



Grant Thornton
致同

壕鑫互联（北京）网络科技有限公司
2015 年度、2016 年 1-4 月
审计报告

致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并资产负债表 1-2

合并利润表 3

合并现金流量表 4

合并所有者权益变动表 5-6

公司资产负债表 7-8

公司利润表 9

公司现金流量表 10

公司所有者权益变动表 11-12

财务报表附注 13-51



Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.granthornton.cn

审计报告

致同审字（2016）第 351ZA0057 号

壕鑫互联（北京）网络科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的壕鑫互联（北京）网络科技有限公司（以下简称壕鑫互联公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表，2015 年度、2016 年 1-4 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是壕鑫互联公司管理层的责任，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，壕鑫互联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，公允反映了壕鑫互联公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-4 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师

胡素萍



中国注册会计师

江巧霞



中国·北京

二〇一六年 五月三十日

合并资产负债表

编制单位：壕鑫互联（北京）网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年4月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,938,364.90	6,038,650.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	741,119.28	264,420.60
预付款项	五、3	2,430,028.25	425,637.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	2,302,093.42	3,721,254.00
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	440,244.45	88,999.79
流动资产合计		17,851,850.30	10,538,962.61
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	五、6	190,361.94	7,115.42
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	五、7	3,806,667.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	1,592,233.02	815,533.98
递延所得税资产	五、9	3,596,232.66	1,327,408.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,185,494.97	2,150,057.62
资产总计		27,037,345.27	12,689,020.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：壕鑫互联（北京）网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年4月30日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	6,760.29	6,760.29
预收款项			
应付职工薪酬	五、11	648,696.48	526,821.76
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、12	12,504,070.83	2,118,684.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,159,527.60	2,652,267.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		13,159,527.60	2,652,267.01
实收资本	五、13	10,708,329.00	1,275,000.00
资本公积	五、14	15,709,159.60	14,389,700.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、15	-12,539,670.93	-5,090,637.30
归属于母公司股东权益合计		13,877,817.67	10,574,062.70
少数股东权益			-537,309.48
所有者权益合计		13,877,817.67	10,036,753.22
负债和所有者权益总计		27,037,345.27	12,689,020.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：壕鑫互联（北京）网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-4月	2015年度
一、营业收入	五、16	953,724.32	542,418.15
减：营业成本	五、16	147,589.92	230,874.03
营业税金及附加	五、17		566.37
销售费用	五、18	1,293,249.66	837,827.44
管理费用	五、19	9,194,534.78	6,233,910.95
财务费用	五、20	160,654.54	-3,006.51
资产减值损失	五、21	-64,644.59	203,900.87
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-9,777,659.99	-6,961,655.00
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-9,777,659.99	-6,961,655.00
减：所得税费用	五、22	-2,268,824.44	-1,327,408.22
四、净利润(损失以“-”号填列)		-7,508,835.55	-5,634,246.78
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润		-199,339.72	-1,812,031.59
归属于母公司股东的净利润		-7,449,033.63	-5,090,637.30
少数股东损益		-59,801.92	-543,609.48
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-7,508,835.55	-5,634,246.78
归属于母公司股东的综合收益总额		-7,449,033.63	-5,090,637.30
归属于少数股东的综合收益总额		-59,801.92	-543,609.48

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：壕鑫互联（北京）网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-4月	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		509,157.39	296,625.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、23	5,454,881.55	5,312,101.40
经营活动现金流入小计		5,964,038.94	5,608,727.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,422,038.06	1,447,320.55
支付给职工以及为职工支付的现金		2,259,308.17	2,742,381.61
支付的各项税费		1,511.49	12,922.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、23	12,720,329.78	11,029,405.19
经营活动现金流出小计		17,403,187.50	15,232,029.82
经营活动产生的现金流量净额		-11,439,148.56	-9,623,302.65
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		-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,036.89	9,047.00
投资支付的现金		1,700,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,711,036.89	9,047.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,711,036.89	-9,047.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,049,900.00	15,671,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、23	6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		19,049,900.00	15,671,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		19,049,900.00	15,671,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,899,714.55	6,038,650.35
加：期初现金及现金等价物余额		6,038,650.35	
六、期末现金及现金等价物余额		11,938,364.90	6,038,650.35

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位: 康鑫互联(北京)网络科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	2016年1-4月						
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,275,000.00	14,375,000.00	-	-	-	-	-3,822,215.19
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	14,700.00	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	1,275,000.00	14,389,700.00	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,433,329.00	1,319,459.60	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	9,433,329.00	1,916,571.00	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	9,433,329.00	1,916,571.00	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	9,433,329.00	1,916,571.00	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,708,329.00	-597,111.40	-	-	-	-	-12,539,670.93
		15,709,159.60	-	-	-	-	597,111.40
							13,877,817.67

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位: 康鑫互联(北京)网络科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	2015年						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额							
加: 会计政策变更							-
前期差错更正							-
同一控制下企业合并							-
其他							-
二、本年初余额	1,275,000.00						-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额	1,275,000.00	14,389,700.00					10,036,753.22
(二) 股东投入和减少资本	1,275,000.00	14,375,000.00					-5,634,246.78
1. 股东投入资本	1,275,000.00	14,375,000.00					15,650,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							15,650,000.00
3. 其他							-
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							-
2. 对所有者的分配							-
3. 其他							-
(四) 股东权益内部结转							
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							-
四、本年年末余额	1,275,000.00	14,389,700.00					21,000.00
							10,036,753.22

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司资产负债表

编制单位：壕鑫互联（北京）网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年4月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,929,350.69	5,989,102.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	575,239.76	154,379.26
预付款项		2,309,009.71	305,118.45
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	2,228,885.42	3,711,646.00
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		434,405.87	79,696.76
流动资产合计		17,476,891.45	10,239,943.13
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	十三、3	1,700,000.00	
投资性房地产			
固定资产		190,361.94	7,115.42
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		3,806,667.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,553,398.07	776,699.03
递延所得税资产		3,596,232.66	1,327,408.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,846,660.02	2,111,222.67
资产总计		28,323,551.47	12,351,165.80

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司资产负债表（续）

编制单位：壕鑫互联（北京）网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年4月30日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		536,654.61	407,585.81
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,485,691.68	115,795.18
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,022,346.29	523,380.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		12,022,346.29	523,380.99
实收资本		10,708,329.00	1,275,000.00
资本公积		16,291,571.00	14,375,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-10,698,694.82	-3,822,215.19
所有者权益合计		16,301,205.18	11,827,784.81
负债和所有者权益总计		28,323,551.47	12,351,165.80

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：壕鑫互联（北京）网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-4月	2015年度
一、营业收入	十三、4	878,904.00	153,306.11
减：营业成本	十三、4	129,158.62	20,377.36
营业税金及附加			
销售费用		1,293,249.66	837,827.44
管理费用		8,509,211.09	4,250,900.28
财务费用		160,172.14	-4,284.78
资产减值损失		-67,583.44	198,109.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-9,145,304.07	-5,149,623.41
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-9,145,304.07	-5,149,623.41
减：所得税费用		-2,268,824.44	-1,327,408.22
四、净利润（损失以“-”号填列）		-6,876,479.63	-3,822,215.19
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		-6,876,479.63	-3,822,215.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：壕鑫互联（北京）网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-4月	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		488,627.18	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,454,818.85	3,531,919.78
经营活动现金流入小计		5,943,446.03	3,531,919.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,403,000.00	1,071,600.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,697,223.59	1,426,879.71
支付的各项税费		1,485.88	7,835.00
支付其他与经营活动有关的现金		11,540,351.64	10,677,455.41
经营活动现金流出小计		15,642,061.11	13,183,770.12
经营活动产生的现金流量净额		-9,698,615.08	-9,651,850.34
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		-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,036.89	9,047.00
投资支付的现金		1,700,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,711,036.89	9,047.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,711,036.89	-9,047.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,349,900.00	15,650,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		17,349,900.00	15,650,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		17,349,900.00	15,650,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,940,248.03	5,989,102.66
加：期初现金及现金等价物余额		5,989,102.66	
六、期末现金及现金等价物余额		11,929,350.69	5,989,102.66

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位: 壕鑫互联(北京)网络科技有限公司										2016年1-4月										单位: 人民币元
项 目											实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额											1,275,000.00	14,375,000.00	-	-	-	-	-3,822,215.19	11,827,784.81		
加: 会计政策变更											-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正											-	-	-	-	-	-	-	-		
其他											-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年初余额											1,275,000.00	14,375,000.00	-	-	-	-	-3,822,215.19	11,827,784.81		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											9,433,329.00	1,916,571.00	-	-	-	-	-6,876,479.63	4,473,420.37		
(一) 综合收益总额											-	-	-	-	-	-	-6,876,479.63	-6,876,479.63		
(二) 股东投入和减少资本											9,433,329.00	1,916,571.00	-	-	-	-	-	11,349,900.00		
1. 股东投入资本											9,433,329.00	1,916,571.00	-	-	-	-	-	11,349,900.00		
2. 股份支付计入股东权益的金额											-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 其他											-	-	-	-	-	-	-	-		
(三) 利润分配											-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 提取盈余公积											-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 对所有者的分配											-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 其他											-	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 股东权益内部结转											-	-	-	-	-	-	-	-		
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											-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额											10,708,329.00	16,291,571.00	-	-	-	-	-10,698,694.82	16,301,205.18		

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司所有者权益变动表

编制单位: 壕鑫互联(北京)网络科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	2015年					
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额						
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,275,000.00	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额	1,275,000.00	14,375,000.00	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	1,275,000.00	14,375,000.00	-	-	-	-
1. 股东投入资本	1,275,000.00	14,375,000.00	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
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						
四、本年年末余额	1,275,000.00	14,375,000.00	-	-	-	-
未分配利润						
所有者权益合计						

公司法定代表人: 主管会计工作的公司负责人: 公司会计机构负责人:

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

壕鑫互联（北京）网络科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2014 年 12 月 23 日，由壕鑫（上海）网络科技有限公司（以下简称“壕鑫上海”）出资设立，初始注册资本 1,000 万元，并经北京市工商行政管理局海淀分局办理核准登记。

2016 年 4 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 250 万元，由乐体创新（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）出资 4,500 万元认缴 187.5 万元、北京中凌兴盛投资中心（有限合伙）出资 1,000 万元认缴 41.6667 万元、北京未名创新股权投资基金管理有限公司出资 500 万元认缴 20.8333 万元，溢价部分计入资本公积。

截止 2016 年 4 月 30 日，本公司注册资本为 1,250 万元，股东及出资情况详见下表：

股东名称	认缴注册资 本	股权比 例	实缴注册资 本
壕鑫（上海）网络科技有限公司	10,000,000.00	80.00%	10,000,000.00
乐体创新（天津）股权投资合伙企业（有限合 伙）	1,875,000.00	15.00%	83,329.00
北京中凌兴盛投资中心（有限合伙）	416,667.00	3.33%	416,667.00
北京未名创新股权投资基金管理有限公司	208,333.00	1.67%	208,333.00
合 计	12,500,000.00	100.00%	10,708,329.00

本公司《营业执照》统一社会信用代码为 911101083271684461，法定代表人：冯文杰，注册地址：北京市海淀区东北旺南路 29 号院 3 号楼 3 层 3569 室，经营期限为 2014 年 12 月 23 日至 2034 年 12 月 22 日。

本公司建立了股东会、董事会、监事的法人治理结构，目前设发行中心、职能中心、总经办、商务部、运营部、财务部、人事行政部等部门，拥有壕鑫数娱（天津）网络科技有限公司（以下简称“天津数娱公司”）1 家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动为游戏的发行商、运营商、渠道商以及线上线下游戏娱乐服务商。通过自己的网络平台发布游戏、与网络游戏平台商联合运营、与网络游戏发行商合作运营以及转让游戏著作权等。

本公司的实际控制人为冯文杰。

2、合并财务报表范围

本公司 2016 年 1 月纳入合并集团范围的子公司共 1 家，子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益披露。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 家子公司，子公司变动情况详见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、18。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-4 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产均为应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且

可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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，或与该权益工具挂

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内应收款项及应 收押金、备用金组合	资产类型	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影

响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、15。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备及其他	3	5.00	31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认

条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、无形资产

本公司无形资产包括域名及游戏平台。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
域名及游戏平台	10	预计可使用年限	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

15、资产减值

对子公司、固定资产、无形资产（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认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计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比

法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司游戏业务收入确认的具体方法如下：

①自主运营收入

自主运营收入主要指本公司通过自有的网络平台发布游戏后从玩家处取得的营业收入。本公司将从玩家处取得的充值额予以递延，确认为递延收益，在玩家实际使用虚拟货币购买道具时确认营业收入。

②代理和联合运营收入

代理和联合运营收入是指与游戏平台类公司、网络游戏运营商（或“代理商”）联合运营取得的收入，包括网络游戏授权金收入和分成收入，具体收入确认方法如下：

A、授权金（或版权金）收入

本公司将收取的授权金收入予以递延，并按联运协议期间分期确认收入。

B、分成收入

按照平台游戏终端充值数据扣除相关渠道费用后，按分成比例计算确认营业收入。

③游戏产品著作权、运营权转让收入

本公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，由于本公司不再提供与该款游戏相关的任何服务，同时也不再享有该游戏相关的权益，于对方验收合格后一次性确认营业收入。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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。

20、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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，本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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2015 年度及 2016 年 1-4 月，附注中期末指 2016 年 4 月 30 日，本期特指 2016 年 1-4 月。

1、货币资金

项 目	2016.4.30			2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			9,467.04			8,301.34
人民币			9,467.04			8,301.34
银行存款:			11,928,897.86			6,030,349.01
人民币			11,928,897.86			6,030,349.01
合 计			11,938,364.90			6,038,650.35

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016.4.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收					

按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	780,125.56	100	39,006.28	5	741,119.28
组合小计	780,125.56	100	39,006.28	5	741,119.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	780,125.56	100	39,006.28	5	741,119.28

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	278,337.47	100	13,916.87	5	264,420.60
组合小计	278,337.47	100	13,916.87	5	264,420.60
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	278,337.47	100	13,916.87	5	264,420.60

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	2016.4.30		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	780,125.56	100	39,006.28	5	741,119.28

续上表

账 龄	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	278,337.47	100	13,916.87	5	264,420.60

（2）本期计提坏账准备金额 25,089.41 元。

（3）本期不存在实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
北京数字王府井科技有 限公司	20,731.52	53.93	21,036.58
广州掌赢控信息科技有 限公司	163,190.86	20.92	8,159.54
香港拓玩网络科技有限 公司	162,142.50	20.78	8,107.13
北京正越银河网络科技 有限公司	2,641.52	2.90	1,132.08
咪咕互动娱乐有限公司	7,528.49	0.97	376.42
合 计	776,234.89	99.50	38,811.75

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2016.4.30		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,430,028.25	100	425,637.87	100

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京万游网络科技有限公司	1,699,029.12	69.92
福建非同凡想网络科技有限公司	291,262.14	11.99
紫麦网络科技（上海）有限公司	119,519.42	4.92
北京合创基业咨询有限公司	25,600.00	1.05
北京盛禾印艺文化传媒有限公司	24,000.00	0.99
合 计	2,159,410.68	88.87

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2016.4.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合	2,005,000.00	83.46	100,250.00	5	1,904,750.00

种 类	金 额	比例%	2016.4.30		净额
			坏账准备	计提比	
资产类型组合	397,343.42	16.54			397,343.42
组合小计	2,402,343.42	100	100,250.00	4.17	2,302,093.42
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	2,402,343.42	100	100,250.00	4.17	2,302,093.42

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,799,680.00	97.15	189,984.00	5	3,609,696.00
资产类型组合	111,558.00	2.85			111,558.00
组合小计	3,911,238.00	100	189,984.00	4.86	3,721,254.00
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	3,911,238.00	100	189,984.00	4.86	3,721,254.00

说明：

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	2016.4.30		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,005,000.00	83.46	100,250.00	5	1,904,750.00

续上表

账 龄	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	3,799,680.00	97.15	189,984.00	5	3,609,696.00

（2）本期转回坏账准备金额 89,734.00 元。

（3）本期不存在实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	2016.4.30 账面余额	2015.12.31 账面余额
备用金	290,423.42	111,558.00
保证金	106,920.00	
往来款	2,005,000.00	3,799,680.00
合 计	2,402,343.42	3,911,238.00

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况。

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市娱富科 技有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	62.44	75,000.00
深圳市快乐兔 科技有限公司	往来款	400,000.00	1年以内	16.65	20,000.00
王蓬	往来款	100,000.00	1年以内	4.16	5,000.00
张宇	备用金	91,418.00	1年以内	3.81	
李聪	备用金	74,997.42	1年以内	3.12	
合 计		2,166,415.42		90.18	100,000.00

5、其他流动资产

项 目	2016.4.30	2015.12.31
待抵扣进项税	440,244.45	88,999.79

6、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	办公设备及其他
一、账面原值：	
1. 2016.01.01	9,047.00
2. 本期增加金额	184,201.52
（1）购置	184,201.52
3. 本期减少金额	
4. 2016.4.30	193,248.52
二、累计折旧	

项 目	办公设备及其他
1. 2016.01.01	1,931.58
2. 本期增加金额	955.00
(1) 计提	955.00
3. 本期减少金额	
4. 2016.4.30	2,886.58
三、减值准备	
1. 2016.01.01	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2016.4.30	
四、账面价值	
1. 2016.4.30 账面价值	190,361.94
2. 2016.01.01 账面价值	7,115.42
7、无形资产	
(1) 无形资产情况	
项目	域名及游戏平台
一、账面原值	
1. 2016.01.01	
2. 本期增加金额	3,838,656.15
(1) 其他增加	3,838,656.15
3. 本期减少金额	
4. 2016.4.30	3,838,656.15
二、累计摊销	
1. 2016.01.01	
2. 本期增加金额	31,988.80
(1) 计提	31,988.80
3. 本期减少金额	
4. 2016.4.30	31,988.80
三、减值准备	
1. 2016.01.01	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2016.4.30	
四、账面价值	

项目	域名及游戏平台
1.2016.4.30 账面价值	3,806,667.35
2. 2016.01.01 账面价值	

说明：

本期新增无形资产系自营游戏平台“1862.cn 域名及游戏平台”，2016 年 4 月 18 日本公司与实际控制人冯文杰先生、北京长乐坊软件技术有限公司签订《网站域名转让协议》，根据协议约定，“1862.cn 游戏平台”前期由北京长乐坊软件技术有限公司负责开发维护运营，累计支出 3,838,656.15 元。本公司以 3,838,656.15 元受让实际控制人冯文杰先生持有的网站域名“1862.cn”（网站名称为壕鑫网，网址为 www.1862.cn），包括域名所指向的网站使用权、网站上的内容以及与域名和网址上的内容相关的所有知识产权。

8、长期待摊费用

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.4.30
			本期摊销	其他减少	
《全民弹弹》版权金	776,699.03				776,699.03
《英雄荣耀》版权金		776,699.04			776,699.04
《夺宝海域》版权金	38,834.95				38,834.95
合 计	815,533.98	776,699.04			1,592,233.02

9、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项 目	2016.4.30		2015.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
资产减值准备	130,525.80	32,631.45	198,109.24	49,527.31
可抵扣亏损	14,254,404.84	3,563,601.21	5,111,523.64	1,277,880.91
小 计	14,384,930.64	3,596,232.66	5,309,632.88	1,327,408.22

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2016.4.30	2015.12.31
可抵扣暂时性差异	8,730.50	5,791.65
可抵扣亏损	3,017,168.19	2,421,430.23
合 计	3,025,898.69	2,427,221.88

注：天津数娱公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有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。

（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	备注
2020 年	595,737.96	2,421,430.23	
2021 年	2,421,430.23		
合 计	3,017,168.19	2,421,430.23	

10、应付账款

项 目	2016.4.30	2015.12.31
货款	6,760.29	6,760.29

说明：无账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、应付职工薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.4.30
短期薪酬	510,996.39	2,278,709.76	2,172,629.39	617,076.76
离职后福利-设定提存计划	15,825.37	102,473.13	86,678.78	31,619.72
合 计	526,821.76	2,381,182.89	2,259,308.17	648,696.48

（1）短期薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.4.30
工资、奖金、津贴和补贴	500,102.22	2,080,245.06	1,984,964.80	595,382.48
职工福利费		83,577.94	83,577.94	
社会保险费	10,894.17	73,203.76	62,403.65	21,694.28
其中：1. 医疗保险费	9,835.56	64,506.25	54,764.75	19,577.06
2. 工伤保险费	407.19	3,379.87	2,972.68	814.38
3. 生育保险费	651.42	5,317.64	4,666.22	1,302.84
住房公积金		41,683.00	41,683.00	
合 计	510,996.39	2,278,709.76	2,172,629.39	617,076.76

（2）设定提存计划

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.4.30
离职后福利	15,825.37	102,473.13	86,678.78	31,619.72
其中：1. 基本养老保险费	15,199.80	97,569.60	82,369.80	30,399.60
2. 失业保险费	625.57	4,903.53	4,308.98	1,220.12
合 计	15,825.37	102,473.13	86,678.78	31,619.72

12、其他应付款

项 目	2016.4.30	2015.12.31
往来款	6,240,404.16	2,118,684.96
借款及利息	6,163,666.67	
其他	100,000.00	
合 计	12,504,070.83	2,118,684.96

说明：无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

13、实收资本

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
壕鑫（上海）网络科技有限公司			650,000.00		650,000.00	50.98
北京中凌兴盛投资中心（有限合伙）			416,667.00		416,667.00	32.68
北京未名创新股权投资基金管理有限公司			208,333.00		208,333.00	16.34
合计			1,275,000.00		1,275,000.00	100.00

续上表

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.4.30	
	金额	比例 %			金额	比例 %
壕鑫（上海）网络科技有限公司	650,000.00	50.98	9,350,000.00		10,000,000.00	93.38
乐体创新（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）			83,329.00		83,329.00	0.78
北京中凌兴盛投资中心（有限合伙）	416,667.00	32.68			416,667.00	3.89
北京未名创新股权投资基金管理有限公司	208,333.00	16.34			208,333.00	1.95
合计	1,275,000.00	100.00	9,433,329.00		10,708,329.00	100.00

说明：

2016 年 4 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 250 万元，由乐体创新（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）出资 4,500 万元认缴注册资本 187.5 万元、北京中凌兴盛投资中心（有限合伙）出资 1,000 万元认缴注册资本 41.6667 万元、北京未名创新股权投资基金管理有限公司出资 500 万元认缴注册资本 20.8333 万元，溢价部分计入资本公积。经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2016）京会兴验字第 04010060 号《验资报告》审验，截至 2016 年 4 月 29 日，本公司已收到乐

体创新（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）、北京中凌兴盛投资中心（有限合伙）和北京未名创新股权投资基金管理有限公司实际缴纳认购金额分别为 199.99 万元、1,000 万元和 500 万元。

14、资本公积

项 目	资本溢价
2014.12.31	
本期增加	14,389,700.00
本期减少	
2015.12.31	14,389,700.00
本期增加	1,916,571.00
本期减少	597,111.40
2016.4.30	15,709,159.60

说明：

（1）2015 年资本溢价增加 4,389,700.00 元系股东北京未名创新股权投资基金管理有限公司和北京中凌兴盛投资中心（有限合伙）投入资本的溢价、2016 年 1 月 28 日同一控制下合并天津数娱公司追溯调整资本公积 14,700.00 元。

（2）2016 年资本溢价增加 1,916,571.00 元系股东乐体创新（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）投入资本的溢价。

（3）2016 年资本溢价减少 597,111.40 元系 2016 年 1 月 28 日收购天津数娱公司少数股东 30% 股权，长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有天津数娱公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 597,111.40 元，调整合并财务报表中的资本公积。

15、未分配利润

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
调整前 上年年末未分配利润	-3,822,215.19	
调整 年初未分配利润合计数	-1,268,422.11	
其中：同一控制下合并调整	-1,268,422.11	
调整后 年初未分配利润	-5,090,637.30	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-7,449,033.63	-5,090,637.30
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-12,539,670.93	-5,090,637.30

16、营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
主营业务收入	953,724.32	542,418.15

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
主营业务成本	147,589.92	230,874.03

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自主运营收入	396,916.53	129,158.62		20,377.36
代理和联合运营收入	556,807.79	18,431.30	389,453.53	210,496.67
游戏著作权转让收入			152,964.62	
合 计	953,724.32	147,589.92	542,418.15	230,874.03

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-4 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	953,724.32	147,589.92	542,418.15	230,874.03

17、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
城市维护建设税		304.96
教育费附加		130.70
地方教育费附加		87.14
其他		43.57
合 计		566.37

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

18、销售费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
市场推广费	1,293,249.66	837,827.44

19、管理费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
研发费用	8,102,185.98	4,676,613.47
工资、社保及福利等	584,004.32	1,030,197.64
房租物业费	262,360.70	313,160.00
业务招待费	108,454.06	129,989.86

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
行政办公费	112,150.98	56,611.58
其他	25,378.74	27,338.40
合 计	9,194,534.78	6,233,910.95

20、财务费用

项 目	2016年1-4月	2015年度
利息支出	163,666.67	
减：利息收入	4,114.45	5,261.68
手续费及其他	1,102.32	2,255.17
合 计	160,654.54	-3,006.51

21、资产减值损失

项 目	2016年1-4月	2015年度
坏账损失	-64,644.59	203,900.87

22、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度
递延所得税调整	-2,268,824.44	-1,327,408.22

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
利润总额	-9,777,659.99	-6,961,655.00
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*25%）	-2,444,415.00	-1,740,413.76
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	25,921.36	75,923.22
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	149,669.20	445,186.54
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		-108,104.22
其他		
所得税费用	-2,268,824.44	-1,327,408.22

23、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
利息收入	4,114.45	5,261.68
收到往来款	5,450,767.10	5,306,839.72
合 计	5,454,881.55	5,312,101.40

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
付现费用	8,005,602.78	2,976,065.19
支付往来款	4,635,807.00	8,053,340.00
押金	78,920.00	
合 计	12,720,329.78	11,029,405.19

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
收到借款	6,000,000.00	

24、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,508,835.55	-5,634,246.78
加：资产减值准备	-64,644.59	203,900.87
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	955.00	1,931.58
无形资产摊销	31,988.80	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	163,666.67	
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）	-2,268,824.44	-1,327,408.22
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）		

补充资料	2016年1-4月	2015年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,462,058.89	-5,519,747.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	668,604.44	2,652,267.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,439,148.56	-9,623,302.65
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	11,938,364.90	6,038,650.35
减：现金的期初余额	6,038,650.35	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,899,714.55	6,038,650.35

六、合并范围的变动

1、同一控制下企业合并

（1）本报告期发生的同一控制下企业合并

2016 年 1-4 月

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易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	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
天津数娱公司	70%	同一控股股东	2016.1.28	取得实际控制权	8,862.62	-199,339.72	389,112.04	-1,812,031.59

2016 年 1 月 26 日，本公司与壕鑫（上海）网络科技有限公司、李达达签订《股权转让协议》约定以 0 元收购其持有的天津数娱公司 70% 股权、0 元收购其持有的天津数娱公司 30% 股权。2016 年 1 月 28 日天津数娱公司完成工商登记变更事宜，本公司取得对天津数娱公司的 100% 控制权。天津数娱公司系本公司的母公司壕鑫（上海）网络科技有限公司的控股子公司，由于合并前后双方均受壕鑫（上海）网络科技有限公司的控制且该控制并非暂时性，故本合并属于同一控制下的企业合并，合并日确定为 1 月 28 日。

（2）合并成本

本公司同一控制下合并天津数娱公司的合并成本为 0 元。

(3) 被合并方的资产、负债

项 目	天津数娱公司	
	合并日	上期期末
流动资产	503,459.97	299,019.48
非流动资产	38,834.95	38,834.95
流动负债	1,082,666.23	2,128,886.02
非流动负债		
净资产	-1,990,371.31	-1,791,031.59
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	-1,393,259.92	
合并成本		
合并差额（计入权益）		

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	
壕鑫数娱（天津） 网络科技有限公司	天津	天津	网络信息 服务	100		同一控 制下企 业合并

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具

和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.50%（2015 年：99.86%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 90.18%（2015 年：98.44%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及吸收投资来筹措营运资金。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 4 月 30 日，本公司的资产负债率为 48.67%（2015 年 12 月 31 日：20.90%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
壕鑫(上海)网络科技有限公司	上海	信息技术开发与服务	4.4125	80.00	80.00

本公司的实际控制人为冯文杰。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
冯文杰	实质控制人
苏玮	董事、关键管理人员
上海盈仁软件技术有限公司	同一股东
北京长乐坊软件技术有限公司	同一母公司
北京图乐互动科技有限公司	同受实际控制人控制的其他企业
社火（北京）网络科技有限公司	同一股东
深圳悦缘科技有限公司	董事、关键管理人员苏玮持股公司
北京欢乐千尺软件技术有限公司	同一法人
上海迈纳纳网络技术有限公司	同受实际控制人控制的其他企业
深圳市创想一登科技有限公司	同一股东
理霖创想科技（北京）有限公司	董事控制的公司
北京悦橙科技有限公司	同一股东
上海仁盈软件技术有限公司	董事、关键管理人员苏玮原持股的公司

4、关联交易情况

（1）委托开发游戏

关联方	委托开发的游戏名称	合同总价	合同签订日期	游戏上线或预计上线时间	2016 年 1-4 月付款金额	2015 年度付款金额
上海盈仁软件	《猎魔人》	10,000,000.00	2015 年	2016 年 5 月	4,440,000.00	1,500,000.00

关联方	委托开发的 游戏名称	合同总价	合同签订日期	游戏上线或 预计上线时间	2016 年 1-4 月付款金额	2015 年度付 款金额
技术有限公司 上海盈仁软件 技术有限公司 上海盈仁软件 技术有限公司	《行尸走肉》 《复联纪元》	5,000,000.00 1,500,000.00	1 月 2015 年 11 月 2016 年 2 月	2016 年 8 月 2016 年 7 月	1,200,000.00 360,000.00	
合 计		16,500,000.00			6,000,000.00	1,500,000.00

(2) 关联方资金拆借情况

① 2015 年度

关联方	拆入金额	归还金额	拆出金额	收回金额
壕鑫（上海）网络科技有限公司	1,060,000.00		1,800,000.00	
上海仁盈软件技术有限公司	220,000.00			
上海迈趴纳网络技术有限公司	500,000.00			
苏玮			2,400,000.00	
理霖创想科技（北京）有限公司			200,000.00	

② 2016 年 1-4 月

关联方	拆入金额	归还金额	拆出金额	收回金额
壕鑫（上海）网络科技有限公司		1,060,000.00		1,800,000.00
上海仁盈软件技术有限公司				
上海迈趴纳网络技术有限公司				
苏玮				2,400,000.00
理霖创想科技（北京）有限公司				200,000.00

(3) 关联方资产转让情况

2016 年 4 月 18 日本公司与实际控制人冯文杰先生、北京长乐坊软件技术有限公司签订《域名转让协议》，根据协议约定，“1862.cn 游戏平台”前期由北京长乐坊软件技术有限公司负责开发维护运营，累计支出 3,838,656.15 元。本公司以 3,838,656.15 元受让实际控制人冯文杰先生持有的网站域名“1862.cn”（网站名称为壕鑫网，网址为 www.1862.cn），包括域名所指向的网站使用权、网站上的内容以及与域名和网址上的内容相关的所有知识产权。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.4.30		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	苏玮			2,400,000.00	120,000.00

项目名称	关联方	2016.4.30		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	壕鑫（上海）网络科技有限公司			1,199,680.00	59,984.00
其他应收款	理霖创想科技（北京）有限公司			200,000.00	10,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.4.30	2015.12.31
其他应付款	冯文杰	3,838,656.15	
其他应付款	社火（北京）网络科技有限公司	153,161.85	8,384.36
其他应付款	北京悦橙科技有限公司		5,758.86
其他应付款	深圳悦缘科技有限公司	1,477.94	1,651.96
其他应付款	壕鑫（上海）网络科技有限公司	720,376.11	1,060,000.00
其他应付款	北京欢乐千尺软件技术有限公司	4,170.00	
其他应付款	北京长乐坊软件技术有限公司	404,182.96	100,000.00
其他应付款	上海迈纳纳网络技术有限公司	798,379.15	722,889.78
其他应付款	上海仁盈软件技术有限公司	320,000.00	220,000.00

十、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2016 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

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

十一、 资产负债表日后事项

截至 2016 年 5 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2016 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2016.4.30		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	605,515.54	100	30,275.78	5	575,239.76
组合小计	605,515.54	100	30,275.78	5	575,239.76
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	605,515.54	100	30,275.78	5	575,239.76

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	162,504.48	100	8,125.22	5	154,379.26
组合小计	162,504.48	100	8,125.22	5	154,379.26
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	162,504.48	100	8,125.22	5	154,379.26

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	2016.4.30		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	605,515.54	100	30,275.78	5	575,239.76

续上表

账 龄	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	162,504.48	100	8,125.22	5	154,379.26

（2）本期计提坏账准备金额 22,150.56 元。

（3）本期不存在实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京数字王府井科 技有限公司	420,731.52	69.48	21,036.58
香港拓玩网络科技 有限公司	162,142.50	26.78	8,107.13
北京正越银河网络 科技有限公司	22,641.52	3.74	1,132.08
合 计	605,515.54	100	30,275.79

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2016.4.30		净额
			坏账准备	计提比	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合	2,005,000.00	86.08	100,250.00	5	1,904,750.00
资产类型组合	324,135.42	13.92			324,135.42
组合小计	2,329,135.42	100.00	100,250.00	4.3	2,228,885.42
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	2,329,135.42	100.00	100,250.00	4.3	2,228,885.42

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合	3,799,680.00	97.39	189,984.00	5	3,609,696.00
资产类型组合	101,950.00	2.61			101,950.00
组合小计	3,901,630.00	100.00	189,984.00	4.87	3,711,646.00
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	3,901,630.00	100.00	189,984.00	4.87	3,711,646.00

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.4.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,005,000.00	86.08	100,250.00	5	1,904,750.00

续上表

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,799,680.00	97.39	189,984.00	5	3,609,696.00

(2) 本期转回坏账准备金额 89,734.00 元。

(3) 本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2016.4.30 账面余额	2015.12.31 账面余额
备用金	245,215.42	101,950.00
保证金	78,920.00	
往来款	2,005,000.00	3,799,680.00
合 计	2,329,135.42	3,901,630.00

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市娱富科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	64.40	75,000.00
深圳市快乐兔科技有限公司	往来款	400,000.00	1年以内	17.17	20,000.00
王蓬	往来款	100,000.00	1年以内	4.29	5,000.00
张宇	备用金	91,418.00	1年以内	3.92	
李聪	备用金	74,997.42	1年以内	3.22	
合 计		2,166,415.42		93.01	100,000.00

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	1,700,000.00		1,700,000.00			

(1) 对子公司的投资

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.4.30	本期计提 减值准备	减值 准备 期末 余额
壕鑫数娱（天津）网络科技有限公司		1,700,000.00		1,700,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度
营业收入	878,904.00	153,306.11
营业成本	129,158.62	20,377.36

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2016年1-4	2015年度
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	-199,339.72	

壕鑫互联（北京）网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2016 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016年1-4	2015年度
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-199,339.72	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-59,801.92	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-139,537.80	

壕鑫互联（北京）网络科技有限公司

2016 年 5 月 30 日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2016年 0月 19日



会计师事务所 执业证书

名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	徐华
办公场所:	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010156
注册资本(出资额):	2000 万元
批准设立文号:	京财会许可[2011]0130号
批准设立日期:	2011-12-13



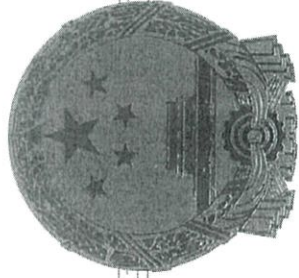
证书序号: NO.006727

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇〇八年四月十四日

证书有效期至: 二〇〇八年四月十五日



授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人蔡志良、曹阳、陈芳、陈刚、陈广清、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈平、陈纹、程连木、戴玉平、冯忠军、付后升、高虹、高楠、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、何德明、贺晓亮、胡锦涛、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、姜韬、江永辉、金鑫、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李社利、李仕谦、李树永、李司强、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁青民、梁卫丽、廖金辉、林汉波、林宏华、林庆瑜、林新田、刘存有、刘金凤、刘立宇、刘维、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、钱斌、邱连强、丘树旺、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、孙宁、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王龙旷、王涛、王玉才、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、肖洪波、肖双飞、徐豪俊、谢培仁、熊建益、闫钢军、杨贞瑜、杨志、姚炜、叶锋、叶聿稳、殷雪芳、于涛、曾淑君、张立贺、赵奉忠、郑馥丽、郑建彪、郑建利、郑莉、周俊超等121人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2016年1月1日至2016年12月31日。

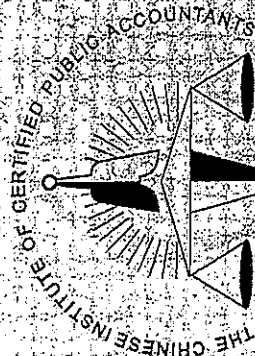
在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师、首席合伙人、执行事务合伙人：_____

徐 华

2016年1月1日



胡家森

女

1971年10月11日

立信会计师事务所有限公司厦门分公司

350102197110116427

Full name 胡家森
Sex 女
Date of birth 1971年10月11日
Working place 立信会计师事务所有限公司厦门分公司
Identity card No. 350102197110116427



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号
No. of Certificate

350100010016

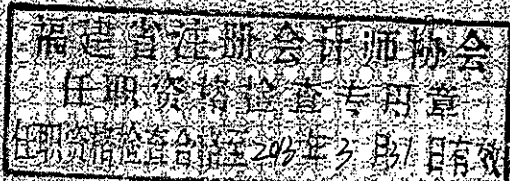
批准注册协会
Authorized Institute of CPA

福建省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

1999年12月31日

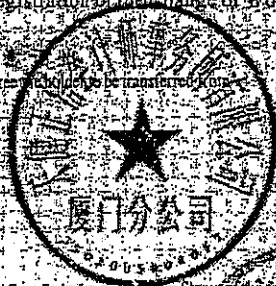
换证时间: 2012年3月15日



2012-3-16

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

2012年7月30日
Ym

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
Ym

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

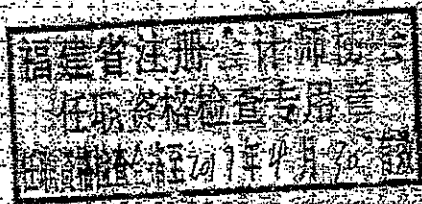
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
Ym

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2012年7月26日
Ym

年度检验登记

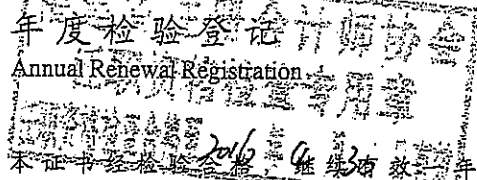
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Ym

2015 4 30

2014.2.28



This certificate is valid for another year after this renewal.

2015-3.6

年检合格至2016年3月31日有效

证书编号:
No. of Certificate

110001640087

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期: 2008 年 12 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

2009 年 2 月 25 日



姓名

Full name

性别

Sex

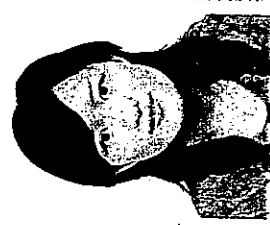
出生日期

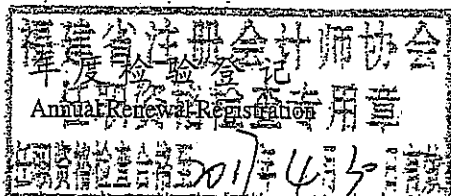
Date of birth

工作单位 (盖章)
Working unit

身份证号码

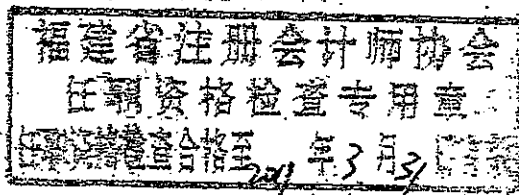
350822198212020045





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

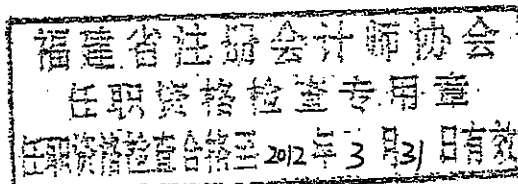
2016年2月16日



2010年3月2日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2011年2月24日

6

7

- 注意事项**
- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
 - 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
 - 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。
- NOTES**
- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 - This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 - The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 - In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

2012年7月30日

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章

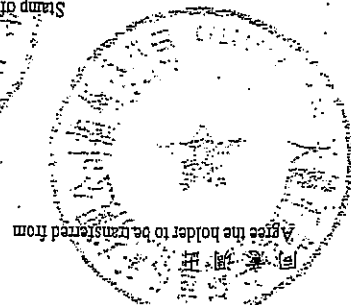
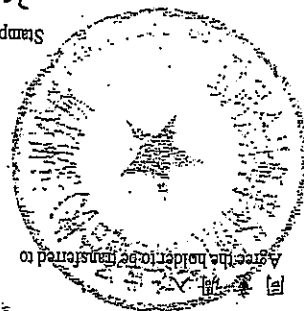
事务所
CPAs

2012年7月30日

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章

事务所
CPAs



12