

广东明家联合移动科技股份有限公司

2015 年度及 2016 年 1-4 月的备考合并审阅报告

广会专字[2016]G16028150043 号

目 录

审阅报告	1-2
备考合并资产负债表	3-4
备考合并利润表	5
备考合并财务报表附注	6-81

审 阅 报 告

广会专字[2016]G16028150043 号

广东明家联合移动科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东明家联合移动科技股份有限公司（以下简称“明家联合”）备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 4 月 30 日的备考合并资产负债表，2015 年度及 2016 年 1-4 月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是明家联合管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问明家联合有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表未按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映 2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的备考合并财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-4 月的备考合并经营成果。

本报告仅供明家联合向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组事宜使用，不得用作任何其他用途，因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。

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：邓小勤

中国

广州

二〇一六年七月二十九日

备考合并资产负债表

编制单位：广东明家联合移动科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注六	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	284,655,714.45	428,289,571.17
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	2	-	911,321.00
应收账款	3	657,142,407.43	397,993,216.81
预付款项	4	57,374,910.03	44,871,740.78
应收利息	5	-	60,347.84
应收股利			
其他应收款	6	77,245,798.33	52,762,166.73
存货	7	-	41,400,940.94
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	8	11,470,068.94	7,136,909.13
流动资产合计		1,087,888,899.18	973,426,214.40
非流动资产：			
可供出售金融资产	9	96,545,890.71	46,435,131.97
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	10	22,502,911.76	22,124,089.07
投资性房地产		-	-
固定资产	11	19,368,160.79	56,753,903.47
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	12	66,905,686.33	67,597,357.27
开发支出		-	-
商誉	13	2,582,455,300.81	2,582,455,300.81
长期待摊费用	14	1,191,277.32	2,858,205.36
递延所得税资产	15	10,551,739.18	9,693,236.67
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,799,520,966.90	2,787,917,224.62
资产总计		3,887,409,866.08	3,761,343,439.02

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：

备考合并资产负债表

编制单位：广东明家联合移动科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注六	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	16	40,000,000.00	70,083,598.00
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	17	2,262,940.00	2,262,940.00
应付账款	18	290,145,494.13	159,987,914.70
预收款项	19	28,637,684.74	28,693,122.66
应付职工薪酬	20	5,096,717.07	7,892,121.81
应交税费	21	50,717,280.66	61,841,692.56
应付利息	22	96,666.67	154,505.34
应付股利	23	13,457,329.22	7,720,000.00
其他应付款	24	413,986,147.03	467,119,865.43
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	25	121,680,000.00	-
其他流动负债	26	26,833.49	4,486,308.86
流动负债合计		966,107,093.01	810,242,069.36
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	27	11,020,239.82	11,020,239.82
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	15	10,262,634.50	10,545,225.78
其他非流动负债	28	98,925,000.00	220,605,000.00
非流动负债合计		120,207,874.32	242,170,465.60
负债合计		1,086,314,967.33	1,052,412,534.96
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		2,801,094,898.75	2,708,930,904.06
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		2,801,094,898.75	2,708,930,904.06
负债和所有者权益总计		3,887,409,866.08	3,761,343,439.02

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：

备考合并利润表

编制单位：广东明家联合移动科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注六	2016 年 1-4 月	2015 年度
一、营业总收入		929,358,801.05	1,046,230,769.25
其中：营业收入	29	929,358,801.05	1,046,230,769.25
二、营业总成本		836,951,266.60	998,690,561.30
其中：营业成本	29	769,558,762.57	883,386,323.84
营业税金及附加	30	4,227,838.45	2,805,080.00
销售费用	31	6,957,320.37	18,989,331.73
管理费用	32	38,168,551.53	72,717,033.84
财务费用	33	-310,743.63	4,147,044.69
资产减值损失	34	18,349,537.31	16,645,747.20
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	35	5,021,188.12	39,023,703.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润		97,428,722.57	86,563,911.24
加：营业外收入	36	3,187,781.94	4,375,685.91
其中：非流动资产处置利得		-	746,958.19
减：营业外支出	37	32,930.24	490,531.53
其中：非流动资产处置损失		479.49	350,709.07
四、利润总额		100,583,574.27	90,449,065.62
减：所得税费用	38	12,319,719.08	12,712,347.81
五、净利润		88,263,855.19	77,736,717.81
归属于母公司所有者的净利润		88,263,855.19	77,736,717.81
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额	39	-310,436.41	18,114.03
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、外币财务报表折算差额		-310,436.41	18,114.03
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		87,953,418.78	77,754,831.84
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		87,953,418.78	77,754,831.84
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-	-

注：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：

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

2002 年 5 月，经东莞市工商行政管理局批准成立“东莞市明家电子工业有限公司”（以下简称“明家公司”），出资人为周建林、周建禄，注册资本为 300 万元，其中：周建林出资 150 万元，周建禄出资 150 万元。营业执照号为：4419002009854 号。

2004 年 9 月，明家公司的注册资本变更为 600 万元。新增注册资本由股东周建林以货币出资。变更后的股权结构为：周建林出资 450 万元，占 75%；周建禄出资 150 万元，占 25%。

2005 年 5 月，明家公司的注册资本变更为 1000 万元。新增注册资本由股东周建林和周建禄以货币出资，其中：周建林新增出资 350 万元，周建禄新增出资 50 万元。变更后的股权结构为：周建林出资 800 万元，占 80%；周建禄出资 200 万元，占 20%。

2006 年 3 月，明家公司的注册资本变更为 2000 万元。新增注册资本由股东周建林和周建禄以货币出资，其中：周建林新增出资 800 万元，周建禄新增出资 200 万元。变更后的股权结构为：周建林出资 1600 万元，占 80%；周建禄出资 400 万元，占 20%。

2007 年 3 月，明家公司的注册资本变更为 3000 万元。新增注册资本由股东周建林和周建禄以货币出资，其中：周建林新增出资 800 万元，周建禄新增出资 200 万元。变更后的股权结构为：周建林出资 2400 万元，占 80%；周建禄出资 600 万元，占 20%。

2008 年 5 月，经明家公司股东会决议，股东周建林将其占注册资本 11.65%的股权分别转让给周建禄、王平、欧阳勇斌、王培育、梁玉英、曾凡然、柳勇、张涛、汤松榕。转让后的股权结构为：周建林占 68.35%，周建禄占 25%、王平占 6%、欧阳勇斌占 0.1%、王培育占 0.0667%、梁玉英占 0.0833%、曾凡然占 0.0333%、柳勇占 0.0333%、张涛占 0.1667%、汤松榕占 0.1667%。

根据 2008 年 5 月的股东会决议，由原股东周建林、梁玉英和新增股东朱志林、黄映凤、敖访记、李浩棠、吴汉生、方礼霞共投入人民币 1000 万元，出资方式全部为货币，其中：增加注册资本 250 万元，资本公积 750 万元。此次增资后，公司注册资本变更为 3250 万元。并于 2008 年 5 月 28 日取得东莞市工商行政管理局核发的 441900000284845 号《企业法人营业执照》。

根据 2008 年 10 月的股东会决议，东莞市明家电子工业有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 5200 万元，明家电子工业有限公司的全体股东作为发起人，以经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司《天健华证中洲审（2008）NZ 字第 030001 号》审计报告审计的截至 2008 年 5 月 31 日的明家电子工业有限公司净资产 56,556,605.43 元为基础折合为股份公司股本，计 5,200 万股，每股面值 1 元，未折股部分 4,556,605.43 元计入资本公积。2008 年 10 月 23 日经东莞市工商行政管理局核准变更登记，公司名称变更为“广东明家联合移动科技股份有限公司”（以下简称“明家联合”），注册资本和实收资本变更为 5,200 万元，营业执照号不变。

根据 2009 年 6 月的股东大会决议，明家联合发行新股（普通股）400 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 1.25 元。公司注册资本增加 400 万元，增加后的注册资本为 5600 万元。

根据明家联合 2010 年度股东大会决议和修改后章程草案的规定，申请通过向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 19,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 75,000,000.00 元。经中国证券监督管理委员会出具的“证监许可〔2011〕997 号”文《关于核准广东明家联合移动科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司于 2011 年 7 月向社会公众公开发行 19,000,000 股人民币普通股。

2014 年 12 月 24 日，公司接到中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕1394 号《关于核准广东明家联合移动科技股份有限公司向甄勇等发行股份购买资产的批复》的文件：核准公司向甄勇发行 11,136,071 股股份、向新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）发行 1,012,370 股股份购买甄勇、新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）持有的北京金源互动科技有限公司 100% 股权。公司已于 2015 年 1 月 7 日办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记，本次发行的 12,148,441 股 A 股股份已分别登记至甄勇等交易对方名下。

根据公司 2015 年第七次临时股东大会决议和第三届董事会第十二次会议决议规定，公司申请增加注册资本人民币 130,722,661.00 元，以截止 2015 年 6 月 30 日经审计后的资本公积转增股本，变更后的注册资本为 217,871,102.00 元。

根据公司 2015 年第四次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东明家科技股份有限公司向李佳宇等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可

〔2015〕2308 号)核准,公司采取非公开发行股票方式向李佳宇、广发信德投资管理有限公司等交易对方发行 67,212,030 股股份购买北京微赢互动科技有限公司 100%股权和深圳市云时空科技有限公司 88.64%股权。每股面值 1 元,每股发行价格为 13.96 元,申请增加注册资本人民币 67,212,030.00 元,变更后的注册资本为人民币 285,083,132.00 元;向上银基金管理有限公司发行人民币普通股(A 股)32,194,480.00 股,每股发行价格为人民币 15.22 元,申请增加注册资本人民币 32,194,480.00 元,变更后的注册资本为人民币 317,277,612.00 元。

根据公司 2015 年第八次临时股东大会决议、第三届董事会第十六次、十八次会议决议规定,贵公司拟通过定向增发的方式向岑嘉文、骆棋辉等 69 名激励对象授予限制性人民币普通股(A 股)1,462,900.00 股,每股面值 1 元,每股授予价格为人民币 23.34 元,共计人民币 34,144,086.00 元,其中新增注册资本(股本)人民币 1,462,900.00 元,投资款超过注册资本(股本)部分人民币 32,681,186.00 元列作资本公积。变更后注册资本为人民币 318,740,512.00 元。

2、公司所属行业类别

公司属于移动营销业。

3、公司经营范围及主要产品

互联网信息服务。

4、公司法定地址及总部地址

东莞市横沥镇村头村工业区。

5、法定代表人

周建林

6、公司基本组织架构

公司按照《公司法》等有关法律法规的要求设立股东大会、董事会、监事会、薪酬与考核委员会、审计委员会、战略与投资委员会、总经理及适应公司需要的生产经营管理机构,董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策,并向股东大会负责;总经理负责公司的日常管理经营事务。

7、备考合并财务报表范围及其变化

本期纳入合并范围内一级子公司共 8 家，具体包括广州市明家防雷技术开发有限公司、武汉雷之神防雷技术有限公司、明家联合（香港）有限公司、北京金源互动科技有限公司、北京微赢互动科技有限公司、深圳云时空科技有限公司及以下按照附注三的基本假设，因假定公司对北京小子和线上线下的企业合并的公司架构于 2015 年 1 月 1 日业已存在，所并入的北京小子和线上线下。

截止 2016 年 4 月 30 日，公司合并财务报表范围为 31 家公司，包括母公司 1 家，子公司 8 家，孙公司 22 家。详细信息见“本附注八、在其他主体中的权益”。

二、拟发行股份及支付现金购买资产的相关情况

1、发行股份及支付现金购买资产的情况

根据公司 2016 年 7 月 29 日第三届董事会第三十四次会议审议通过的《广东明家联合移动科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，公司拟通过向特定对象发行股份及支付现金相结合的方式分别购买北京小子科技有限公司（以下简称“北京小子”）86.50%和无锡线上线下网络技术有限公司（以下简称“线上线下”）90%股权。公司拟同时向控股股东周建林、华夏人寿非公开发行 12,608,853 股股份，募集配套资金 40,020.50 万元（以下简称为“募集配套资金”），用于支付本次交易的现金对价和交易税费。

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《广东明家联合移动科技股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产项目所涉及的北京小子科技有限公司股东全部权益价值评估报告》（中企华评报字(2016)第 1223-01 号），北京小子股东全部股权价值（净资产）于评估基准日 2016 年 4 月 30 日的评估值为 70,200.00 万元，参考上述评估值确定北京小子 86.50% 股权的交易价格为 60,550.00 万元。其中采用股份支付 39,357.50 万元，拟向北京小子股东李怀状、刘晶、林丽仙、珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业发行 12,399,967 份股票；采用发行股份募集配套资金以现金方式支付 21,192.50 万元。

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《广东明家联合移动科技股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产项目所涉及的无锡线上线下网络技术有限公司股东全部权益价值评估报告》（中企华评报字(2016)第 1223-02 号），线上线下股东全部股权价值（净资产）

于评估基准日 2016 年 4 月 30 日的评估值为 44,800.00 万元，参考上述评估值确定线上线
下 90.00%股权的交易价格为 40,320.00 万元。其中采用股份支付 24,192.00 万元，拟向线
上线下股东汪坤、门庆娟发行 7,621,927 份股票；采用发行股份募集配套资金以现金方式支
付 16,128.00 万元。

2、北京小子的基本情况

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

2015 年 3 月 25 日，根据股东会决议及股权转让协议，并经北京市工商行政管理局常平
分局核准，刘晶、林丽仙分别平价将各自持有的 26.8824%、30.1765%的股权转让给李怀状，
股权转让后，李怀状出资 57.0589 万元，占注册资本的 57.0589%；刘晶出资 24.1176 万元，
占注册资本的 24.1176%；林丽仙出资 18.8235 万元，占注册资本的 18.8235%。

2015 年 8 月 7 日，根据股东会决议申请将原注册资本 100 万元增加至 117.65 万元，其
中广东明家科技股份有限公司（现广东明家联合科技股份有限公司）以货币认缴 15.8850 万
元，珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业（有限合伙）以货币认缴 1.7650 万元。增资
后，李怀状出资 57.0589 万元，占注册资本的 48.4989%；刘晶出资 24.1176 万元，占注册
资本的 20.4994%；林丽仙出资 18.8235 万元，占注册资本的 15.9996%；珠海横琴安赐文化
互联股权投资基金企业（有限合伙）出资 1.7650 万元，占注册资本的 1.5002%；广东明家
联合科技股份有限公司出资 15.8850 万元，占注册资本的 13.5019%。

2016 年 1 月 3 日，根据股东会决议及股权转让协议，李怀状、刘晶、林丽仙将其所持
有的 17.1177%、7.2353%、5.6470%股权平价转让给樟树市云众投资管理中心（有限合伙），
股权转让后，李怀状出资 369199.61 元，占注册资本的 31.3812%；刘晶出资 156,052.93 元，
占注册资本的 13.2642%；林丽仙出资 121,797.46 元，占注册资本的 10.3525%；樟树市云众
投资管理中心（有限合伙）出资 352,950.00 元，占注册资本的 30.0000%；广东明家联合科
技股份有限公司出资 158,850.00 元，占注册资本的 13.5019%；珠海横琴安赐文化互联股权
投资基金企业出资 17,650.00 元，占注册资本的 1.5002%。

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

3、线上线下的基本情况

无锡线上线下网络技术有限公司（以下简称“线上线下”或“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，根据公司股东会决议及股权转让协议，梁琼将其持有的 49% 股权共计人民币 490 万元转让给门庆娟。股权转让后，门庆娟出资人民币 1000 万元，占注册资本的 100%

2015 年 9 月 1 日，根据公司股东会决议及股权转让协议，门庆娟将其持有的 70% 股权共计人民币 700 万元转让给汪坤。股权转让后，门庆娟出资人民币 300 万元，占注册资本的 30%；汪坤出资人民币 700 万元，占注册资本的 70%。

2016 年 1 月 25 日，根据公司股东会决议及股权转让协议，门庆娟将其持有的 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）。股权转让后，门庆娟出资人民币 162 万元，占注册资本的 16.2%；汪坤出资人民币 378 万元，占注册资本的 37.8%；樟树市融誉投资管理中心（有限合伙）出资人民币 460 万元，占注册资本的 46%。

公司经营范围：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。

三、备考合并财务报表的编制基础与方法

1、备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，本公司需对北京小子和线上线下的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

（1）备考合并财务报表附注二-1 所述的相关议案能够获得公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。

（2）假设公司对北京小子和线上线下的企业合并的公司架构于 2015 年 1 月 1 日业已存在，自 2015 年 1 月 1 日起将北京小子和线上线下纳入合并财务报表的编制范围，公司按照此架构持续经营。

（3）由于本次交易事项而产生的费用、税收等影响不在备考合并财务报表中反映。

2、备考合并财务报表的编制方法

根据编制备考财务信息的假设，本备考合并财务报表以业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计的北京小子和线上线下 2015 年度及 2016 年 1-4 月的财务报表，明家联合 2015 年度财务报表以及未经审计的明家联合 2016 年 1-4 月的财务报表为基础，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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

公司在编制备考合并财务报表时，按照附注二、1 所述的交易方案确定长期股权投资成本，并据此增加本公司的股本、资本公积和现金对价的负债。

鉴于本次收购北京小子和线上线下股权交易尚未实施，本公司尚未实质控制被购买方，故被购买方可辨认净资产的公允价值参考被购买方资产收购基准日 2016 年 4 月 30 日业经评估后的各项账面可辨认资产和负债的公允价值。备考合并报表之商誉，以长期股权投资成本与北京小子和线上线下购买日的可辨认净资产公允价值之间的差额确定。其详细计算过程如下：

项 目	北京小子	线上线下	合 计
合并成本			
一现金	211,925,000.00	161,280,000.00	373,205,000.00
一发行的权益性证券的公允价值	393,575,000.00	241,920,000.00	635,495,000.00
一购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	94,500,000.00	44,800,000.00	139,300,000.00
合并成本合计	700,000,000.00	448,000,000.00	1,148,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,807,963.07	11,341,120.99	48,149,084.06
商誉	663,192,036.93	436,658,879.01	1,099,850,915.94

由于本次重组方案尚待中国证监会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股价及其作价，拟收购资产的评估值及其计税基础，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产、负债及所有者权益都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。另外考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的，备考财务报表未编制备考现金流量表和备考股东权益变动表及母公司财务报表。

四、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2015 年度、2016 年 1-4 月备考合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的备考合并财务状况、2015 年度、2016 年 1-4 月的备考合并经营成果等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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）非同一控制下的企业合并

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。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

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

(2) 合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

(4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

7、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

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

对发生的非本位币经济业务公司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。

(2) 外币财务报表的折算方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

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

一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。

一持有至到期投资

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。

一应收款项

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。

一可供出售金融资产

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。

一其他金融负债

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：

—所转移金融资产的账面价值；

—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：

—终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产（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，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

—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。

—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) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。
组合 2	合并报表范围内的关联方往来应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 - 2 年	10%	10%
2 - 3 年	30%	30%
3 - 4 年	50%	50%
4 - 5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

12、存货

（1）存货分类：仅外购的库存商品。

（2）存货的核算：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

（3）存货的盘存制度：采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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:

A、企业合并形成的长期股权投资:

(a) 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。

(b) 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。

B、对除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其投资成本:

(a) 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;

(b) 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;

(c) 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；

(d) 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) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

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

B、对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(4) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法：

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17 “长期资产减值”。

14、固定资产及其折旧

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。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：

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
（1）房屋建筑物	20	5-10	4.5-4.75
（2）机器设备	10	5-10	9-9.5
（3）运输工具	10	5-10	9-9.5
（4）其它设备	5	5-10	18-19

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法：

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17 “长期资产减值”。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(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) 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法：在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17 “长期资产减值”。

16、无形资产

(1) 无形资产计价：

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(4) 无形资产的后续计量

A、无形资产使用寿命的估计

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

B、无形资产使用寿命的复核

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

C、无形资产的摊销

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

(5) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17 “长期资产减值”。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

20、预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：A、所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；B、所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

21、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和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。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- 以权益结算的股份支付

(1) 初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(2) 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

- 以现金结算的股份支付

(1) 初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。

(2) 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

- 权益工具公允价值的确定

对于授予职工的股份，其公允价值应按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

- 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

22、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入公司。

B、收入的金额能够可靠计量。

(4) 收入实现的具体核算原则为：

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

业务类型	具体收入确认原则
电涌器及防雷工程业务	内销：公司对所有内销客户均采用买断方式销售产品。公司取得经客户确认的送货单后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移，销售收入可以确认。 外销：境外销售产品按离岸价（FOB）结算，公司取得出口报关单和出口装运单后，即认为出口产品所有权的风险和报酬已经转移，外销收入可以确认。 防雷工程施工：公司在客户出具工程验收报告后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移，销售收入可以确认。
移动营销广告业务	移动互联网媒体广告：公司向广告客户提供通过移动设备（手机、PSP、平板电脑等）访问移动应用或移动网页时显示的广告服务。公司根据已经媒体和广告客户确认后的广告投放排期表列示的服务天数以及合作协议中所约定的价格对广告收入进行分摊确认。 公司通过移动设备（手机、PSP、平板电脑等）为客户提供推广其产品投放于应用软件广告的服务，客户可根据有效激活量或是实际销售笔数乘以约定的固定单价支付给公司推广费用或是提成费用。公司根据经双方核对确认的产生的有效激活用户数据或是实际销售笔数乘以约定的固定单价确认当期的收入。 公司通过移动设备（手机、PSP、平板电脑等）为客户提供推广其产品投放于 WAP 网页广告的服务，客户根据广告投放后产生的有效流量或是有效销售笔数乘以约定的固定单价支付公司推广费用或是提成费用。公司根据经双方核对确认的推广带来有效流量金额或是有效销售笔数乘以约定的固定单价确认当期收入所得。 搜索引擎广告：搜索引擎广告的收入包括按照在搜索引擎平台（如：百度、360、搜狗）的引擎搜索页中出现的展示收入，实际点击量的消耗计费收入以及其所对应搜索引擎平台的返利收入。广告客户通过公司的广告资源代理权，在搜索平台充值并获得虚拟货币，当用户搜索到广告客户投放的关键词时，相应的广告就会展示，同时会出现搜索结果及链接供用户点击进入广告客户的相关网站，搜索平台在用户点击后按照广告客户对该关键词的出价进行计费并扣除已充值的虚拟货币，无点击不消耗虚拟货币。搜索页展示收入于广告客户进行投放时即确认为营业收入；公司每月与广告客户进行每月的消耗金额对账，广告客户核对确认无误后的消耗金额确认为营业收入；根据搜索引擎平台既定的返利比例与每月广告客户消耗计算应收取的返利，确认为营业收入。

北京小子的具体收入确认方法如下：

业务类型	具体收入确认原则
广告业务	公司所代理的广告业务为移动互联网媒体广告，具体分为网盟推广、精品推广、程序化推广。 移动互联网媒体广告：公司向广告客户提供通过移动设备（手机、PSP、平板电脑等）访问移动应用或移动网页时显示的广告服务。 对于网盟推广业务，公司根据广告客户确认后的下载量以及约定的单价结转收入。 对于精品推广业务，公司根据已经广告客户确认后的广告投放排期表列示的服务天数以及约定的单价结转收入。 对于程序化推广业务，公司根据已经广告客户确认后的点击量以及约定的单价结转收入。

线上线下的具体收入确认方法如下：

业务类型	具体收入确认原则
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。

23、政府补助

（1）分类：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。

（2）公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

A、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

B、与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）所得税的核算方法

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

（2）递延所得税资产的确认

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

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

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

（3）递延所得税负债的确认

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

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

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

（4）递延所得税资产的减值

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

25、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

26、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司本期无会计政策的变更。

(2) 会计估计变更

公司本期无会计估计的变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	劳务收入	3%、5%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	免税、3%、6%、17%
文化事业建设费	应税营业额	3%
城建税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费	应交流转税额	2%
河道工程修建维护管理费	应交流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	免税、12.5%、15%、25%
利得税	应评税利润	16.5%
房产税	房地产原值的 70%	1.2%
土地使用税	平方数	3.5 元/平方米

2、税收优惠及批示

增值税

(1) 公司出口产品增值税按“免、抵、退”办法计算，退税率分别为 13%、16%、17%。

(2) 根据财政部、国家税务总局于 2014 年 8 月 27 日《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2014 年第 49 号），公司之全资孙公司上海昂真科技有限公司自 2014 年 11 月起符合税务要求的广告投放地在境外的广告服务免征增值税。

所得税

(1) 广东明家联合移动科技股份有限公司于 2011 年 11 月 3 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准的编号为 GF201144000462 的《高新技术企业证书》，自 2011 年起连续三年适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。2014 年 10 月 10 日经《粤科高字[2015]30 号》公示通过了高新技术企业重新认定，公司将连续三年（2014 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日）继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 北京金源互动科技有限公司及其子公司北京金源互动广告有限公司于 2014 年 12 月 12 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，自 2014 年起连续三年适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

(3) 北京微赢互动科技有限公司于 2014 年 10 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局下发编号为 GR201411000413 号高新技术企业证书，自 2014 年起，企业所得税减按 15%的优惠税率征收，减免期限为 2014 年度至 2016 年度，

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，

第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。”北京微赢互动科技有限公司之全资子公司上海昂真科技有限公司于 2014 年 10 月被认定为软件企业,自获利年度起,两年内免征企业所得税,三年内减半征收,其于 2013 年度为第一个获利年度,2014 年度免征企业所得税,2015 年至 2017 年按 25%减半即 12.5%缴纳企业所得税。

(5) 北京微赢互动科技有限公司之全资子公司淮安爱赢互通科技有限公司于 2014 年 10 月被认定为软件企业,自获利年度起,两年内免征企业所得税,三年内减半征收,其于 2013 年度为第一个获利年度,2014 年度免征企业所得税,2015 年至 2017 年按 25%减半即 12.5%缴纳企业所得税。

(6) 北京微赢互动科技有限公司之全资子公司卓识互联(上海)文化传媒有限公司于 2016 年 5 月被认定为软件企业,自获利年度起,两年内免征企业所得税,三年内减半征收。

(7) 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号),深圳市云时空科技有限公司及其下属子公司深圳市大道智胜科技有限公司自 2012 年起计算优惠期,2012 年至 2013 年免征企业所得税,2014 年至 2016 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。其下属子公司深圳市飞云在线科技有限公司自 2014 年起计算优惠期,2014 年至 2015 年免征企业所得税,2016 年至 2018 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。其下属子公司深圳云之维科技有限公司和深圳市浩云科技有限公司分别于 2016 年 3 月和 2016 年 4 月被认定为软件企业,自获利年度起,两年内免征企业所得税,三年内减半征收。

(8) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)第三条规定:“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。”北京小子科技有限公司下属子公司上海云趣科技有限公司于 2016 年 6 月被认定为软件企业,自获利年度起,两年内免征企业所得税,三年内减半征收。

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

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	257,894.22	500,347.11
银行存款	282,120,883.93	425,486,295.26
其他货币资金	2,276,936.30	2,302,928.80
合 计	284,655,714.45	428,289,571.17
其中：存放在境外的款项总额	6,703,133.68	4,671,382.08

公司受限制的货币资金系银行承兑汇票保证金，其中期末余额为人民币 2,262,940.00 元，期初余额为人民币 2,262,940.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分项列示如下：

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	911,321.00
合 计	-	911,321.00

(2) 截至 2016 年 4 月 30 日止，公司不存在已质押的应收票据；

(3) 截至 2016 年 4 月 30 日止，公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；

(4) 截至 2016 年 4 月 30 日止，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

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应收账款(100 万)	1,576,100.00	0.23	1,576,100.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	692,660,790.74	99.58	35,518,383.31	5.13	657,142,407.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,345,728.48	0.19	1,345,728.48	100.00	-
合 计	695,582,619.22	100.00	38,440,211.79	5.53	657,142,407.43

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(100 万)	1,576,100.00	0.37	1,576,100.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	420,159,052.83	99.08	22,165,836.02	5.28	397,993,216.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,323,675.50	0.55	2,323,675.50	100.00	-
合 计	424,058,828.33	100.00	26,065,611.52	6.15	397,993,216.81

① 单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2016年4月30日账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
估计难以收回的货款	1,576,100.00	1,576,100.00	100.00%	收回可能性小

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016年4月30日			2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	679,351,512.48	33,967,575.62	5.00	401,294,901.98	20,064,715.88	5.00
1-2 年	12,552,741.36	1,255,274.14	10.00	17,829,480.32	1,782,948.04	10.00
2-3 年	413,674.55	124,102.37	30.00	995,815.90	298,744.78	30.00
3-4 年	342,862.35	171,431.18	50.00	38,854.63	19,427.32	50.00
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	692,660,790.74	35,518,383.31	5.13	420,159,052.83	22,165,836.02	5.28

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2016年4月30日账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
估计难以收回的货款	1,345,728.48	1,345,728.48	100.00%	收回可能性小

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,943,239.19 元，本期因处置子公司东莞明家防雷技术有限公司转出坏账准备金额 2,568,638.92 元。

(3) 本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

公司报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 145,331,790.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 20.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,266,589.53 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	57,374,910.03	100.00	44,826,537.02	99.90
1-2 年	-	-	45,203.76	0.10
合 计	57,374,910.03	100.00	44,871,740.78	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司报告期末按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 30,745,867.26 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 53.59%。

5、应收利息

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款	-	60,347.84
合 计	-	60,347.84

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

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	3,822,136.75	4.48	3,822,136.75	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,549,350.43	95.52	4,303,552.10	5.28	77,245,798.33
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	85,371,487.18	100.00	8,125,688.85	9.52	77,245,798.33

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	26,517,949.38	45.47	3,822,136.75	14.41	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	31,798,158.24	54.53	1,731,804.14	5.45	30,066,354.10
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	58,316,107.62	100.00	5,553,940.89	9.52	52,762,166.73

广东明家联合移动科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

① 单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款

其他应收款内容	2016年4月30日账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
哈尔滨克雷星科技发展有限公司	3,822,136.75	3,822,136.75	100.00%	收回可能性小

②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	78,564,903.94	3,928,245.20	5.00	30,853,054.47	1,542,652.71	5.00
1-2 年	2,678,322.49	267,832.25	10.00	622,847.14	62,284.71	10.00
2-3 年	227,938.93	68,381.68	30.00	171,308.00	51,392.40	30.00
3-4 年	8,785.07	4,392.97	50.00	148,448.63	74,224.32	50.00
4-5 年	69,400.00	34,700.00	50.00	2,500.00	1,250.00	50.00
合 计	81,549,350.43	4,303,552.10	5.28	31,798,158.24	1,731,804.14	5.45

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,705,489.66元，本期因处置子公司东莞明家防雷技术有限公司转出坏账准备金额133,741.71元。

(3) 本报告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如下：

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以上预付材料款	3,822,136.75	3,822,136.75
出口退税	234,900.75	661,456.93
履约保证金、投标保证金及押金	68,695,330.23	29,730,194.59
备用金	522,145.84	889,412.48
其他	1,359,120.60	279,868.75
单位往来	10,737,853.01	22,933,038.12
合 计	85,371,487.18	58,316,107.62

广东明家联合移动科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单 位 名 称	款项性质	2016年4月30日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
百度时代网络技术(北京)有限公司福州分公司	保证金	26,493,000.00	1年以内	31.03	1,324,650.00
北京百度网讯科技有限公司	保证金	20,831,218.40	1年以内	24.40	1,041,560.92
百度时代网络技术(北京)有限公司	保证金	8,000,000.00	2年以内	9.37	475,000.00
北京搜狗信息服务有限公司	保证金	3,322,000.00	1年以内	3.89	166,100.00
北京品众互动网络营销技术有限公司	保证金	3,300,000.00	1年以内	3.87	165,000.00
合 计		61,946,218.40		72.56	3,172,310.92

7、存货

(1) 存货分项列示如下:

存货种类	2016 年 4 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
原材料	-	-	-	14,073,839.96	195,829.47	13,878,010.49
自制半成品	-	-	-	6,426,213.58	-	6,426,213.58
在产品	-	-	-	340,361.97	-	340,361.97
在途商品	-	-	-	4,217,467.53	146,671.34	4,070,796.19
产成品	-	-	-	18,911,816.90	2,226,258.19	16,685,558.71
合 计	-	-	-	43,969,699.94	2,568,759.00	41,400,940.94

(2) 存货跌价准备:

存货种类	2015 年 12 月 31 日	本期 计提额	本 期 减 少			2016 年 4 月 30 日
			转回	转销	其他减少	
原材料	195,829.47	-	-	-	195,829.47	-
在途商品	146,671.34	-	-	-	146,671.34	-
产成品	2,226,258.19	-	-	-	2,226,258.19	-
合 计	2,568,759.00	-	-	-	2,568,759.00	-

注：本期存货及存货跌价准备减少为处置子公司东莞明家防雷技术有限公司所致。

8、其他流动资产

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
待摊支出	171,945.43	57,609.66
待抵扣增值税	445,365.47	2,156,593.33
预缴所得税	1,182,691.82	349,417.41
预缴增值税	1,457,251.31	1,349,177.51
广告位积分	8,212,814.91	3,224,111.22
合 计	11,470,068.94	7,136,909.13

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	96,545,890.71	-	96,545,890.71	46,435,131.97	-	46,435,131.97
其中：按公允价值计量	16,377,180.00	-	16,377,180.00	14,221,500.00	-	14,221,500.00
按成本计量	80,168,710.71	-	80,168,710.71	32,213,631.97	-	32,213,631.97
合 计	96,545,890.71	-	96,545,890.71	46,435,131.97	-	46,435,131.97

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
权益工具的成本/债务的摊余成本	8,491,695.08	-	8,491,695.08
公允价值	16,377,180.00	-	16,377,180.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	7,885,484.92	-	7,885,484.92
已计提减值金额	-	-	-

广东明家联合移动科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被 投 资 单 位	账 面 余 额			
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
上海申石软件科技股份有限公司	-	13,113,631.97	-	13,113,631.97
深圳市掌众信息信息技术有限公司	13,113,631.97	-	13,113,631.97	-
北京点酷时代网络科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
众巢医药咨询(上海)有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
双行线(北京)广告有限公司	9,000,000.00	1,000,000.00	-	10,000,000.00
北京齐欣互动科技有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00
北京勤诚互动广告有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
畅想互娱(北京)科技有限公司(原名:中联畅想(北京)科技有限公司)	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
深圳市农家兄弟农业科技有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
北京智推网络技术有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
北京纵横天涯科技有限公司	-	9,500,000.00	-	9,500,000.00
tapjoy	-	32,455,078.74	-	32,455,078.74
合 计	32,213,631.97	61,068,710.71	13,113,631.97	80,168,710.71

被 投 资 单 位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日		
上海申石软件科技股份有限公司	-	-	-	-	6.26%	-
深圳市掌众信息信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-
北京点酷时代网络科技有限公司	-	-	-	-	2.00%	-
众巢医药咨询(上海)有限公司	-	-	-	-	1.50%	-
双行线(北京)广告有限公司	-	-	-	-	10.00%	-
北京齐欣互动科技有限公司	-	-	-	-	5.00%	-
北京勤诚互动广告有限公司	-	-	-	-	3.48%	-
畅想互娱(北京)科技有限公司(原名:中联畅想(北京)科技有限公司)	-	-	-	-	3.84%	-
深圳市农家兄弟农业科技有限公司	-	-	-	-	5.00%	-
北京智推网络技术有限公司	-	-	-	-	1.39%	-
北京纵横天涯科技有限公司	-	-	-	-	10.00%	-
tapjoy	-	-	-	-	1.81%	-
合 计	-	-	-	-	-	-

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

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
对联营企业的投资	22,502,911.76	-	22,502,911.76	22,124,089.07	-	22,124,089.07
合 计	22,502,911.76	-	22,502,911.76	22,124,089.07	-	22,124,089.07

(2) 对联营企业的投资明细

被 投 资 单 位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动						2016 年 4 月 30 日	本期计提减 值准备	2016 年 4 月 30 日减值准备
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
东莞市友才网络科技有限公司	1,288,689.07	-	-	69,104.10	-	-	-	1,357,793.17	-	-
深圳市凉屋游戏科技有限公司	835,400.00	500,000.00	-	-100,251.34	-	-	-	1,235,148.66	-	-
深圳市前海九派明家移动互联产业基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	-	-	-90,030.07	-	-	-	19,909,969.93	-	-
合 计	22,124,089.07	500,000.00	-	-121,177.31	-	-	-	22,502,911.76	-	-

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、2015 年 12 月 31 日余额	27,460,630.57	48,494,362.59	1,660,608.95	28,972,418.97	106,588,021.08
2、本期增加金额	-	-	191,988.03	267,554.45	459,542.48
(1) 购置	-	-	191,988.03	267,554.45	459,542.48
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	48,494,362.59	121,311.48	23,820,070.09	72,435,744.16
(1) 处置或报废	-	48,494,362.59	121,311.48	23,820,070.09	72,435,744.16
4、2016 年 4 月 30 日余额	27,460,630.57	-	1,731,285.50	5,419,903.33	34,611,819.40
二、累计折旧					
1、2015 年 12 月 31 日余额	11,437,583.98	21,164,970.92	954,294.61	16,277,268.10	49,834,117.61
2、本期增加金额	411,909.48	352,915.21	64,219.93	783,588.20	1,612,632.82
(1) 计提	411,909.48	352,915.21	64,219.93	783,588.20	1,612,632.82
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额	-	21,517,886.13	48,997.21	14,636,208.48	36,203,091.82

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
(1) 处置或报废	-	21,517,886.13	48,997.21	14,636,208.48	36,203,091.82
4、2016 年 4 月 30 日余额	11,849,493.46	-	969,517.33	2,424,647.82	15,243,658.61
三、减值准备					
1、2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2016 年 4 月 30 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2015 年 12 月 31 日账面价值	16,023,046.59	27,329,391.67	706,314.34	12,695,150.87	56,753,903.47
2、2016 年 4 月 30 日账面价值	15,611,137.11	-	761,768.17	2,995,255.51	19,368,160.79

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 截至 2016 年 4 月 30 日止，公司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。

12、无形资产

(1) 无形资产情况:

项 目	土地使用权	云时空平台	微赢互动平台	小子平台	软件	专利权	商标	其他	合 计
一、账面原值									
1、2015 年 12 月 31 日余额	3,715,184.00	15,970,327.87	40,762,442.29	7,650,474.63	3,147,797.00	1,217,660.80	78,000.00	261,228.70	72,803,115.29
2、本期增加	-	-	-	-	4,854,368.95	-	-	-	4,854,368.95
(1) 购置	-	-	-	-	4,854,368.95	-	-	-	4,854,368.95
3、本期减少	-	-	-	-	1,942,300.00	1,045,310.50	58,000.00	174,371.70	3,219,982.20
(1) 处置	-	-	-	-	1,942,300.00	1,045,310.50	58,000.00	174,371.70	3,219,982.20
4、2016 年 4 月 30 日余额	3,715,184.00	15,970,327.87	40,762,442.29	7,650,474.63	6,059,865.95	172,350.30	20,000.00	86,857.00	74,437,502.04
二、累计摊销									
1、2015 年 12 月 31 日余额	755,420.47	-	-	1,350,083.76	1,618,819.05	1,207,376.24	57,500.39	216,558.11	5,205,758.02
2、本期增加	24,767.88	1,064,688.52	2,402,334.84	450,027.92	164,440.33	25,914.96	1,589.56	1,107.12	4,134,871.13
(1) 计提	24,767.88	1,064,688.52	2,402,334.84	450,027.92	164,440.33	25,914.96	1,589.56	1,107.12	4,134,871.13
3、本期减少	-	-	-	-	574,307.53	1,060,940.90	42,756.78	130,808.23	1,808,813.44
(1) 处置	-	-	-	-	574,307.53	1,060,940.90	42,756.78	130,808.23	1,808,813.44
4、2016 年 4 月 30 日余额	780,188.35	1,064,688.52	2,402,334.84	1,800,111.68	1,208,951.85	172,350.30	16,333.17	86,857.00	7,531,815.71

广东明家联合移动科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

项 目	土地使用权	云时空平台	微赢互动平台	小子平台	软件	专利权	商标	其他	合 计
三、减值准备									
1、2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、本期减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、2016 年 4 月 30 日余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值									
1、2015 年 12 月 31 日账面价值	2,959,763.53	15,970,327.87	40,762,442.29	6,300,390.87	1,528,977.95	10,284.56	20,499.61	44,670.59	67,597,357.27
2、2016 年 4 月 30 日账面价值	2,934,995.65	14,905,639.35	38,360,107.45	5,850,362.95	4,850,914.10	-	3,666.83	-	66,905,686.33

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 截至 2016 年 4 月 30 日，公司不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
武汉雷之神防雷技术有限公司	114,615.13	-	-	114,615.13
北京金源互动科技有限公司	370,654,111.77	-	-	370,654,111.77
深圳市云时空科技有限公司	311,524,647.14	-	-	311,524,647.14
北京微赢互动科技有限公司	800,425,625.96	-	-	800,425,625.96
北京小子科技有限公司	663,192,036.93	-	-	663,192,036.93
无锡线上线下网络技术有限公司	436,658,879.01	-	-	436,658,879.01
合 计	2,582,569,915.94	-	-	2,582,569,915.94

广东明家联合移动科技股份有限公司于 2009 年 7 月以 100 万元的价格受让武汉雷之神防雷技术有限公司 100%的股权，股权于 2009 年 6 月 30 日正式转让。合并日武汉雷之神防雷技术有限公司的账面净资产及净资产的公允价值均为 885,384.87 元。差额 114,615.13 元确认为商誉。

广东明家联合移动科技股份有限公司于 2014 年 12 月以 409,200,000.00 元的价格受让北京金源互动科技有限公司 100%的股权，股权于 2015 年 1 月正式转让。合并日北京金源互动科技有限公司的账面净资产及净资产的公允价值均为 38,545,888.23 元。差额 370,654,111.77 元确认为商誉。

广东明家联合移动科技股份有限公司于 2015 年 12 月以 332,400,000.00 元的价格受让深圳市云时空科技有限公司 88.64%的股权，股权于 2015 年 12 月正式转让。购买日之前持有的 11.36%股权于购买日的公允价值为 42,615,269.08 元，合并成本合计 375,015,269.08 元。合并日深圳市云时空科技有限公司净资产的公允价值为 63,490,621.94 元。差额 311,524,647.14 元确认为商誉。

广东明家联合移动科技股份有限公司于 2015 年 12 月以 1,008,000,000.00 元的价格受让北京微赢互动科技有限公司 100%的股权，股权于 2015 年 12 月正式转让。合并日北京微赢互动科技有限公司净资产的公允价值为 207,574,374.04 元。差额 800,425,625.96 元确认为商誉。

广东明家联合移动科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

根据备考假设，广东明家联合移动科技股份有限公司于 2015 年 1 月 1 日以 700,000,000.00 元的价格受让北京小子科技有限公司 100%的股权，合并日北京小子科技有限公司净资产的公允价值为 36,807,963.07 元。差额 663,192,036.93 元确认为商誉。

根据备考假设，广东明家联合移动科技股份有限公司于 2015 年 1 月 1 日以 448,000,000.00 元的价格受让无锡线上线下网络技术有限公司 100%的股权，合并日无锡线上线下网络技术有限公司净资产的公允价值为 11,341,120.99 元。差额 436,658,879.01 元确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
武汉雷之神防雷技术有限公司	114,615.13	-	-	114,615.13
合 计	114,615.13	-	-	114,615.13

14、长期待摊费用

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年4月30日
			本期摊销	其他减少	
办公室装修费	758,760.01	-	41,838.38	-	716,921.63
测试认证费	1,555,981.63	-	-	1,555,981.63	-
厂区装修费用	472,708.99	-	59,674.07	-	413,034.92
商标申请代理费	70,754.73	-	9,433.96	-	61,320.77
合 计	2,858,205.36	-	110,946.41	1,555,981.63	1,191,277.32

15、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 年 4 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	58,139,363.23	8,916,112.37	48,287,132.44	8,025,958.90
未付职工薪酬	11,020,239.97	1,635,626.81	11,020,239.97	1,635,626.81
可弥补亏损	-	-	126,604.10	31,650.96
合 计	69,159,603.20	10,551,739.18	59,433,976.51	9,693,236.67

广东明家联合移动科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产 公允价值变动	7,885,485.22	1,182,822.74	5,729,805.07	859,470.74
非同一控制企业合 并资产评估增值	59,116,110.17	9,079,811.76	63,033,161.17	9,685,755.04
合 计	67,001,595.39	10,262,634.50	68,762,966.24	10,545,225.78

(3) 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

项 目	2016年4月30日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	3,838,779.83	612,613.59
可抵扣亏损	24,942,562.49	22,374,392.96
合 计	28,781,342.32	22,987,006.55

未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度及金额如下：

年 份	期 末 数	期 初 数	备 注
2017 年	-	-	
2018 年	18,448,911.69	18,448,911.69	
2019 年	828,996.80	828,996.80	
2020 年	1,185,411.59	3,096,484.47	
2021 年	4,479,242.41	-	
合 计	24,942,562.49	22,374,392.96	

16、短期借款

(1) 短期借款分项列示如下:

借 款 种 类	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	30,217,710.00	36,401,308.00
抵押借款	-	23,900,000.00
信用借款	9,782,290.00	9,782,290.00
合 计	40,000,000.00	70,083,598.00

报告期末不存在已到期未偿还的短期借款情况。

17、应付票据

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,262,940.00	2,262,940.00
合 计	2,262,940.00	2,262,940.00

18、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露:

账龄结构	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1年以内	290,050,094.13	157,369,070.11
1-2年	-	2,523,444.59
2-3年	95,400.00	95,400.00
合 计	290,145,494.13	159,987,914.70

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本报告期期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露:

账龄结构	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	28,637,684.74	28,574,561.60
1-2 年	-	117,188.06
2-3 年	-	1,373.00
合 计	28,637,684.74	28,693,122.66

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2016 年 4 月 30 日
短期薪酬	7,825,999.80	15,353,418.20	18,124,310.70	5,055,107.30
离职后福利-设定提存计划	66,122.00	717,651.09	742,163.31	41,609.78
辞退福利	-	-	-	-
合 计	7,892,121.80	16,071,069.29	18,866,474.01	5,096,717.08

(2) 短期薪酬明细如下:

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2016 年 4 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,770,692.15	14,023,189.71	16,892,668.49	4,901,213.37
职工福利费	-	389,915.60	389,915.60	-
社会保险费	53,627.65	484,637.84	429,921.58	108,343.91
其中: 1、医疗保险费	47,558.01	424,591.79	376,245.29	95,904.51
2、工伤保险费	2,211.76	25,013.81	22,452.61	4,772.96
3、生育保险费	3,857.88	35,032.24	31,223.68	7,666.44
4、重大疾病	-	-	-	-
住房公积金	1,680.00	452,676.64	408,806.64	45,550.00
工会经费和职工教育经费	-	2,998.40	2,998.40	-
1、工会经费	-	-	-	-

广东明家联合移动科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2016 年 4 月 30 日
2、职工教育经费		2,998.40	2,998.40	
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	7,825,999.8	15,353,418.2	18,124,310.7	5,055,107.3

(3) 离职后福利-设定提存计划细如下:

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2016 年 4 月 30 日
基本养老保险费	62,903.85	680,301.82	708,021.75	35,183.92
失业保险费	3,218.15	37,349.27	34,141.56	6,425.86
合 计	66,122.00	717,651.09	742,163.31	41,609.78

(4) 截至 2016 年 4 月 30 日止, 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

21、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下:

税 费 项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	2,930,892.44	21,369,344.00
营业税	5,532.00	13,994.00
城市建设维护税	2,427,227.75	1,433,108.83
企业所得税	39,985,731.87	33,870,270.49
个人所得税	214,590.67	216,900.12
教育费附加	1,069,618.60	629,785.56
印花税	122.43	759,148.65
地方教育附加	714,884.28	421,662.26
文化事业建设费	1,541,697.61	1,541,697.61
利得税	1,682,134.72	1,397,747.05
其他	144,848.29	188,033.99
合 计	50,717,280.66	61,841,692.56

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注五。

22、应付利息

类 别	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	96,666.67	154,505.34
合 计	96,666.67	154,505.34

23、应付股利

(1) 应付股利分项列示如下:

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付现金利润	13,457,329.22	7,720,000.00
合 计	13,457,329.22	7,720,000.00

(2) 期末公司无重要的超过 1 年末支付的应付股利。

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

款项性质	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
待付股权投资款	356,799,967.91	363,799,967.91
保证金	21,528,178.27	19,482,159.76
应付大股东借款	-	47,000,000.00
其他	965,382.41	388,883.19
往来款	67,802.48	894,768.57
中介费用	480,729.96	1,410,000.00
股权激励认购款	-	34,144,086.00
限制性股票回购义务	34,144,086.00	-
合 计	413,986,147.03	467,119,865.43

(2) 报告期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
收购股权款	121,680,000.00	-
合 计	121,680,000.00	-

26、其他流动负债

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
水电费	26,833.49	105,997.21
重组并购相关的中介费	-	4,261,449.85
其他费用	-	118,861.80
合 计	26,833.49	4,486,308.86

27、长期应付职工薪酬

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
其他长期福利	11,020,239.82	11,020,239.82
合 计	11,020,239.82	11,020,239.82

根据相关《发行股份及支付现金购买资产协议》中对业绩奖励的约定，承诺期内在达到业绩承诺数的前提下，如果承诺期内金源互动、微赢互动和云时空各自累计实际实现的净利润总和超出承诺期内各自累计承诺净利润总和，超出部分的 40%奖励给各自的经营管理团队。所述奖励对价在金源互动、微赢互动和云时空承诺期 2017 年最后一年《专项审核报告》及《减值测试报告》披露后，由金源互动、微赢互动和云时空一次性以现金支付。

28、其他非流动负债

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
收购股权款	98,925,000.00	220,605,000.00
合 计	98,925,000.00	220,605,000.00

广东明家联合移动科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

29、营业收入及营业成本

项 目	2016 年 1-4 月		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	929,358,801.05	769,558,762.57	1,045,769,979.73	882,960,580.38
其他业务	-	-	460,789.52	425,743.46
合 计	929,358,801.05	769,558,762.57	1,046,230,769.25	883,386,323.84

30、营业税金及附加

税 项	2016 年 1-4 月	2015 年度	计 缴 标 准
营业税	16,480.88	72,090.67	参见本附注五-1
文化事业建设费	123,521.12	46,953.00	参见本附注五-1
城市维护建设税	2,284,834.26	1,493,189.98	参见本附注五-1
教育费附加	1,060,770.55	704,400.54	参见本附注五-1
地方教育附加	739,509.43	484,938.39	参见本附注五-1
河道工程修建维护管理费	2,722.21	3,507.42	
合 计	4,227,838.45	2,805,080.00	

31、销售费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
人力成本	3,298,642.14	5,818,235.40
办公费	1,259,873.82	4,735,985.17
业务拓展费	2,172,852.55	6,639,177.42
物流费用	75,385.76	1,572,816.84
其他	150,566.10	223,116.90
合 计	6,957,320.37	18,989,331.73

32、管理费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
人力成本	4,573,888.43	22,736,194.23
办公费	6,637,146.08	20,553,885.39
业务拓展费	279,312.48	1,237,228.02
税费	302,601.45	889,233.06
折旧与摊销	4,849,422.62	4,859,142.76
研发费	13,001,985.11	21,960,691.40
股份支付费用	8,211,566.13	-
其他	312,629.23	480,658.98
合 计	38,168,551.53	72,717,033.84

33、财务费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
利息支出	809,205.43	6,408,703.92
减：利息收入	1,212,426.56	856,846.48
汇兑损益	38,378.90	-1,488,177.61
手续费	80,627.46	148,728.03
其他	-26,528.86	-65,363.17
合 计	-310,743.63	4,147,044.69

34、资产减值损失

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
一、坏账损失	18,349,537.31	15,259,238.53
二、存货跌价损失	-	1,386,508.67
三、商誉减值损失	-	-
合 计	18,349,537.31	16,645,747.20

35、投资收益

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	46,335.82	1,114,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	-121,177.31	-211,310.93
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	38,120,614.22
处置长期股权投资产生的投资收益	5,096,029.61	-
合 计	5,021,188.12	39,023,703.29

36、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	746,958.19	-
其中：固定资产处置利得	-	746,958.19	-
政府补助	3,177,612.99	3,624,780.67	3,177,612.99
其他	10,168.95	3,947.05	10,168.95
合 计	3,187,781.94	4,375,685.91	3,187,781.94

(2) 报告期内收到的政府补助种类及金额如下:

政 府 补 贴 种 类	2016 年 1-4 月	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金	4,000.00		与收益相关
税收返还	3,173,612.99	1,356,610.67	与收益相关
东莞市知识产权局 2014 东莞市第二批专利申请资助款	-	3,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局下达 2014 年度东莞市产学研合作项目	-	560,000.00	与收益相关
横沥镇人民政府经济贸易办公室转入横沥扶持企业发展专项资金款	-	195,700.00	与收益相关

广东明家联合移动科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

政 府 补 贴 种 类	2016 年 1-4 月	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
东莞市财政局拨付 2013 年省科技项目配套资助款项	-	73,500.00	与收益相关
东莞市知识产权局 2015 年第一批专利资助款	-	1,000.00	与收益相关
北京市石景山区生产力促进中心的网络游戏国际交流服务平台项目	-	114,970.00	与收益相关
北京市科学技术委员会“2015 年科技服务业后补贴专项”	-	250,000.00	与收益相关
2014 年高新奖励	-	10,000.00	与收益相关
2015 年度北京市文化创新发展专项资金	-	1,060,000.00	与收益相关
合 计	3,177,612.99	3,624,780.67	

37、营业外支出

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	479.49	350,709.07	479.49
其中：固定资产处置损失	479.49	350,709.07	479.49
对外捐赠	32,000.00	43,000.00	32,000.00
罚款	-	28,425.17	-
滞纳金	450.70	611.34	450.70
其他	0.05	67,785.95	0.05
合 计	32,930.24	490,531.53	32,930.24

38、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,101,949.78	19,431,928.47
递延所得税调整	-2,782,230.70	-6,719,580.66
合 计	12,319,719.08	12,712,347.81

39、其他综合收益

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-310,436.41	18,114.03
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-310,436.41	18,114.03
5. 其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
合 计	-310,436.41	18,114.03

广东明家联合移动科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

40、所有权受到限制的资产

项 目	2016 年 4 月 30 日账面价值	2015 年 12 月 31 日账面价值
货币资金	2,262,940.00	2,262,940.00
固定资产	-	16,023,046.59
无形资产	-	2,959,763.53
合 计	2,262,940.00	21,245,750.12

41、外币货币性项目

外币货币性项目情况如下：

项 目	2016 年 4 月 30 日外币余额	折算汇率	2016 年 4 月 30 日折算人民币余额
货币资金			7,163,270.68
其中：港币	355,388.25	0.8326	295,896.26
美元	1,062,114.37	6.4589	6,860,090.45
欧元	991.84	7.3439	7,283.97
应收账款			12,948,403.17
其中：美元	2,004,738.14	6.4589	12,948,403.17
预付款项			1,384,009.99
其中：美元	214,279.52	6.4589	1,384,009.99

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期内实际发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京金源互动科技有限公司	2014 年 12 月 30 日	409,200,000.00	100.00%	现金及发行股份	2015 年 1 月 1 日	控制权发生转移	134,773,194.59	10,538,239.26
北京微赢互动科技有限公司	2015 年 11 月 6 日	1,008,000,000.00	100.00%	现金及发行股份	2015 年 12 月 31 日	控制权发生转移	-	-
深圳云时空科技有限公司	2014 年 7 月 9 日	15,000,000.00	11.36%	现金	-	-	-	-
	2015 年 10 月 26 日	332,400,000.00	88.64%	现金及发行股份	2015 年 12 月 31 日	控制权发生转移	-	-

(2) 合并成本及商誉

项 目	金源互动	微赢互动	云时空
合并成本			
— 现金	163,680,000.00	302,400,000.00	99,720,000.00
— 发行的权益性证券的公允价值	245,520,000.00	705,600,000.00	232,680,000.00
— 或有对价的公允价值	—	—	—
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	—	42,615,269.08
— 其他	—	—	—
合并成本合计	409,200,000.00	1,008,000,000.00	375,015,269.08
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	38,545,888.23	207,574,374.04	63,490,621.94
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	370,654,111.77	800,425,625.96	311,524,647.14

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

金源互动合并成本的公允价值是根据中联资产评估集团有限公司出具的《广东明家科技股份有限公司拟发行股份及支付现金购买北京金源互动科技有限公司 100%股权项目资产评估报告》（中联评报字【2014】第 690 号），金源科技股东全部股权价值（净资产）于评估基准日 2014 年 5 月 31 日的评估值为 42,934.80 万元，参考上述评估值，最终确定交易价格为 40,920.00 万元。

微赢互动合并成本的公允价值是根据广东中联羊城资产评估有限公司出具的《广东明家科技股份有限公司拟收购北京微赢互动科技有限公司股权涉及北京微赢互动科技有限公司股东全部权益资产评估报告书》（中联羊城评字【2015】第 VSMQD0153 号），微赢互动股东全部股权价值（净资产）于评估基准日 2015 年 3 月 31 日的评估值为 100,975.88 万元，参考上述评估值，最终确定微赢互动 100.00%股权的交易价格为 100,800.00 万元。

云时空合并成本的公允价值是根据广东中联羊城资产评估有限公司出具的《广东明家科技股份有限公司拟收购深圳市云时空科技有限公司股权涉及深圳市云时空科技有限公司股东全部权益资产评估报告书》（中联羊城评字【2015】第 VSMQD0152 号），云时空股东全部

股权价值（净资产）于评估基准日 2015 年 3 月 31 日的评估值为 38,188.27 万元，参考上述评估值，最终确定云时空 88.64%股权的交易价格为 33,240.00 万元，即 100%的股权价值 375,015,269.08 元。

大额商誉形成的主要原因：

2015 年 1 月公司取得金源互动 100.00%股权，合并成本 409,200,000.00 元与按股权比例享有的该公司购买日可辨认净资产公允价值份额 38,545,888.23 元之间的差额确认为商誉 370,654,111.77 元。

2015 年 12 月公司取得微赢互动 100.00%股权，合并成本 1,008,000,000.00 元与按股权比例享有的该公司购买日可辨认净资产公允价值份额 207,574,374.04 元之间的差额确认为商誉 800,425,625.96 元。

2015 年 12 月公司取得云时空 100.00%股权，合并成本 375,015,269.08 元与按股权比例享有的该公司购买日可辨认净资产公允价值份额 63,490,621.94 元之间的差额确认为商誉 311,524,647.14 元。

其他说明：

无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

① 被购买方金源互动于购买日可辨认资产、负债：

项 目	金源互动	
	购买日的公允价值	购买日的账面价值
资产总计	135,367,141.52	135,367,141.52
货币资金	2,352,491.93	2,352,491.93
应收账款	103,465,119.85	103,465,119.85
预付款项	11,506,040.23	11,506,040.23
其他应收款	16,110,379.07	16,110,379.07
固定资产	646,530.49	646,530.49
递延所得税资产	1,286,579.95	1,286,579.95

广东明家联合移动科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

项 目	金源互动	
	购买日的公允价值	购买日的账面价值
负债总计	96,821,253.29	96,821,253.29
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	51,571,700.21	51,571,700.21
净资产	38,545,888.23	38,545,888.23
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	38,545,888.23	38,545,888.23

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

购买日可辨认资产、负债公允价值与账面价值一致。

企业合并中无承担的被购买方的或有负债。

① 被购买方微赢互动于购买日可辨认资产、负债：

项 目	微赢互动	
	购买日的公允价值	购买日的账面价值
资产总计	261,518,312.63	220,755,870.34
货币资金	104,663,560.78	104,663,560.78
应收账款	94,301,757.59	94,301,757.59
预付款项	557,669.79	557,669.79
其他应收款	904,000.09	904,000.09
固定资产	1,734,265.36	1,734,265.36
无形资产	40,762,442.29	-
负债总计	53,943,938.59	47,829,572.25
应付账款	12,814,395.46	12,814,395.46
净资产	207,574,374.04	172,926,298.09
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	207,574,374.04	172,926,298.09

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

收购日北京微赢互动科技有限公司账面资产负债主要是往来债权债务、少量办公设备。根据广东中联羊城资产评估有限公司出具的《广东明家科技股份有限公司拟收购北京微赢互动科技有限公司股权涉及北京微赢互动科技有限公司股东全部权益资产评估报告书》（中联羊城评字【2015】第 VSMQD0153 号），对其广告平台资产进行评估，经评估后评估增值合计 40,762,442.29 元。

企业合并中无承担的被购买方的或有负债。

③被购买方云时空于购买日可辨认资产、负债：

项 目	云时空	
	购买日的公允价值	购买日的账面价值
资产总计	70,142,199.22	54,171,871.35
货币资金	28,681,783.63	28,681,783.63
应收账款	17,615,692.35	17,615,692.35
预付款项	4,595,851.42	4,595,851.42
其他应收款	2,963,799.16	2,963,799.16
固定资产	37,661.48	37,661.48
无形资产	15,970,327.87	-
负债总计	6,651,577.28	4,655,286.30
应付账款	323,599.00	323,599.00
净资产	63,490,621.94	49,516,585.05
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	63,490,621.94	49,516,585.05

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

收购日深圳市云时空科技有限公司账面资产负债主要是往来债权债务、少量办公设备。根据广东中联羊城资产评估有限公司出具的《广东明家科技股份有限公司拟收购深圳市云时空科技有限公司股权涉及深圳市云时空科技有限公司股东全部权益资产评估报告书》（中联羊城评字【2015】第 VSMQD0152 号），对其广告平台资产进行评估，经评估后评估增值合计 15,970,327.87 元。

企业合并中无承担的被购买方的或有负债。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权 在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权 在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权 按照公允价值重新计量 产生的利得或损失	购买日之前原持有股权 在购买日的公允价值的 确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权 相关的其他综合收益转入 投资收益的金额
深圳市云时空 科技有限公司	15,000,000.00	42,615,269.08	27,615,269.08	未来收益法	-

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
东莞明家防雷 技术有限公司	5,810,640.13	100%	出售	2016 年 2 月 5 日	控制权 转移	5,096,029.61	-	-	-	-	-	-

其他说明：根据公司 2016 年第三届董事会第二十次会议决议、第一次临时股东大会规定，公司与实际控制人周建林于 2016 年 1 月 7 日签署的《资产出售协议》，公司拟向周建林协议出售其持有的东莞防雷 100%股权，及拥有的因将其电涌保护业务有关资源整合至东莞防雷所产生的对东莞防雷的其他应收款债权。其中，东莞防雷 100%股权的交易价格根据评估结果协商确定，对东莞防雷的债权的交易价格根据审计结果协商确定。本次交易的评估基准日和审计基准日均为 2015 年 10 月 31 日，标的股权账面值为 199.56 万元，评估值为 581.06 万元；经审计的标的债权账面值为 9,218.94 万元。经交易双方协商，东莞防雷 100%股权的交易价格确定为 581.06 万元，标的债权的交易价格为 9,218.94 万元，本次交易对价为 9,800 万元。本次交易所涉及的标的资产已于 2016 年 2 月 5 日完成了过户和交付，交易对方周建林先生已按照《资产出售协议》的约定向公司支付了本次交易的第一期转让价款 5,000.00 万元，标的资产交割已经完成。剩余部分，即 4,800 万元以及相应的利息费用 131,572.60 元已于 2016 年 3 月 3 日支付完成。

3、其他原因的合并范围变动

公 司 名 称	变动原因	设立日期
东莞明家防雷技术有限公司	设立	2015-7-16

4、其他

子公司武汉雷之神防雷技术有限公司本期正在办理清算手续。

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	
北京金源互动科技有限公司	北京	北京	移动互联 网营销	100.00	-	非同一控制下 企业合并
深圳市云时空科技有限公司	深圳	深圳	移动互联 网营销	100.00	-	非同一控制下 企业合并
北京微赢互动科技有限公司	北京	北京	移动互联 网营销	100.00	-	非同一控制下 企业合并
北京小子科技有限公司	北京	北京	移动互联 网营销	100.00	-	非同一控制下 企业合并
无锡线上线下网络技术有限公司	无锡	无锡	通信服务 行业	100.00	-	非同一控制下 企业合并
武汉雷之神防雷技术有限公司	武汉	武汉	销售、 施工	100.00	-	设立
广州市明家防雷技术开发有限公司	广州	广州	销售	100.00	-	设立
明家联合（香港）有限公司	香港	香港	销售	100.00	-	设立

① 通过金源互动控制的孙公司情况

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京金源互动广告有限公司	北京	北京	移动互联网营销	-	100.00	设立

广东明家联合移动科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

② 通过微赢互动控制的孙公司情况

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	
上海昂真科技有限公司	上海	上海	移动互联网营销	-	100.00	设立
淮安爱赢互通科技有限公司	淮安	淮安	移动互联网营销	-	100.00	设立
重庆爱赢科技有限公司	重庆	重庆	移动互联网营销	-	100.00	设立
上饶市创赢科技有限公司	上饶	上饶	移动互联网营销	-	100.00	设立
新余冠赢科技有限公司	新余	新余	移动互联网营销	-	100.00	设立
天津宏赢科技有限公司	天津	天津	移动互联网营销	-	100.00	设立
香港蜂鸟移动科技有限公司	香港	香港	移动互联网营销	-	100.00	设立
香港联合移动传媒有限公司	香港	香港	移动互联网营销	-	100.00	设立
联合移动传媒（控股）有限公司	香港	英属维尔京群岛	移动互联网营销	-	100.00	设立
卓识互联（上海）文化传媒有限 公司	上海	上海	移动互联网营销	-	100.00	设立
上海涵赢科技有限公司	上海	上海	移动互联网营销	-	100.00	设立

③ 通过云时空控制的孙公司情况

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	
深圳市大道智胜科技有限公司	深圳	深圳	通信服务行业	-	100.00	同一控制下 合并
深圳市飞云在线科技有限公司	深圳	深圳	通信服务行业	-	100.00	设立
深圳市云之维科技有限公司	深圳	深圳	通信服务行业	-	100.00	设立
黄山市黄山区智慧云网络科技 有限公司	黄山	黄山	通信服务行业	-	100.00	设立
深圳市浩云科技有限公司	深圳	深圳	通信服务行业	-	100.00	设立

广东明家联合移动科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

④ 通过北京小子控制的孙公司情况

子 公 司 名 称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京云享时空科技有限公司	北京	北京	移动互联网营销	-	100.00	设立
上海云趣科技有限公司	上海	上海	移动互联网营销	-	100.00	设立
江西小子科技有限公司	上饶	上饶	移动互联网营销	-	100.00	设立
霍尔果斯普力网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	移动互联网营销	-	100.00	设立

⑤ 通过线上线下控制的孙公司情况

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	通信服务行业	-	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。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司在报告期内不存在该项交易。

3、 在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2016 年 4 月 30 日余额/ 2016 年 1-4 月发生额	2015 年 12 月 31 日余额/ 2015 年度发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	22,502,911.76	22,124,089.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-121,177.31	-375,910.93
—其他综合收益		-
—综合收益总额	-121,177.31	-375,910.93

不重要联营企业包括：东莞市友才网络科技有限公司、深圳市凉屋游戏科技有限公司和深圳市前海九派明家移动互联产业基金合伙企业（有限合伙）

4、重要的共同经营

公司在报告期内不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司在报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、关联方关系及其交易

1、公司实际控制人情况

公司实际控制人为周建林先生。

2、公司子公司情况

公司子公司情况详见附注“八 1”。

3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
李佳宇	持股5%以上股东
甄勇	持股5%以上股东
新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）	持股5%以上股东控制的企业
畅想互娱（北京）科技有限公司	2015年度子公司5%持股
北京齐欣互动科技有限公司	子公司5%持股
东莞明家防雷科技有限公司（原子公司，本期处置）	控股股东控制的公司
艾德普斯（北京）科技有限公司	持股5%以上股东控制
关键管理人员	
深圳市凉屋游戏科技有限公司	子公司的联营企业
东莞市友才网络科技有限公司	联营企业
深圳市前海九派明家移动互联产业基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-4 月	2015 年度
北京齐欣互动科技有限公司	采购媒体资源	2,378,537.74	2,208,405.66
东莞明家防雷科技有限公司	采购货物	983,033.17	-

东莞明家防雷科技有限公司为原子公司，公司于 2016 年 1 月向控股股东周建林协议出售东莞明家 100%股权，所以 2016 年 2-4 月采购业务作为关联交易。

② 销售商品、提供劳务的关联交易

关 联 方 名 称	关联交易内容	2016 年 1-4 月	2015 年度
深圳市大道智胜科技有限公司	移动互联网广告销售	-	4,854,852.83
北京齐欣互动科技有限公司	搜索引擎广告销售	18,251,445.26	6,690,969.33
畅想互娱(北京)科技有限公司	移动互联网广告销售	-	70,121.36

深圳市大道智胜科技有限公司为深圳市云时空科技有限公司之全资子公司，云时空是在 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围，其资产负债表在 2015 年 12 月 31 日纳入合并，利润未在 2015 年度纳入合并，所以大道智胜与集团内部子公司金源互动的销售业务作为关联交易。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞明家防雷科技有限公司	厂房	331,920.00	-

东莞明家防雷科技有限公司为原子公司，公司于 2016 年 1 月向控股股东周建林协议出售东莞明家 100%股权，所以 2016 年 2-4 月租赁收入作为关联交易。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
周建林	20,000,000.00	2015 年 9 月 11 日	2016 年 09 月 11 日	是
周建林	10,000,000.00	2015 年 7 月 23 日	2016 年 07 月 22 日	是
周建林	50,000,000.00	2013 年 3 月 22 日	2018 年 03 月 20 日	是

关联担保情况说明：

2015 年度股东周建林为广东明家联合移动科技股份有限公司银行借款提供保证担保最高额度为 80,000,000.00 元。

截止至 2016 年 4 月 30 日，已无被担保借款余额。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借资金	起始日	到期日	说明
拆入				
周建林	40,000,000.00	2015.03.04	2016.03.03	年利率为 5.35%
	7,000,000.00	2015.07.16	2016.07.15	年利率为 5.10%
	40,000,000.00	2016.01.27	2017.02.26	年利率为 4.35%

截止至 2016 年 4 月 30 日，上述拆借资金均已偿还。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
周建林	出售子公司股权和债权	98,131,572.60	-

注：交易情况详见附注七、(二)。

(6) 关键管理人员报酬

广东明家联合移动科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

项 目	2016 年 1-4 月（万元）	2015 年度（万元）
关键管理人员薪酬	73.39	238.11

5、关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关 联 方	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京齐欣互动科技有限公司	16,092,628.00	804,631.40	-	-
其他应收款					
	北京齐欣互动科技有限公司	500,000.00	25,000.00	-	-

② 应付项目

项目名称	关 联 方	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预收账款			
	畅想互娱（北京）科技有限公司	-	58,274.74
	北京齐欣互动科技有限公司	49,500.00	332,325.02
其他应付款			
	北京齐欣互动科技有限公司	1,496,000.00	846,000.00
	新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）	25,000,000.00	25,000,000.00
	李佳宇	20,269,981.42	37,520,314.51

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	2,165,700.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	-

广东明家联合移动科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	见其他说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见其他说明

其他说明：

(1) 公司2015年向符合授权条件的36名激励对象授予702,800.00份股票期权，行权价格为39.56元，授予日为2015年12月15日。本次授予的股票期权自授予之日起12个月为等待期，等待期后36个月为行权期，在行权期内，在满足本计划规定的行权条件时，激励对象可分三次申请标的股票行权，自授予日起12个月后至24个月内（第一个行权期）、24个月后至36个月内（第二个行权期）、36个月后至48个月内（第三个行权期）分别申请行权所获授限制性股票总量的20%、30%和50%。

(2) 公司2015年向符合授权条件的69名激励对象授予1,462,900.00股限制性股票，授予价格为23.34元，授予日为2015年12月15日。本次授予的限制性股票自授予之日起12个月为锁定期，锁定期后36个月为解锁期，在解锁期内，在满足本计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，自授予日起12个月后至24个月内（第一个解锁期）、24个月后至36个月内（第二个解锁期）、36个月后至48个月内（第三个解锁期）分别申请解锁所获授限制性股票总量的20%、30%和50%。

本计划授予的股权期权和限制性股票分别在满足公司如下业绩条件时分三次行权/解锁：

行权期/解锁期	业绩考核目标
第一个行权期/解锁期	1) 整体考核指标：2016年度公司实现的净利润不低于19,830万元； 2) 子公司个别考核指标： 金源互动：整体考核指标达标，且金源互动2016年度实现的净利润不低于5,520万元； 微赢互动：整体考核指标达标，且微赢互动2016年度实现的净利润不低于10,730万元； 云时空：整体考核指标达标，且云时空2016年度实现的净利润不低于4,480万元。

第二个行权期/ 解锁期	1) 整体考核指标: 2017年度公司实现的净利润不低于24,820万元; 2) 子公司个别考核指标: 金源互动: 整体考核指标达标, 且金源互动2017年度实现的净利润不低于6,050万元; 微赢互动: 整体考核指标达标, 且微赢互动2017年度实现的净利润不低于13,200万元; 云时空: 整体考核指标达标, 且云时空2017年度实现的净利润不低于5,570万元。
第三个行权期/ 解锁期	1) 整体考核指标: 2018年度公司实现的净利润不低于26,060万元; 2) 子公司个别考核指标: 金源互动: 整体考核指标达标, 且金源互动2018年度实现的净利润不低于6,350万元; 微赢互动: 整体考核指标达标, 且微赢互动2018年度实现的净利润不低于13,860万元; 云时空: 整体考核指标达标, 且云时空2018年度实现的净利润不低于5,850万元。

上述业绩考核目标采用的净利润指标是不考虑本次激励计划所产生的成本、经审计的、扣除非经常性损益后的净利润。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	①股票期权采用 Black-Scholes 模型计算期权的公允价值 ②每股限制性股票的公允价值 = 授予日股票价格 - 授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权/解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,211,566.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,211,566.13

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 4 月 30 日止，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 4 月 30 日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

根据武汉市洪山区工商行政管理和质量技术监督局核发的《公司注销核准登记通知书》，子公司武汉雷之神防雷技术有限公司于 2016 年 5 月 3 日完成注销登记。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	5,737,329.22
经审议批准宣告发放的利润或股利	5,737,329.22

根据 2016 年 4 月 6 日公司第三届董事会第二十八次会议审议通过的《关于公司<2015 年度利润分配预案>的议案》，公司拟以截止至本公告日的总股本 318,740,512 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.18 元（含税），不送红股，不进行公积金转增股本。该利润分配预案已获 2016 年 5 月 9 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过。

十三、其他重大事项

公司 2016 年 7 月 29 日第三届董事会第三十四次会议审议通过的《广东明家联合移动科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，公司拟通过向特定对象发行股份及支付现金相结合的方式分别购买北京小子科技有限公司（以下简称“北京小子”）86.50%和无锡线上线下网络技术有限公司（以下简称“线上线下”）

100%股权。公司拟同时向控股股东周建林、华夏人寿非公开发行 12,608,853 股股份，募集配套资金 40,020.50 万元（以下简称为“募集配套资金”），用于支付本次交易的现金对价和交易税费。现相关工作尚在推进中。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
非流动性资产处置损益	5,095,550.12	396,249.12
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,177,612.99	3,624,780.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-153,549.62
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	38,120,614.22
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

广东明家联合移动科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度、2016 年 1-4 月

货币单位：人民币元

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,281.80	-135,875.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	8,250,881.31	41,852,218.98
减：非经常性损益相应的所得税	1,321,903.83	410,448.03
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	6,928,977.48	41,441,770.95
归属于母公司普通股股东的净利润	88,263,855.19	77,736,717.81
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	81,334,877.71	36,294,946.86

2、净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净资产 收益率	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2016 年 1-4 月			
归属于公司普通股股东的净利润	3.21%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.95%	0.24	0.24
2015 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	7.57%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.54%	0.15	0.15