线上线下公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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线上线下公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，线上线下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，公允反映了线上线下公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：刘火旺

中国

广州

二〇一六年七月二十八日

合并资产负债表

编制单位：无锡线上线下网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2016. 4. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
流动资产：				
货币资金	1	29,093,334.46	27,154,205.60	1,926,315.30
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	2	12,293,384.43	5,030,846.39	4,709,640.35
预付款项	3	420,176.40	348,198.20	803,776.81
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	4	338,338.65	22,997,148.92	18,304,127.66
存货		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	5	858,795.15	1,349,199.90	-
流动资产合计		43,004,029.09	56,879,599.01	25,743,860.12
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	6	515,543.17	291,529.58	459,134.20
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
无形资产		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	7	139,306.13	44,880.26	24,317.45
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		654,849.30	336,409.84	483,451.65
资产总计		43,658,878.39	57,216,008.85	26,227,311.77

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：无锡线上线下网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2016. 4. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
流动负债：				
短期借款				—
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		—	—	—
应付票据		—	—	—
应付账款	8	322, 715. 09	5, 024, 442. 62	12, 053, 003. 52
预收款项	9	57, 810. 14	16, 919, 088. 69	1, 963, 374. 04
应付职工薪酬	10	174, 587. 41	301, 054. 69	140, 853. 54
应交税费	11	7, 861, 587. 79	7, 604, 804. 82	718, 840. 26
应付利息				—
应付股利		—	—	—
其他应付款	12	8, 534. 72	54, 534. 72	10, 119. 42
一年内到期的非流动负债		—	—	—
其他流动负债		—	—	—
流动负债合计		8, 425, 235. 15	29, 903, 925. 54	14, 886, 190. 78
非流动负债：				
长期借款		—	—	—
长期应付款		—	—	—
预计负债		—	—	—
递延收益		—	—	—
递延所得税负债		—	—	—
其他非流动负债		—	—	—
非流动负债合计		—	—	—
负债合计		8, 425, 235. 15	29, 903, 925. 54	14, 886, 190. 78
所有者权益：				
实收资本	13	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
资本公积	14	5, 011. 00	101, 000. 00	—
其他综合收益		—	—	—
盈余公积	15	1, 736, 463. 29	1, 736, 463. 29	134, 112. 10
未分配利润	16	23, 492, 168. 95	15, 474, 620. 02	1, 207, 008. 89
归属于母公司所有者权益合计		35, 233, 643. 24	27, 312, 083. 31	11, 341, 120. 99
少数股东权益		—	—	—
所有者权益合计		35, 233, 643. 24	27, 312, 083. 31	11, 341, 120. 99
负债和所有者权益总计		43, 658, 878. 39	57, 216, 008. 85	26, 227, 311. 77

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：无锡线上线下网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	2016. 4. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
流动资产：				
货币资金		29,085,711.50	27,143,336.85	1,926,315.30
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据				-
应收账款	1	12,457,908.07	5,188,887.15	4,709,640.35
预付款项		420,176.40	348,198.20	803,776.81
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	2	243,338.65	22,902,148.92	18,304,127.66
存货				
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		858,772.76	1,349,177.51	-
流动资产合计		43,065,907.38	56,931,748.63	25,743,860.12
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	3	-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		515,543.17	291,529.58	459,134.20
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
无形资产		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用				-
递延所得税资产		139,306.13	44,880.26	24,317.45
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		654,849.30	336,409.84	483,451.65
资产总计		43,720,756.68	57,268,158.47	26,227,311.77

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：无锡线上线下网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	2016. 4. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
流动负债：				
短期借款		—	—	—
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		—	—	—
应付票据		—	—	—
应付账款		322, 715. 09	5, 024, 442. 62	12, 053, 003. 52
预收款项		57, 810. 14	16, 919, 088. 69	1, 963, 374. 04
应付职工薪酬		174, 587. 41	301, 054. 69	140, 853. 54
应交税费		7, 861, 587. 79	7, 604, 804. 82	718, 840. 26
应付利息				—
应付股利		—	—	—
其他应付款		8, 534. 72	54, 134. 72	10, 119. 42
一年内到期的非流动负债		—	—	—
其他流动负债		—	—	—
流动负债合计		8, 425, 235. 15	29, 903, 525. 54	14, 886, 190. 78
非流动负债：				
长期借款		—	—	—
应付债券		—	—	—
长期应付款		—	—	—
专项应付款		—	—	—
预计负债		—	—	—
递延收益		—	—	—
递延所得税负债		—	—	—
其他非流动负债		—	—	—
非流动负债合计		—	—	—
负债合计		8, 425, 235. 15	29, 903, 525. 54	14, 886, 190. 78
所有者权益：				
实收资本		10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
资本公积				
减：库存股		—	—	—
其他综合收益		—	—	—
盈余公积		1, 736, 463. 29	1, 736, 463. 29	134, 112. 10
未分配利润		23, 559, 058. 24	15, 628, 169. 64	1, 207, 008. 89
所有者权益合计		35, 295, 521. 53	27, 364, 632. 93	11, 341, 120. 99
负债和所有者权益总计		43, 720, 756. 68	57, 268, 158. 47	26, 227, 311. 77

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：无锡线上线下网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		30,664,581.42	83,161,357.75	43,954,041.83
其中：营业收入	17	30,664,581.42	83,161,357.75	43,954,041.83
二、营业总成本		20,230,810.15	61,905,692.02	37,411,666.73
其中：营业成本	17	18,809,309.70	59,004,109.14	34,253,870.44
营业税金及附加	18	22,803.94	350,872.33	746,928.70
销售费用	19	389,381.96	819,815.87	936,866.81
管理费用	20	639,195.86	1,505,268.02	1,347,051.18
财务费用	21	-14,067.66	-5,163.11	143,502.44
资产减值损失	22	384,186.35	230,789.77	-16,552.84
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
三、营业利润		10,433,771.27	21,255,665.73	6,542,375.10
加：营业外收入	23	283,252.99	100,665.05	1,800.00
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	24	0.05	45,719.27	11,054.81
其中：非流动资产处置损失			45,719.27	-
四、利润总额		10,717,024.21	21,310,611.51	6,533,120.29
减：所得税费用	25	2,699,475.28	5,440,649.19	1,689,198.48
五、净利润		8,017,548.93	15,869,962.32	4,843,921.81
归属于母公司所有者的净利润		8,017,548.93	15,869,962.32	4,843,921.81
少数股东损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
外币财务报表折算差额		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		8,017,548.93	15,869,962.32	4,843,921.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,017,548.93	15,869,962.32	4,843,921.81
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

本期发生同一控制下企业合并，被合并方无锡胜杰网络技术有限公司在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：-153,549.62 元。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：无锡线上线下网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	4	30,664,581.42	83,161,357.75	43,954,041.83
减：营业成本	4	18,809,309.70	59,004,108.89	34,253,870.44
营业税金及附加		22,803.94	350,872.33	746,928.70
销售费用		389,381.96	819,815.87	936,866.81
管理费用		636,648.65	1,500,101.84	1,347,051.18
财务费用		-14,366.24	-5,007.76	143,502.44
资产减值损失		377,703.47	82,251.23	-16,552.84
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		-	-	-
二、营业利润		10,443,099.94	21,409,215.35	6,542,375.10
加：营业外收入		283,252.99	100,665.05	1,800.00
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		0.05	45,719.27	11,054.81
其中：非流动资产处置损失			45,719.27	
三、利润总额		10,726,352.88	21,464,161.13	6,533,120.29
减：所得税费用		2,699,475.28	5,440,649.19	1,689,198.48
四、净利润		8,026,877.60	16,023,511.94	4,843,921.81
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		8,026,877.60	16,023,511.94	4,843,921.81

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：无锡线上线下网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2016 年 1-4 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		10,998,686.30	119,149,074.20	57,524,330.05
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	26	25,967,705.08	14,542,766.53	4,869,206.62
经营活动现金流入小计		36,966,391.38	133,691,840.73	62,393,536.67
购买商品、接受劳务支付的现金		27,480,852.00	85,977,141.09	42,752,277.95
支付给职工以及为职工支付的现金		816,422.32	1,485,263.39	882,336.98
支付的各项税费		2,784,428.99	1,911,240.16	2,023,857.94
支付其他与经营活动有关的现金	26	3,539,401.20	19,121,395.79	19,104,484.89
经营活动现金流出小计		34,621,104.51	108,495,040.43	64,762,957.76
经营活动产生的现金流量净额		2,345,286.87	25,196,800.30	-2,369,421.09
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		310,169.01	69,910.00	340,220.00
投资支付的现金		95,989.00	-	-
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		406,158.01	69,910.00	340,220.00
投资活动产生的现金流量净额		-406,158.01	-69,910.00	-340,220.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	101,000.00	-
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		-	-	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	101,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				147,446.09
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		95,989.00	-	-
筹资活动现金流出小计		95,989.00	-	4,147,446.09
筹资活动产生的现金流量净额		-95,989.00	101,000.00	-1,147,446.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,939,128.86	25,227,890.30	-3,857,087.18
加：期初现金及现金等价物余额		27,154,205.60	1,926,315.30	5,783,402.48
六、期末现金及现金等价物余额		29,093,334.46	27,154,205.60	1,926,315.30

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：无锡线上线下网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	2016 年 1-4 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		10,998,686.30	120,009,645.22	57,524,330.05
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		25,967,578.66	13,667,536.94	4,869,206.62
经营活动现金流入小计		36,966,264.96	124,687,823.72	62,393,536.67
购买商品、接受劳务支付的现金		27,480,852.00	85,977,141.09	42,752,277.95
支付给职工以及为职工支付的现金		816,422.32	1,485,263.39	882,336.98
支付的各项税费		2,782,313.78	1,909,181.34	2,023,857.94
支付其他与经营活动有关的现金		3,538,144.20	19,018,664.79	19,104,484.89
经营活动现金流出小计		34,617,732.30	108,390,250.61	64,762,957.76
经营活动产生的现金流量净额		2,348,532.66	25,286,931.55	-2,369,421.09
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		310,169.01	69,910.00	340,220.00
投资支付的现金		95,989.00	-	-
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		406,158.01	69,910.00	340,220.00
投资活动产生的现金流量净额		-406,158.01	-69,910.00	-340,220.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	147,446.09
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	4,147,446.09
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-1,147,446.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,942,374.65	25,217,021.55	-3,857,087.18
加：期初现金及现金等价物余额		27,143,336.85	1,926,315.30	5,783,402.48
六、期末现金及现金等价物余额		29,085,711.50	27,143,336.85	1,926,315.30

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：无锡线上线下网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-4 月						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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	10,000,000.00	101,000.00	-	1,736,463.29	15,474,620.02	-	27,312,083.31	
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	101,000.00	-	1,736,463.29	15,474,620.02	-	27,312,083.31	
三、本期增减变动金额	-	-95,989.00	-	-	8,017,548.93	-	7,921,559.93	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	8,017,548.93	-	8,017,548.93	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他		-95,989.00					-95,989.00	
四、本年年末余额	10,000,000.00	5,011.00	-	1,736,463.29	23,492,168.95	-	35,233,643.24	

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：无锡线上线下网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度						
	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	10,000,000.00		-	134,112.10	1,207,008.89	-	11,341,120.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00		-	134,112.10	1,207,008.89	-	11,341,120.99
三、本期增减变动金额	-	101,000.00	-	1,602,351.19	14,267,611.13	-	15,970,962.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	15,869,962.32	-	15,869,962.32
（二）所有者投入和减少资本	-		-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-		-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	1,602,351.19	-1,602,351.19	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,602,351.19	-1,602,351.19	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	101,000.00	-	-	-	-	101,000.00
四、本年年末余额	10,000,000.00	101,000.00	-	1,736,463.29	15,474,620.02	-	27,312,083.31

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续表）

编制单位：无锡线上线下网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度						
	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-		-3,502,800.82	-	6,497,199.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-		-3,502,800.82	-	6,497,199.18
三、本期增减变动金额	-	-	-	134,112.10	4,709,809.71	-	4,843,921.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	4,843,921.81	-	4,843,921.81
（二）所有者投入和减少资本	-		-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	134,112.10	-134,112.10	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	134,112.10	-134,112.10	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	134,112.10	1,207,008.89	-	11,341,120.99

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：无锡线上线下网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-4 月					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		-	1,736,463.29	15,628,169.64	27,364,632.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00		-	1,736,463.29	15,628,169.64	27,364,632.93
三、本年增减变动金额	-	-	-	-95,989.00	8,026,877.60	7,930,888.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	8,026,877.60	8,026,877.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-95,989.00	-95,989.00
四、本年年末余额	10,000,000.00		-	1,736,463.29	23,559,058.24	35,295,521.53

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：无锡线上线下网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		-	134,112.10	1,207,008.89	11,341,120.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00		-	134,112.10	1,207,008.89	11,341,120.99
三、本年增减变动金额	-		-	1,602,351.19	14,421,160.75	16,023,511.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	16,023,511.94	16,023,511.94
（二）所有者投入和减少资本	-		-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-		-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	1,602,351.19	-1,602,351.19	-
1. 提取盈余公积	-	-		1,602,351.19	-1,602,351.19	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00		-	1,736,463.29	15,628,169.64	27,364,632.93

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表 (续表)

编制单位：无锡线上线下网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-3,502,800.82	6,497,199.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-3,502,800.82	6,497,199.18
三、本年增减变动金额	-	-	-	134,112.10	4,709,809.71	4,843,921.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	4,843,921.81	4,843,921.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	134,112.10	-134,112.10	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	134,112.10	-134,112.10	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	134,112.10	1,207,008.89	11,341,120.99

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1、公司历史沿革

无锡线上线下网络技术有限公司(以下简称公司或线上线下公司)系由门庆娟、梁琼共同投资组建的有限责任公司，于 2012 年 9 月 14 日在无锡市滨湖区市场监督管理局登记注册，注册号为 320211000210947。公司注册地：江苏省无锡市高浪东路 999 号 A1 号楼 501、502、503、504 室。法定代表人：门庆娟。

公司原注册资本人民币 1000 万元，其中：门庆娟出资人民币 510 万元，占注册资本的 51%；梁琼出资人民币 490 万元，占注册资本的 49%。

2015 年 4 月 1 日，经公司股东会决议，梁琼将其持有的公司 49%股权共计人民币 490 万元转让给门庆娟。

2015 年 9 月 1 日，经公司股东会决议，门庆娟将其持有的公司 70%股权共计人民币 700 万元转让给汪坤。

2016 年 1 月 25 日，经公司股东会决议，门庆娟将其持有的公司 13.8%股权共计人民币 138 万元及汪坤持有的公司 32.2%股权共计人民币 322 万元转让给樟树市融誉投资管理中心（有限合伙）。

2、业务性质

公司属于移动信息服务行业。

3、公司经营范围及主要产品

第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；电子信息技术、物联网技术的研发、技术服务、技术转让；计算机系统集成；计算机软硬件、电子元器件、电子产品、通讯设备（不含卫星广播电视地面接收设施及发射装置）的研发、销售、技术服务。

4、公司法定地址

江苏省无锡市高浪东路 999 号 A1 号楼 501、502、503、504 室。

（二）合并财务报表范围及变化

1、本期的合并财务报表范围

公司纳入合并财务报表范围的子公司为：无锡胜杰网络技术有限公司。详见本附注七、在其他主体中的权益 1、企业集团的构成。

2、本期的合并财务报表范围变化情况

公司合并财务报表范围本期未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、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 2006 年颁布的《企业会计准则》、2014 年新颁布或修订的相关会计准则和中国证监会发布的 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款、存货、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注三、11 “应收账款”、附注三、23 “收入” 各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

公司及子公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币财务报表的折算方法为：

（1）资产负债表中的货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

10、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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

12、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- (一) 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；
- (二) 公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- (三) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(四) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法详见附注三、19、长期资产减值

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产；

（2）固定资产按实际成本计价。购买固定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，固定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固定资产，以该固定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固定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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

(3) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
运输设备	4 年	23.75	5
其他设备	3-5 年	19-31.67	5

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法详见附注三、19、长期资产减值。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、技术改造工程、大修理工程和固定资产新建等。

(2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定

资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

（4）在建工程减值测试方法及减值准备计提方法详见附注三、19、长期资产减值

16、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

17、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

（2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

（4）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

（5）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19、长期资产减值

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判

断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债。

(1) 预计负债的确认标准：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法：

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

22、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

一 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

一 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等

待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23、收入

（1）销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）行业短信收入

公司系统收到客户提交的短信，将其移交到移动通信运营商平台后，根据返回的发送成功数量，与客户对账确认并确认收入。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

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

公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

26、会计政策及会计估计变更

（1）会计政策变更

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于 2014 年 7 月 1 日起执行，并对 2013 年的比较财务报表进行了重新表述。2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》公司在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。

本次会计政策变更未对公司报告期内的财务状况及经营成果产生影响。

（2）会计估计变更

公司本期无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2016. 4. 30	2015. 12. 31
库存现金	11, 838. 33	4, 215. 37
银行存款	29, 081, 496. 13	27, 149, 990. 23
合计	29, 093, 334. 46	27, 154, 205. 60
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截至 2016 年 4 月 30 日止，本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	2016. 4. 30				
	账 面 余 额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	12, 984, 461. 69	100. 00	691, 077. 26	5. 32	12, 293, 384. 43
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	12, 984, 461. 69	100. 00	691, 077. 26	5. 32	12, 293, 384. 43

种 类	2015. 12. 31				
	账 面 余 额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	5, 339, 684. 80	100. 00	308, 838. 41	5. 78	5, 030, 846. 39
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	5, 339, 684. 80	100. 00	308, 838. 41	5. 78	5, 030, 846. 39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016. 4. 30			2015. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,843,752.23	642,187.62	5.00	5,198,975.34	259,948.77	5.00
1-2 年	5,470.68	547.07	10.00	5,470.68	547.07	10.00
2-3 年	96,384.15	28,915.25	30.00	96,384.15	28,915.25	30.00
3 年以上	38,854.63	19,427.32	50.00	38,854.63	19,427.32	50.00
合 计	12,984,461.69	691,077.26	5.32	5,339,684.80	308,838.41	5.78

(2) 本期计提坏账准备金额 382,238.85 元。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公 司 名 称	金 额	账 龄	占总额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
江西欣典文化传播有限公司	6,699,333.25	1 年以下	51.60	334,966.66
中国移动通信集团江苏有限公司无锡分公司	3,000,428.33	1 年以下	23.11	150,021.42
深圳市梦网科技发展有限公司	2,773,298.12	1 年以下	21.36	138,664.91
上海助通信息科技有限公司	271,410.75	1 年以下	2.09	13,570.54
深圳市泉龙达科技发展有限公司	135,238.78	2-4 年	1.04	48,342.57
合 计	12,879,709.23		99.20	685,566.10

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	2016. 4. 30		2015. 12. 31	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1 年以内	420,176.40	100.00	348,198.20	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
合 计	420,176.40	100.00	348,198.20	100.00

(1) 公司报告期末，预付款项余额中无账龄超过 1 年的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单 位 名 称	2016. 4. 30	账 龄	占总额的 比例 (%)	款项性质
中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司	213,345.05	1 年以下	50.78	电信服务费用
滨湖区吴韵雅居酒店	82,046.00	1 年以下	19.53	业务招待费
宇宙之音北京科技有限公司	72,327.06	1 年以下	17.20	业务合作费
无锡金星八号饭店	40,254.00	1 年以下	9.58	业务招待费
北京恒美信通科技有限公司	11,250.00	1 年以下	2.68	代理费
合 计	419,222.11		99.77	

4、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类分析列示如下：

种 类	2016. 4. 30				
	账 面 余 额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	359,507.32	100.00	21,168.67	5.89	338,338.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	359,507.32	100.00	21,168.67	5.89	338,338.65

种 类	2015. 12. 31				
	账 面 余 额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	22,695,812.63	98.61	-	-	22,695,812.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	320,557.46	1.39	19,221.17	6.00	301,336.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	23,016,370.09	100.00	19,221.17	0.08	22,997,148.92

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账 龄	2016. 4. 30			2015. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏 账 准 备	计提比例 (%)
1 年以内	295,641.32	14,782.07	5.00	256,691.46	12,834.57	5.00
1-2 年	63,866.00	6,386.60	10.00	63,866.00	6,386.60	10.00
合 计	359,507.32	21,168.67	5.89	320,557.46	19,221.17	6.00

(2) 本期计提坏账准备 1,947.50 元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2016. 4. 30	2015. 12. 31
履约保证金、投标保证金及押金	209,529.32	209,529.32
备用金	113,448.00	67,248.00
其他	36,530.00	43,780.14
应收股东借款	-	22,695,812.63
合 计	359,507.32	23,016,370.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

公 司 名 称	款项的性质	金 额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团湖北有限公司汉阳区分公司	保证金	50,000.00	1 年以内	13.91	2,500.00
无锡同创物业管理有限公司	其他	36,530.00	2 年以内	10.16	2,607.40
中国电信股份有限公司北京分公司	保证金	50,000.00	1 年以内	13.91	2,500.00
中国移动通信集团江苏有限公司无锡分公司	保证金	100,000.00	1 年以内	27.82	5,000.00
杜志强	备用金	32,400.00	1 年以内	9.01	1,620.00
合 计		268,930.00		74.81	14,227.40

5、其他流动资产

项 目	2016. 4. 30	2015. 12. 31
待抵扣进项税额	248,276.79	413,286.38
预缴增值税	610,518.36	935,913.52
合 计	858,795.15	1,349,199.90

6、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	155,238.00	352,179.57	507,417.57
2. 本期增加金额	191,988.03	67,743.60	259,731.63
(1) 购置	191,988.03	67,743.60	259,731.63
(2) 在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-
4. 期末余额	347,226.03	419,923.17	767,149.20
二、累计折旧			
1. 期初余额	67,593.24	148,294.75	215,887.99
2. 本期增加金额	15,362.10	20,355.94	35,718.04
(1) 计提	15,362.10	20,355.94	35,718.04
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-
4. 期末余额	82,955.34	168,650.69	251,606.03
三、减值准备			

项 目	运输设备	其他设备	合 计
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期初账面价值	87,644.76	203,884.82	291,529.58
2. 期末账面价值	264,270.69	251,272.48	515,543.17

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

（3）公司报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）公司报告期末不存在经营租赁租出的固定资产。

（5）公司报告期末不存在未办妥产权证明的情形。

7、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016. 4. 30		2015. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	557,224.51	139,306.13	179,521.03	44,880.26
合 计	557,224.51	139,306.13	179,521.03	44,880.26

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	2016. 4. 30	2015. 12. 31
可抵扣暂时性差异	155,021.42	148,538.54
可抵扣亏损	7,856.87	5,011.08
合 计	162,878.29	153,549.62

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2016. 4. 30	2015. 12. 31
2020 年	5,011.08	5,011.08
2021 年	2,845.79	-
合 计	7,856.87	5,011.08

8、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2016. 4. 30	2015. 12. 31
1 年以内	227,315.09	4,929,042.62
1-2 年	-	-
2-3 年	95,400.00	95,400.00
3 年以上	-	-
合 计	322,715.09	5,024,442.62

9、 预收款项

(1) 预收款项列示：

账 龄	2016. 4. 30	2015. 12. 31
1 年以内	57,810.14	16,919,088.69
合 计	57,810.14	16,919,088.69

10、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2015. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2016. 4. 30
短期薪酬	301,054.69	682,605.81	809,073.09	174,587.41
离职后福利-设定提存计划	-	60,354.00	60,354.00	-
辞退福利	-	-	-	-
合 计	301,054.69	742,959.81	869,427.09	174,587.41

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2015. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2016. 4. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	301,054.69	612,100.92	738,568.20	174,587.41
二、职工福利费	-	28,278.89	28,278.89	-
三、社会保险费	-	27,226.00	27,226.00	-
其中：1. 医疗保险费	-	23,580.00	23,580.00	-
2. 工伤保险费	-	2,244.00	2,244.00	-
3 生育保险费	-	1,402.00	1,402.00	-
4. 大病保险	-	-	-	-
5. 补充医疗保险	-	-	-	-
四、住房公积金	-	15,000.00	15,000.00	-
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合 计	301,054.69	682,605.81	809,073.09	174,587.41

(3) 设定提存计划列示：

设定提存计划项目	2015. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2016. 4. 30
一、基本养老保险费	-	56,144.00	56,144.00	-
二、失业保险费	-	4,210.00	4,210.00	-
合 计	-	60,354.00	60,354.00	-

11、应交税费

类 别	2016. 4. 30	2015. 12. 31
增值税	76,605.10	1,358,876.79
城市维护建设税	5,362.36	95,121.37
企业所得税	7,763,493.60	6,073,112.01
教育费附加	2,298.15	40,766.30
地方教育附加	1,532.10	27,177.53
个人所得税	12,296.48	9,750.82
合 计	7,861,587.79	7,604,804.82

12、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	2016. 4. 30	2015. 12. 31
1 年以内	3, 534. 72	49, 534. 72
1-2 年	5, 000. 00	5, 000. 00
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合 计	8, 534. 72	54, 534. 72

(2) 报告期末不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016. 4. 30	2015. 12. 31
其他	8, 534. 72	8, 934. 72
往来款	-	45, 600. 00
合 计	8, 534. 72	54, 534. 72

13、实收资本

(1) 实收资本明细和增减变动列示如下：

投 资 方	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金 额	出 资 比例 (%)	金 额	出 资 比例 (%)	金 额	出 资 比例 (%)
门庆娟	1, 620, 000. 00	16. 20	3, 000, 000. 00	30. 00	5, 100, 000. 00	51. 00
汪坤	3, 780, 000. 00	37. 80	7, 000, 000. 00	70. 00	-	-
梁琼	-	-	-	-	4, 900, 000. 00	49. 00
樟树市融誉投资管理中 心（有限合伙）	4, 600, 000. 00	46. 00	-	-	-	-
合 计	10, 000, 000. 00	100. 00	10, 000, 000. 00	100. 00	10, 000, 000. 00	100. 00

(2) 报告期注册资本增减变动及各股东出资具体情况参见本附注一。

14、 资本公积

项 目	资 本 溢 价	合 计
2014 年 12 月 31 日	-	-
加：本期增加	101,000.00	101,000.00
减：本期减少	-	-
2015 年 12 月 31 日	101,000.00	101,000.00
加：本期增加	-	-
减：本期减少	95,989.00	95,989.00
2016 年 4 月 30 日	5,011.00	5,011.00

注：2015 年 4 月 14 日，公司股东、实际控制人汪坤出资人民币 101,000.00 元成立无锡胜杰网络技术有限公司。2015 年末发生同一控制下合并，线上线下出资人民币 95,989.00 元收购上述无锡胜杰网络技术有限公司 100%股权，支付对价与长期股权投资成本的差额的差额调整资本公积。

15、 盈余公积

项 目	法定盈余公积金	合 计
2014 年 12 月 31 日	134,112.10	134,112.10
加：本期增加	1,602,351.19	1,602,351.19
减：本期减少	-	-
2015 年 12 月 31 日	1,736,463.29	1,736,463.29
加：本期增加	-	-
减：本期减少	-	-
2016 年 4 月 30 日	1,736,463.29	1,736,463.29

注：公司报告期内按母公司当年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

16、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	15,474,620.02	1,207,008.89	-3,502,800.82
调整期初未分配利润合计数	-	-	-
调整后期初未分配利润	15,474,620.02	1,207,008.89	-3,502,800.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,017,548.93	15,869,962.32	4,843,921.81
减：提取法定盈余公积	-	1,602,351.19	134,112.10
期末未分配利润	23,492,168.95	15,474,620.02	1,207,008.89

17、营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	30,664,581.42	18,809,309.70	83,161,357.75	59,004,109.14	43,954,041.83	34,253,870.44
合 计	30,664,581.42	18,809,309.70	83,161,357.75	59,004,109.14	43,954,041.83	34,253,870.44

18、营业税金及附加

税 种	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	13,302.30	204,675.53	89,997.19
教育费附加	5,700.98	87,718.08	38,573.23
地方教育附加	3,800.66	58,478.72	25,713.47
营业税	-	-	592,644.81
合 计	22,803.94	350,872.33	746,928.70

19、销售费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
业务拓展费	250,634.55	493,867.25	696,540.13
职工薪酬	138,747.41	325,948.62	240,326.68
合 计	389,381.96	819,815.87	936,866.81

20、管理费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	380,100.70	846,818.85	724,942.45
税费及其他	57,631.63	118,301.62	89,269.94
业务招待费	22,563.60	55,950.70	69,423.90
水电及租赁费	63,561.88	64,670.08	45,114.74
折旧与摊销	35,718.04	107,269.39	123,020.12
办公费	79,620.01	312,257.38	295,280.03
合 计	639,195.86	1,505,268.02	1,347,051.18

21、财务费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	-	-	147,446.09
减：利息收入	15,647.67	7,915.62	6,163.95
汇兑损益	-	-	-
手续费及其他	1,580.01	2,752.51	2,220.30
合 计	-14,067.66	-5,163.11	143,502.44

22、资产减值损失

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	384,186.35	230,789.77	-16,552.84
合 计	384,186.35	230,789.77	-16,552.84

23、营业外收入

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
政府补助利得	-	-	-
其 他	283,252.99	100,665.05	1,800.00
合 计	283,252.99	100,665.05	1,800.00
其中：计入当期非经常性损益的金额	283,252.99	100,665.05	1,800.00

24、营业外支出

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	-	45,719.27	-
其中：固定资产处置损失	-	45,719.27	-
其 他	0.05	-	11,054.81
合 计	0.05	45,719.27	11,054.81
其中：计入当期非经常性损益的金额	0.05	45,719.27	11,054.81

25、所得税**(1) 所得税费用表**

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	2,793,901.15	5,461,212.00	1,685,060.27
递延所得税费用	-94,425.87	-20,562.81	4,138.21
合 计	2,699,475.28	5,440,649.19	1,689,198.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2016 年 1-4 月
利润总额	10,717,024.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,679,256.05
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	17,887.06
其他纳税调整事项影响	-
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	2,332.17
所得税费用	2,699,475.28

26、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 1-4 月	2015 年度	2014 年度
股东往来款	25,669,157.41	13,135,000.00	3,453,000.00
银行存款利息收入	15,647.67	7,915.62	6,163.95
营业外收入	282,900.00	100,000.00	1,800.00
往来款及其他	-	1,299,850.91	1,408,242.67
合 计	25,967,705.08	14,542,766.53	4,869,206.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
销售费用及管理费用	537,821.19	879,408.02	1,011,763.67
财务费用	1,580.01	2,752.51	2,220.30
股东往来款	3,000,000.00	17,080,000.00	16,414,309.77
往来款及其他	-	1,159,235.26	1,676,191.15
合 计	3,539,401.20	19,121,395.79	19,104,484.89

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2016 年 1-4 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	8,017,548.93	15,869,962.32	4,843,921.81
加：资产减值准备	384,186.35	230,789.77	-16,552.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,718.04	64,255.51	123,020.12
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“-”号填列）	-	45,719.27	-
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）	-	-	-

无锡线上线下网络技术有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月

单位：人民币元

补 充 资 料	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-	147,446.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-94,425.87	-20,562.81	4,138.21
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）	-1,849,192.67	9,696,195.36	-9,799,589.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,148,547.91	-689,559.12	2,328,194.58
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,345,286.87	25,196,800.30	-2,369,421.09
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	29,093,334.46	27,154,205.60	1,926,315.30
减：现金的年初余额	27,154,205.60	1,926,315.30	5,783,402.48
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,939,128.86	25,227,890.30	-3,857,087.18

(2) 现金和现金等价物

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	29,093,334.46	27,154,205.60	1,926,315.30
其中：库存现金	11,838.33	4,215.37	4,215.37
可随时用于支付的银行存款	29,081,496.13	27,149,990.23	1,922,099.93
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-

28、所有权或使用权受到限制的资产

报告期末公司无所有权或使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

（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

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	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
无锡胜杰网络技术有限公司	100%	企业合并前后为同一控股股东	2016-1-1	完成工商变更手续	—	—	8,419,541.78	-153,549.62

公司实际控制人、股东汪坤将其所持有控股公司无锡胜杰网络技术有限公司的 100%股权转让给公司，转让金额为人民币 95,989.00 元。

（2）合并成本

合并成本	无锡胜杰网络技术有限公司
--现金	95,989.00
--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	-

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	无锡胜杰网络技术有限公司
	2016-1-1
资产：	
货币资金	10,868.75
应收款项	2,727,232.27
其他应收款	95,000.00
其他流动资产	22.39
资产总计：	2,833,123.41
负债：	
应付账款	2,885,273.03
其他应付款	400.00
负债合计：	2,885,673.03
净资产	-52,549.62
减：少数股东权益	-
取得的净资产	-52,549.62

(三) 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡胜杰网络技术有限公司	无锡	无锡	信息技术	100.00	-	同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

公司在报告期内没有重要的非全资子公司。

八、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人情况

名 称	与公司关系	出资额（直接+间接）	持股比例	对本企业的表决权比例
门庆娟	股东	3,000,000.00	30.00%	30.00%
汪坤	股东	7,000,000.00	70.00%	70.00%

门庆娟与汪坤为夫妻关系。

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注七、1、企业集团的构成。

3、其他关联方情况

名 称	与公司的关系
樟树市融誉投资管理中心（有限合伙）	股东、公司控制人控制的企业
寻见科技无锡股份有限公司（无锡微卡网络技术有限公司）	股东以前参股的企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
		金 额	占同类交易金 额的比例 (%)	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)
寻见科技无锡股份有限公司（无 锡微卡网络技术有限公司）	短信采购	-	-	-	-	3,773,584.91	8.16

出售商品/提供劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
		金 额	占同类交易金 额的比例 (%)	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)
寻见科技无锡股份有限公司（无 锡微卡网络技术有限公司）	佣金收入	-	-	6,688,873.37	40.94	9,905,888.24	79.21

(2) 关联担保情况

担 保 方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
门庆娟、王雪峰	无锡线上线下网络技术有限公司	5,000,000.00	2013.03.28	2016.03.27	是

注：门庆娟、王雪峰与中国农业银行股份有限公司无锡科技支行签订最高额保证合同（ABC(2012)2005 合同编号：32100520130002107），为中国农业银行在 2013 年 3 月 28 日至 2016 年 3 月 27 日期间向公司授信而发生的一系列债务提供最高额为等值人民币 500 万元的保证担保。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关 联 方	关联交易内容	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
		金 额	占同类交易金 额的比例 (%)	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)
寻见科技无锡股份有限公司（无 锡微卡网络技术有限公司）	销售固定资产	-	-	66,504.85	100.00	-	-
汪坤	收购无锡胜杰 100%股权	9.60	100.00				

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016.4.30		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	汪坤	-	-	22,695,812.63	-	15,776,383.20	-
	门庆娟	-	-	-	-	2,140,722.44	-

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告期末，公司无影响正常经营活动需作披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至报告期末，公司无影响正常经营活动需作披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告期末，公司无需作披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司股东与广东明家联合移动科技股份有限公司于 2016 年 2 月签署股权转让协议，公司股东门庆娟将其所持线上线下 100 万元的出资额以 1,700 万元价格转让予明家科技，占线上线下 10%的股权。相关工商变更手续于 2016 年 7 月 25 日完成。

公司股东拟与广东明家联合移动科技股份有限公司签署附生效条件的《关于发行股份及支付现金购买资产协议》，转让股东所持有的公司 90%股权，转让价格为人民币 40,320 万元。该股权转让事项尚需经中国证监会核准。截至本财务报告批准报出日，相关工作正在进行中。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	2016. 4. 30				
	账 面 余 额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,984,033.36	76.81	541,055.84	5.42	9,442,977.52
合并范围内关联方组合	3,014,930.55	23.19	-	-	3,014,930.55
组 合 小 计	12,998,963.91	100.00	541,055.84	4.16	12,457,908.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	12,998,963.91	100.00	541,055.84	4.16	12,457,908.07

种 类	2015. 12. 31				
	账 面 余 额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,468,913.99	46.11	165,299.87	6.70	2,303,614.12
合并范围内关联方组合	2,885,273.03	53.89	-	-	2,885,273.03
组 合 小 计	5,354,187.02	100.00	165,299.87	3.09	5,188,887.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	5,354,187.02	100.00	165,299.87	3.09	5,188,887.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016. 4. 30			2015. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,843,323.90	492,166.20	5.00	2,328,204.53	116,410.23	5.00
1-2 年	5,470.68	547.07	10.00	5,470.68	547.07	10.00
2-3 年	96,384.15	28,915.25	30.00	96,384.15	28,915.25	30.00
3 年以上	38,854.63	19,427.32	50.00	38,854.63	19,427.32	50.00
合 计	9,984,033.36	541,055.84	5.42	2,468,913.99	165,299.87	6.70

(2) 本期计提坏账准备 375,755.97 元。

(3) 公司报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公 司 名 称	金 额	账 龄	占总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
江西欣典文化传播有限公司	6,699,333.25	1 年以内	51.54	334,966.66
无锡胜杰网络技术有限公司	3,014,928.64	1 年以内	23.19	-
深圳市梦网科技发展有限公司	2,773,298.12	1 年以内	21.33	138,664.91
上海助通信息科技有限公司	271,410.75	1 年以内	2.09	13,570.54
深圳市泉龙达科技发展有限公司	135,238.78	2-4 年	1.04	48,342.57
合 计	12,894,209.54		99.19	535,544.68

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分析列示如下：

种 类	2016. 4. 30				
	账 面 余 额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	259, 507. 32	100. 00	16, 168. 67	6. 23	243, 338. 65
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组 合 小 计	259, 507. 32	100. 00	16, 168. 67	6. 23	243, 338. 65
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	259, 507. 32	100. 00	16, 168. 67	6. 23	243, 338. 65

种 类	2015. 12. 31				
	账 面 余 额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	22, 695, 812. 63	99. 04	-	-	22, 695, 812. 63
按组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	220, 557. 46	0. 96	14, 221. 17	6. 45	206, 336. 29
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组 合 小 计	220, 557. 46	0. 96	14, 221. 17	6. 45	206, 336. 29
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	22, 916, 370. 09	100. 00	14, 221. 17	0. 06	22, 902, 148. 92

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账 龄	2016. 4. 30			2015. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,641.32	9,782.07	5.00	156,691.46	7,834.57	5.00
1-2 年	63,866.00	6,386.60	10.00	63,866.00	6,386.60	10.00
合 计	259,507.32	16,168.67	6.23	220,557.46	14,221.17	6.45

(2) 本期计提坏账准备金额 1,947.50 元：

(3) 公司本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2016. 4. 30	2015. 12. 31
履约保证金、投标保证金及押金	109,529.32	109,529.32
备用金	113,448.00	67,248.00
其他	36,530.00	43,780.14
应收大股东借款	-	22,695,812.63
合 计	259,507.32	22,916,370.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

公 司 名 称	款项的性质	金 额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团湖北有限公司汉阳区分公司	保证金	50,000.00	1 年以内	19.27	2,500.00
无锡同创物业管理有限公司	其他	36,530.00	2 年以内	14.08	2,607.40
中国电信股份有限公司北京分公司	保证金	50,000.00	1 年以内	19.27	2,500.00
杜志强	备用金	32,400.00	1 年以内	12.49	1,620.00
张雪景	备用金	26,440.00	1-2 年	10.19	2,644.00
合 计		195,370.00		75.28	11,871.40

3、长期股权投资

项 目	2016. 4. 30			2015. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

2015 年 4 月 14 日，公司股东、实际控制人汪坤出资人民币 101,000.00 元成立无锡胜杰网络技术有限公司。2015 年末发生同一控制下合并，线上线下出资人民币 95,989.00 元收购无锡胜杰网络技术有限公司 100%股权，因无锡胜杰网络技术有限公司收购日净资产为 -52,549.62 元，故长期股权投资成本确认为 0 元，支付对价与长期股权投资成本的差额调整资本公积。

4、营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	30,664,581.42	18,809,309.70	83,161,357.75	59,004,108.89	43,954,041.83	34,253,870.44
合 计	30,664,581.42	18,809,309.70	83,161,357.75	59,004,108.89	43,954,041.83	34,253,870.44

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
非经常性收入项目：			
1、非流动资产处置收益	-	-45,719.27	-
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	282,900.00	100,665.05	1,800.00
3、计入当期损益的政府补助与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	-	-	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-	-

无锡线上线下网络技术有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
9、债务重组损益	-	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-153,549.62	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	352.94	-	-11,054.81
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	283,252.94	-98,603.84	-9,254.81
减：所得税影响数	70,813.24	13,736.45	-2,313.70
减：少数股东损益影响数	-	-	-
非经常性损益影响的净利润	212,439.70	-112,340.29	-6,941.11