

武汉飞游科技有限公司

审计报告

大信审字【2016】第 6-00108 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字【2016】第 6-00108 号

江西恒大高新技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉飞游科技有限公司（以下简称“武汉飞游”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是武汉飞游管理层的责任，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，武汉飞游财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武汉飞游 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 ． 北 京

中国注册会计师：

二 0 一 六 年 九 月 五 日

合并资产负债表

编制单位：武汉飞游科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五（一）	9,427,496.98	4,899,391.72	2,828,961.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五（二）	9,063,788.85	6,729,329.40	1,253,446.12
预付款项	五（三）	163,003.00	250,000.00	67,363.68
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（四）	1,359,391.68	4,672,659.78	6,338,456.61
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		20,013,680.51	16,551,380.90	10,488,228.15
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（五）	2,190,044.20	1,240,187.44	1,577,205.66
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

商誉				
长期待摊费用	五(六)	262,928.45	368,099.88	683,614.27
递延所得税资产	五(七)	49,183.46	125,780.62	53,325.86
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,502,156.11	1,734,067.94	2,314,145.79
资产总计		22,515,836.62	18,285,448.84	12,802,373.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续）

编制单位：武汉飞游科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 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				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五(八)	3,648,023.33	1,094,144.08	908,120.75
预收款项	五(九)	880,000.80	0.85	0.80
应付职工薪酬	五(十)	409,796.98	366,806.67	366,955.68
应交税费	五(十一)	1,953,077.46	716,358.63	412,253.92
应付利息				
应付股利				
其他应付款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		6,890,898.57	2,177,310.23	1,687,331.15
非流动负债：				



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		6,890,898.57	2,177,310.23	1,687,331.15
所有者权益：				
实收资本	五（十二）	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（十三）	1,715,766.01	10,280,000.00	10,280,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（十四）	629,462.46	629,462.46	60,339.71
未分配利润	五（十五）	12,279,709.58	4,198,676.15	-225,296.92
归属于母公司所有者权益合计		15,624,938.05	16,108,138.61	11,115,042.79
少数股东权益				
所有者权益合计		15,624,938.05	16,108,138.61	11,115,042.79
负债和所有者权益总计		22,515,836.62	18,285,448.84	12,802,373.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

资产负债表

编制单位：武汉飞游科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		2, 424, 068. 25	3, 172, 342. 54	2, 153, 527. 56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二 (一)	9, 061, 911. 46	6, 093, 913. 06	1, 147, 681. 04
预付款项		163, 003. 00	250, 000. 00	67, 363. 68
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二 (二)	1, 359, 391. 68	1, 158, 186. 73	242, 500. 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				
流动资产合计		13, 008, 374. 39	10, 674, 442. 33	3, 611, 072. 28
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	十二 (三)	8, 564, 233. 99		
投资性房地产				
固定资产		1, 918, 241. 38	1, 240, 187. 44	1, 577, 205. 66
在建工程				
工程物资				



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		262, 928. 45	368, 099. 88	683, 614. 27
递延所得税资产		49, 168. 94	29, 721. 17	5, 374. 41
其他非流动资产				
非流动资产合计		10, 794, 572. 76	1, 638, 008. 49	2, 266, 194. 34
资产总计		23, 802, 947. 15	12, 312, 450. 82	5, 877, 266. 62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：武汉飞游科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 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				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		3, 648, 023. 33	1, 094, 144. 08	908, 120. 75
预收款项		880, 000. 80	0. 85	0. 80
应付职工薪酬		251, 023. 40	146, 260. 24	172, 729. 12
应交税费		1, 548, 966. 32	294, 698. 32	130, 321. 72
应付利息				
应付股利				
其他应付款		1, 892, 578. 26	3, 482, 722. 69	3, 062, 697. 11
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

其他流动负债				
流动负债合计		8, 220, 592. 11	5, 017, 826. 18	4, 273, 869. 50
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		8, 220, 592. 11	5, 017, 826. 18	4, 273, 869. 50
所有者权益:				
实收资本		1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		629, 462. 46	629, 462. 46	60, 339. 71
未分配利润		13, 952, 892. 58	5, 665, 162. 18	543, 057. 41
所有者权益合计		15, 582, 355. 04	7, 294, 624. 64	1, 603, 397. 12
负债和所有者权益总计		23, 802, 947. 15	12, 312, 450. 82	5, 877, 266. 62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位: 武汉飞游科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	五(十	24, 154, 001. 95	26, 667, 766. 13	14, 956, 403. 14



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

	六)			
减：营业成本	五（十六）	13,603,422.46	17,945,560.07	12,453,508.37
营业税金及附加	五（十七）	71,429.09	72,033.69	56,079.61
销售费用	五（十八）	153,047.25	210,682.70	104,274.45
管理费用	五（十九）	1,156,447.60	3,830,469.94	1,515,578.90
财务费用	五（二十）	-4,344.13	-6,222.67	-17,300.14
资产减值损失	五（二十一）	-215,840.29	374,448.79	234,801.11
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,389,839.97	4,240,793.61	609,460.84
加：营业外收入	五（二十二）		839,900.00	252,600.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五（二十三）	10,000.00	15,000.00	100,000.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		9,379,839.97	5,065,693.61	762,060.84
减：所得税费用	五（二十四）	1,298,806.54	72,597.79	200,888.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,081,033.43	4,993,095.82	561,172.30
其中：归属于母公司所有者的净利润		8,081,033.43	4,993,095.82	561,172.30



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额				
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				
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		8,081,033.43	4,993,095.82	561,172.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,081,033.43	4,993,095.82	561,172.30
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

本期发生同一控制下企业合并的，上期被合并方实现的净利润为：-841,065.16 元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：武汉飞游科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	十二（四）	22,913,422.32	22,582,603.32	10,884,220.92
减：营业成本	十二（四）	12,167,373.00	14,385,379.43	9,007,720.60
营业税金及附加		71,429.09	53,123.52	41,419.76
销售费用		153,047.25	210,682.70	104,274.45
管理费用		868,841.50	2,831,785.39	812,872.53



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

财务费用		-3,342.70	-5,222.56	-671.26
资产减值损失		155,582.17	194,774.08	42,995.29
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		9,500,492.01	4,912,080.76	875,609.55
加：营业外收入			754,800.00	252,600.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		10,000.00		100,000.00
其中：非流动资产处置净损失				
三、利润总额		9,490,492.01	5,666,880.76	1,028,209.55
减：所得税费用		1,202,761.61	-24,346.76	-5,374.41
四、净利润		8,287,730.40	5,691,227.52	1,033,583.96
五、其他综合收益的税后净额		-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		8,287,730.40	5,691,227.52	1,033,583.96
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

编制单位：武汉飞游科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		24,067,686.68	22,501,674.29	14,422,163.94
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十五）	5,006,044.21	6,644,948.45	5,581,856.02
经营活动现金流入小计		29,073,730.89	29,146,622.74	20,004,019.96
购买商品、接受劳务支付的现金		9,895,245.69	13,076,808.22	6,644,198.63
支付给职工以及为职工支付的现金		2,318,892.06	6,059,454.30	5,302,884.16
支付的各项税费		586,886.87	482,255.18	400,463.94
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十五）	2,411,907.02	7,447,675.06	14,265,051.00
经营活动现金流出小计		15,212,931.64	27,066,192.76	26,612,597.73
经营活动产生的现金流量净额		13,860,799.25	2,080,429.98	-6,608,577.77
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				



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		768,460.00	10,000.00	1,543,991.57
投资支付的现金		8,564,233.99		
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		9,332,693.99	10,000.00	1,543,991.57
投资活动产生的现金流量净额		-9,332,693.99	-10,000.00	-1,543,991.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				9,280,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				9,280,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				9,280,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、现金及现金等价物净增加额		4, 528, 105. 26	2, 070, 429. 98	1, 127, 430. 66
加：期初现金及现金等价物余额		4, 899, 391. 72	2, 828, 961. 74	1, 701, 531. 08
六、期末现金及现金等价物余额		9, 427, 496. 98	4, 899, 391. 72	2, 828, 961. 74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：武汉飞游科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1 至 4 月	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		22, 099, 539. 32	18, 837, 760. 66	10, 336, 852. 43
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		4, 597. 32	5, 410, 544. 87	1, 564, 685. 72
经营活动现金流入小计		22, 104, 136. 64	24, 248, 305. 53	11, 901, 538. 15
购买商品、接受劳务支付的现金		9, 459, 411. 71	13, 038, 808. 22	5, 495, 968. 63
支付给职工以及为职工支付的现金		1, 229, 224. 03	3, 639, 110. 40	2, 747, 381. 18
支付的各项税费		565, 141. 32	326, 404. 11	287, 752. 37
支付其他与经营活动有关的现金		2, 318, 639. 88	6, 215, 167. 82	243, 339. 58
经营活动现金流出小计		13, 572, 416. 94	23, 219, 490. 55	8, 774, 441. 76
经营活动产生的现金流量净额		8, 531, 719. 70	1, 028, 814. 98	3, 127, 096. 39
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				



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		715,760.00	10,000.00	1,543,991.57
投资支付的现金		8,564,233.99		
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		9,279,993.99	10,000.00	1,543,991.57
投资活动产生的现金流量净额		-9,279,993.99	-10,000.00	-1,543,991.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
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				
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		-748,274.29	1,018,814.98	1,583,104.82
加：期初现金及现金等价物余额		3,172,342.54	2,153,527.56	570,422.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,424,068.25	3,172,342.54	2,153,527.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：武汉飞游科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-4 月							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	629,462.46	5,877,006.32	7,506,468.78	-	7,506,468.78
加：会计政策变更						-		-
前期差错更正						-		-
同一控制下企业合并		10,280,000.00			-1,678,330.17	8,601,669.83		8,601,669.83
其他						-		-
二、本年年初余额	1,000,000.00	10,280,000.00	-	629,462.46	4,198,676.15	16,108,138.61	-	16,108,138.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-8,564,233.99	-	-	8,081,033.43	-483,200.56	-	-483,200.56
（一）综合收益总额					8,081,033.43	8,081,033.43	-	8,081,033.43
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股						-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本						-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-		-
4. 其他						-		-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三) 利润分配	-	-8,564,233.99	-	-	-	-8,564,233.99	-	-8,564,233.99
1. 提取盈余公积				-	-	-		-
2. 对股东的分配					-	-		-
3. 其他		-8,564,233.99				-8,564,233.99		-8,564,233.99
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)						-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)						-		-
3. 盈余公积弥补亏损						-		-
4. 其他					-	-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取						-		-
2. 本期使用						-		-
(六) 其他						-		-
四、本期期末余额	1,000,000.00	1,715,766.01	-	629,462.46	12,279,709.58	15,624,938.05	-	15,624,938.05

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：武汉飞游科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东 权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1, 000, 000. 00	-	-	60, 339. 71	611, 968. 09	1, 672, 307. 80	-	1, 672, 307. 80
加：会计政策变更						-		-
前期差错更正						-		-
同一控制下企业合并		10, 280, 000. 00			-837, 265. 01	9, 442, 734. 99		9, 442, 734. 99
其他						-		-
二、本年年初余额	1, 000, 000. 00	10, 280, 000. 00	-	60, 339. 71	-225, 296. 92	11, 115, 042. 79	-	11, 115, 042. 79



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	—	—	—	569,122.75	4,423,973.07	4,993,095.82	—	4,993,095.82
（一）综合收益总额				—	4,993,095.82	4,993,095.82	—	4,993,095.82
（二）股东投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股						—		—
2. 其他权益工具持有者投入资本						—		—
3. 股份支付计入所有者权益的金额						—		—
4. 其他						—		—
（三）利润分配	—	—	—	569,122.75	—569,122.75	—	—	—
1. 提取盈余公积				569,122.75	—569,122.75	—		—
2. 对股东的分配					—	—		—
3. 其他						—		—
（四）股东权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本（或股本）						—		—
2. 盈余公积转增资本（或股本）						—		—
3. 盈余公积弥补亏损						—		—



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

4. 其他					-	-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取						-		-
2. 本期使用						-		-
(六) 其他						-		-
四、本期期末余额	1, 000, 000. 00	10, 280, 000. 00	-	629, 462. 46	4, 198, 676. 15	16, 108, 138. 61	-	16, 108, 138. 61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：武汉飞游科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度		
	归属于母公司股东权益	少数股东权益	股东



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00				-430,186.84			-
加：会计政策变更						-		-
前期差错更正						-		-
同一控制下企业合并		10,280,000.00			-295,942.67	9,984,057.33		9,984,057.33
其他						-		-
二、本年年初余额	1,000,000.00	10,280,000.00	-	-	-726,129.51	10,553,870.49	-	10,553,870.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	60,339.71	500,832.59	561,172.30	-	561,172.30
（一）综合收益总额				-	561,172.30	561,172.30	-	561,172.30
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股						-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本						-		-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

3. 股份支付计入所有者权益的金额							-		-
4. 其他							-		-
(三) 利润分配	-	-	-	60,339.71	-60,339.71	-	-	-	-
1. 提取盈余公积				60,339.71	-60,339.71	-	-	-	-
2. 对股东的分配					-	-	-	-	-
3. 其他						-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)						-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)						-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损						-	-	-	-
4. 其他					-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取						-	-	-	-
2. 本期使用						-	-	-	-
(六) 其他						-	-	-	-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、本期期末余额	1, 000, 000. 00	10, 280, 000. 00	-	60, 339. 71	-225, 296. 92	11, 115, 042. 79	-	11, 115, 042. 79
----------	-----------------	------------------	---	-------------	---------------	------------------	---	------------------

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表

编制单位: 武汉飞游科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	2016 年 1-4 月						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1, 000, 000. 00	-	-	-	629, 462. 46	5, 665, 162. 18	7, 294, 624. 64
加: 会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	629,462.46	5,665,162.18	7,294,624.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	8,287,730.40	8,287,730.40
（一）综合收益总额						8,287,730.40	8,287,730.40
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股							-
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入所有者权益的金额							-
4. 其他							-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积					-	-	-
2. 对股东的分配						-	-
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）							-
3. 盈余公积弥补亏损							-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

4. 其他							
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	1,000,000.00	-	-	-	629,462.46	13,952,892.58	15,582,355.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：武汉飞游科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度						股东权益合计
	实收资本	资本公积	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	1,000,000.00	-	-	-	60,339.71	543,057.41	1,603,397.12



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	60,339.71	543,057.41	1,603,397.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	569,122.75	5,122,104.77	5,691,227.52
（一）综合收益总额						5,691,227.52	5,691,227.52
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配	-	-	-	-	569,122.75	-569,122.75	-
1. 提取盈余公积					569,122.75	-569,122.75	-
2. 对股东的分配						-	-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

3. 其他							
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	1,000,000.00	-	-	-	629,462.46	5,665,162.18	7,294,624.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

股东权益变动表

编制单位：武汉飞游科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度						股东权益合计
	实收资本	资本公积	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	1,000,000.00					-430,186.84	569,813.16
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-430,186.84	569,813.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	60,339.71	973,244.25	1,033,583.96
（一）综合收益总额						1,033,583.96	1,033,583.96
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股							-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配	-	-	-	-	60,339.71	-60,339.71	
1. 提取盈余公积					60,339.71	-60,339.71	
2. 对股东的分配						-	
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取							
2. 本期使用							



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower ,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(六) 其他							-
四、本期期末余额	1, 000, 000. 00	-	-	-	60, 339. 71	543, 057. 41	1, 603, 397. 12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉飞游科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业基本情况

武汉飞游科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 系由自然人贺志毅、曹理共同出资设立, 于 2012 年 3 月 8 日在武汉市工商行政管理局洪山分局登记注册, 取得注册号 420111000226577 的企业法人营业执照, 法定代表人贺志毅。公司注册资本 100 万元, 实收资本 100 万, 其中曹理出资人民币 1 万元, 持股比例为 1%, 贺志毅出资人民币 99 万元, 持股比例 99%。根据肖亮、周爱彬、贺志毅、曹理四方签订的股权代持确认函, 贺志毅、曹理持有的本公司股权, 系为肖亮、周爱彬夫妇代持。公司设立时的出资款实际由周爱彬支付。公司的实质控制人为肖亮、周爱彬夫妇。

根据 2015 年 4 月 20 日公司第七次股东会决议及出资转让协议, 代持股东贺志毅、曹理分别将持有的本公司 99%和 1%的股权转让给实质控制人肖亮、周爱彬。股权转让于 2015 年 12 月 23 日办理了工商变更登记, 法定代表人由贺志毅变更为肖亮, 自然人股东由曹理、贺志毅变更为肖亮、周爱彬; 营业执照注册号变更为: 914201115910671694, 公司住所: 洪山区书城路文秀街 10 号中石 A 栋三层西区。此次股权转让完成后, 公司股权结构如下:

股东姓名(名称)	认缴注册资本出资额(万元)	实缴注册资本出资额(万元)	持股比例(%)
肖亮	99	99	99
周爱彬	1	1	1
合计	100	100	100

本公司属互联网和相关服务业行业。公司主要产品及经营范围: 计算机软硬件、耗材、通讯设备、电子产品的研发; 网页制作, 国内广告设计; 业务种类: 第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)业务覆盖范围: 互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、文化、广播电影电视节目、电子公告内容。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的基本组织架构: 股东会是公司的权力机构, 执行董事是股东会的执行人员, 总经理负责公司的日常经营管理工作, 监事是公司的内部监督人员。公司下设商务部、运营部、

技术部、行政与人力资源部、财务部等部门。截至 2016 年 4 月 30 日，公司拥有武汉机游科技有限公司（以下简称“武汉机游”）1 家子公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况，经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本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。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八）金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收账款账面余额在 200 万以上、其他应收款账面余额在 50 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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)	3	3
1 至 2 年	8	8
2 至 3 年	25	25
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十） 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一） 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输工具、电子设备、办公设备及家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40	5%	2.30%-4.75%
运输工具	5	5%	19.00%
电子设备	3	5%	31.67%
办公设备及家具	3-5	5%	19.00%-31.67%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有

确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

划分内部研究开发项目的研究和开发阶段的具体标准：

研究阶段：

商务部通过市场需求进行调研分析，提出项目立项申请书，报总经理审核批准后进行研究立项。确立研发项目并进行研究立项后，商务部将研发项目有关的技术资料、相关背景资料提交技术部。技术部根据相关资料，组织编制《设计开发方案》，并报总经理批准。在设计开发的适当阶段应进行综合评审，一般由设计负责人提出申请，技术部负责人批准并组织相关人员和部门进行。

本公司在研究阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益。

开发阶段：

研发产品通过综合评审后，并取得市场经济效益和社会效益的，按照相关注册法规要求，准备注册资料，向相关部门申请注册，经注册评审和批准后，获得产品注册证书，或者本项目实施后客户满意，经济效益明显，即完成该项目的开发。

在开发阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。

（十三） 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、商誉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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：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；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

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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六） 股份支付

当与本公司股份支付包括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换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（十七） 收入

1、 收入确认的原则和具体方法

（1） 互联网营销业务

本公司主要从事互联网营销服务，报告期内公司的营业收入主要来自于互联网广告业务，收入实现方式划分为CPA（Cost Per Action）、CPS（Cost Per Sale）、CPM（Cost Per Mille）、CPC（Cost Per Click）和CPT（Cost Per Time）五种形式：

（1）CPA方式是指软件产品的下载安装量、激活量或有效使用量等流量数据进行计费的收入实现方式。公司基于客户需求，在互联网平台完成营销投放，在互联网访问者实际完成下载安装、激活或使用等行为时，按照与客户约定的单价及后台系统统计的流量数据确认收入；

（2）CPS 方式是指依据软件产品安装下载后带来的销售额进行分成的收入实现方式。公司在订单生成时，按照与客户确定的分成比例和订单的销售额，计算确认收入；

（3）CPM方式 是指为客户提供网站设为首页、搜索、网络联盟广告等流量增值服务来实现收入的方式，公司按与客户约定的单价每完成千次展示时确认收入。

（4）CPC方式是指根据广告点击的数量进行收费的收入实现方式。公司按与客户约定的单

价和广告点击数量确认收入。

(5) CPT 方式是指依据双方约定的营销投放位置和投放时长，以公司自有或具有运营权的互联网广告位为客户提供营销投放服务的实现收入的方式。公司根据与客户约定的收费标准和已投放时长计算确认收入。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，

作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对2014年度比较财务报表产生影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

1、流转税及附加税费：

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务	3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、25%

2、重要税收优惠及批文

本公司于2012年11月30日被认定为软件企业，并取得《软件企业认定证书》，证书编号“鄂 DGY-2012-0568”，据此可以享受两免三减半的企业所得税税收优惠。公司2014年度为第一个获利年度，2014年和2015年免征企业所得税，2016年至2018年减半按12.5%税率计算缴纳企业所得税。本公司已取得武汉市洪山区地税局批准减免的税务事项通知书。

本公司于2013年9月3日被认定为高新技术企业，证书编号：GR201342000170。本公司自2013年1月1日起，可以按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司选择适用软件企业优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行存款	9,427,496.98	4,899,391.72	2,828,961.74
合 计	9,427,496.98	4,899,391.72	2,828,961.74

(二) 应收账款

1、应收账款按种类列示

种 类	2016年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	9,353,299.75	100	289,510.90	3.10
组合小计	9,353,299.75	100	289,510.90	3.10
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	9,353,299.75	100	289,510.90	

种 类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

种 类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	6,938,044.01	100	208,714.61	3.01
组合小计	6,938,044.01	100	208,714.61	3.01
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,938,044.01	100	208,714.61	

种 类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,292,212.49	100	38,766.37	3.00
组合小计	1,292,212.49	100	38,766.37	3.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,292,212.49	100	38,766.37	

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	2016年4月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	9,175,061.58	3	275,251.85	6,926,578.18	3	207,797.34	1,292,212.49	3	38,766.37
1-2年	178,238.17	8	14,259.05	11,465.83	8	917.27	-	8	
合 计	9,353,299.75		289,510.90	6,938,044.01		208,714.61	1,292,212.49		38,766.37

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1-4月、2015年和2014年各期间计提坏账准备金额分别为80,796.29元、169,948.24元、38,766.37元。

3、截止2016年4月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京小子科技有限公司	2,327,383.20	1年以内	24.88	69,821.50
日月同行信息技术(北京)有限公司	1,580,506.00	1年以内	16.90	47,415.18
上海高欣计算机系统有限公司	1,409,915.40	1年以内 1,231,677.23元, 1-2年 178,238.17	15.07	51,209.37

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
		元		
海南至尊联盟网络科技有限公司	1,367,003.00	1年以内	14.62	41,010.09
广州彩瞳网络科技有限公司	1,213,371.00	1年以内	12.97	36,401.13
合 计	7,898,178.60		84.44	245,857.27

(三) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账 龄	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	163,003.00	100.00	250,000.00	100.00	67,363.68	100.00
合 计	163,003.00	100.00	250,000.00	100.00	67,363.68	100.00

2、截止2016年4月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付帐款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例%	预付年限
中国电信股份有限公司黄冈分公司	100,000.00	61.35	1年以内
中国电信股份有限公司郴州分公司	63,000.00	38.65	1年以内
上饶市悦人网络科技有限公司	3.00	0.00	1年以内
合 计	163,003.00	100.00	

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示

种 类	2016年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,463,290.39	100	103,898.71	7.10
组合小计	1,463,290.39	100	103,898.71	7.10
3. 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	1,463,290.39	100	103,898.71	7.10

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

种 类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,073,195.07	100	400,535.29	7.90
组合小计	5,073,195.07	100	400,535.29	7.90
3. 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	5,073,195.07	100	400,535.29	

种 类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	6,534,491.35	100	196,034.74	3.00
组合小计	6,534,491.35	100	196,034.74	3.00
3. 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	6,534,491.35	100	196,034.74	

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	2016年4月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,113,290.39	3	33,398.71	106,406.40	3	3,192.20	6,534,491.35	3	196,034.74
1 至 2 年	100,000.00	8	8,000.00	4,966,788.67	8	397,343.09	-	8	-
2 至 3 年	250,000.00	25	62,500.00	-	25		-	25	-
合 计	1,463,290.39		103,898.71	5,073,195.07		400,535.29	6,534,491.35		196,034.74

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1-4月、2015年和2014年各期间计提坏账准备金额分别为-296,636.58元、204,500.55元、196,034.74元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
股东借支	976,594.39	716,788.67	2,284,491.35
员工借支备用金	13,000.00		

款项性质	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
单位往来款	357,776.00	356,406.40	250,000.00
预付购房款		4,000,000.00	4,000,000.00
集体旅游预付款	115,920.00		
合计	1,463,290.39	5,073,195.07	6,534,491.35

2、截止 2016 年 4 月 30 日，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	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额	款项性质
肖亮及周爱彬夫妇	907,963.75	1 年以内	62.05	27,238.91	关联股东往来
湖北创意在线文化科技有限公司	200,000.00	2-3 年	13.67	50,000.00	其他
湖北康辉国际旅行社有限责任公司	115,920.00	1 年以内	7.92	3,477.60	集体旅游预付款
艺龙世纪（武汉）科技有限公司	100,000.00	1-2 年	6.83	8,000.00	其他
张萌	68,630.64	1 年以内	4.69	2,058.92	关联股东往来
合 计	1,392,514.39		95.16	90,775.43	

(五) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、2015 年 1 月 1 日	32,905.98	261,800.00	1,442,735.04	1,737,441.02
2、本期增加金额		10,000.00		10,000.00
（1）购置		10,000.00		10,000.00
3、本期减少金额				-
4、2015 年 12 月 31 日	32,905.98	271,800.00	1,442,735.04	1,747,441.02
二、累计折旧				-
1、2015 年 1 月 1 日	5,210.12	132,181.94	22,843.30	160,235.36
2、本期增加金额	10,420.23	62,478.33	274,119.66	347,018.22
（1）计提	10,420.23	62,478.33	274,119.66	347,018.22
3、本期减少金额	-	-		-
4、2015 年 12 月 31 日	15,630.35	194,660.27	296,962.96	507,253.58
三、2015 年 12 月 31 日账面价值	17,275.63	77,139.73	1,145,772.08	1,240,187.44

项 目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				

项 目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
1、2016年1月1日	32,905.98	271,800.00	1,442,735.04	1,747,441.02
2、本期增加金额	43,388.03	562,096.59	489,572.65	1,095,057.27
（1）购置	43,388.03	562,096.59	489,572.65	1,095,057.27
3、本期减少金额		-		
4、2016年4月30日	76,294.01	833,896.59	1,932,307.69	2,842,498.29
二、累计折旧	-			
1、2016年1月1日	15,630.35	194,660.27	296,962.96	507,253.58
2、本期增加金额	4,618.37	44,057.92	96,524.22	145,200.51
（1）计提	4,618.37	44,057.92	96,524.22	145,200.51
3、本期减少金额				
4、2016年4月30日	20,248.72	238,718.19	393,487.18	652,454.09
三、2016年4月30日账面价值	56,045.29	595,178.40	1,538,820.51	2,190,044.20

（六） 长期待摊费用

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年12月31日
装修费	683,614.27		315,514.39		368,099.88
合 计	683,614.27		315,514.39		368,099.88

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年4月30日
装修费	368,099.88		105,171.43		262,928.45
合 计	368,099.88		105,171.43		262,928.45

（七） 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	49,183.46	393,409.61	125,780.62	609,249.90	53,325.86	234,801.11
小 计	49,183.46	393,409.61	125,780.62	609,249.90	53,325.86	234,801.11

（八） 应付账款

1、 应付账款账龄列示

账 龄	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	3,648,023.33	100.00	1,094,144.08	100.00	908,120.75	100.00
合 计	3,648,023.33	100.00	1,094,144.08	100.00	908,120.75	100.00

(九) 预收款项

1、预收款项账龄列示

账 龄	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	880,000.80	100.00	0.85	100.00	0.80	100.00
合 计	880,000.80	100.00	0.85	100.00	0.80	100.00

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1、短期职工薪酬	366,955.68	6,529,192.66	6,529,341.67	366,806.67
2、离职后福利-设定提存计划	-	146,196.23	146,196.23	-
合 计	366,955.68	6,675,388.89	6,675,537.90	366,806.67

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年4月30日
1、短期职工薪酬	366,806.67	2,374,799.02	2,331,808.71	409,796.98
2、离职后福利-设定提存计划	-	57,118.13	57,118.13	-
合 计	366,806.67	2,431,917.15	2,388,926.84	409,796.98

2、短期职工薪酬情况

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	366,955.68	6,020,749.19	6,020,898.20	366,806.67
2、职工福利费		459,591.70	459,591.70	-
3、社会保险费		48,851.77	48,851.77	-
其中：医疗保险费		43,411.10	43,411.10	-
工伤保险费		2,517.24	2,517.24	-
生育保险费		2,923.43	2,923.43	-
合 计	366,955.68	6,529,192.66	6,529,341.67	366,806.67

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年4月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	366,806.67	2,272,874.61	2,229,884.30	409,796.98
2、职工福利费	-	81,435.88	81,435.88	-
3、社会保险费	-	20,488.53	20,488.53	-
其中：医疗保险费	-	17,962.14	17,962.14	-
工伤保险费	-	1,053.00	1,053.00	-
生育保险费	-	1,473.39	1,473.39	-
合 计	366,806.67	2,374,799.02	2,331,808.71	409,796.98

3、设定提存计划情况

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险费		137,659.06	137,659.06	
2、失业保险费		8,537.17	8,537.17	
合 计		146,196.23	146,196.23	

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 4 月 30 日
1、基本养老保险费		53,712.94	53,712.94	
2、失业保险费		3,405.19	3,405.19	
合 计		57,118.13	57,118.13	

(十一) 应交税费

税 种	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
企业所得税	1,587,525.10	365,315.72	254,214.40
个人所得税	4,879.16	-	-
增值税	302,516.92	301,472.04	141,921.95
城市维护建设税	29,004.36	23,996.21	8,058.82
教育费附加	20,717.36	17,140.10	5,756.26
其他税费	8,434.56	8,434.56	2,302.49
合 计	1,953,077.46	716,358.63	412,253.92

(十二) 实收资本

股 东	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
贺志毅		-	990,000.00
曹理		-	10,000.00
肖亮	990,000.00	990,000.00	
周爱彬	10,000.00	10,000.00	
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

注：实收资本增减变动情况详见附注一、企业基本情况。

(十三) 资本公积

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	10,280,000.00			10,280,000.00
合 计	10,280,000.00	-	-	10,280,000.00

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	10,280,000.00			10,280,000.00
合 计	10,280,000.00	-	-	10,280,000.00

注：2016年4月，本公司的实际控制人肖亮将其所控制的武汉机游96%的股权转让给本公司，武汉机游的另一股东张萌将其持有武汉机游4%股权转让给本公司，转让完成后本公司持有武汉机游100%的股权。根据同一控制下的企业合并，

在编制合并当期期末的比较报表时，应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。提供比较报表时，应对前期比较报表进行调整，因企业合并实际发生在 2016 年当期，以前期间合并方账面上并不存在对被合并方的长期股权投资，在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产在比较报表中，调增资本公积期初余额；同时按照母公司享有子公司期初留存收益的份额，以资本公积为限，转入留存收益。因合并增加净资产调增的资本公积和因恢复留存收益冲抵的资本公积，最终形成资本公积 1028 万元。

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 4 月 30 日
资本溢价	10,280,000.00	1,715,766.01	10,280,000.00	1,715,766.01
合 计	10,280,000.00	1,715,766.01	10,280,000.00	1,715,766.01

注：本期资本公积增加系将武汉机游 2016 年 1-4 月产生的留存收益从资本公积予以恢复所致。

(十四) 盈余公积

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积		60,339.71		60,339.71
合 计		60,339.71		60,339.71

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	60,339.71	569,122.75		629,462.46
合 计	60,339.71	569,122.75		629,462.46

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 4 月 30 日
法定盈余公积	629,462.46			629,462.46
合 计	629,462.46			629,462.46

(十五) 未分配利润

项 目	2016 年 4 月 30 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	4,198,676.15	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,198,676.15	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,081,033.44	—
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	12,279,709.59	

项 目	2015 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-225,296.92	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-225,296.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,993,095.82	—

项 目	2015 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	569,122.75	10%
期末未分配利润	4,198,676.15	

项 目	2014 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-726,129.51	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-726,129.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	561,172.30	—
减：提取法定盈余公积	60,339.71	10%
期末未分配利润	-225,296.92	

（十六） 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	24,154,001.95	13,603,422.46	26,667,766.13	17,945,560.07	14,956,403.14	12,453,508.37
页面广告	1,587,552.21	874,954.82	2,913,886.65	1,997,899.20	4,721,546.17	3,378,738.24
软件营销及推广	22,566,449.74	12,728,467.64	23,753,879.48	15,947,660.87	10,234,856.97	9,074,770.13
合 计	24,154,001.95	13,603,422.46	26,667,766.13	17,945,560.07	14,956,403.14	12,453,508.37

（十七） 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	41,666.97	41,163.16	32,713.11
教育费附加	17,857.27	17,641.36	14,019.90
地方教育费附加	11,904.85	13,229.17	9,346.60
合 计	71,429.09	72,033.69	56,079.61

（十八） 销售费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	115,907.06	87,410.04	27,932.75
市场营销费	4,046.36	9,186.20	6,309.94
折旧及资产摊销	5,155.97	13,178.83	3,807.22
租赁费	12,162.15	50,585.31	25,140.38
其他	15,775.71	50,322.32	41,084.16
合 计	153,047.25	210,682.70	104,274.45

(十九) 管理费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	372,000.17	727,683.84	690,537.19
行政开支	284,159.80	1,131,458.26	197,656.23
税费	3,104.90	20,830.98	12,017.55
折旧及摊销	36,417.97	42,742.34	7,983.68
研发支出	365,137.76	1,272,204.96	492,084.93
租赁费	8,108.10	73,723.54	19,548.37
其他	87,518.90	561,826.02	95,750.95
合 计	1,156,447.60	3,830,469.94	1,515,578.90

(二十) 财务费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
减：利息收入	6,044.21	9,327.29	19,256.02
手续费及其他支出	1,700.08	3,104.62	1,955.88
合 计	-4,344.13	-6,222.67	-17,300.14

(二十一) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-215,840.29	374,448.79	234,801.11
合 计	-215,840.29	374,448.79	234,801.11

(二十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得			839,900.00	839,900.00	252,600.00	252,600.00
合 计	-	-	839,900.00	839,900.00	252,600.00	252,600.00

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
武汉市洪山区现代服务业专项资金			600,000.00	与收益相关		
武汉市经济和信息化委员会创业十佳奖励资金			25,000.00	与收益相关		
武汉市洪山区政府科学技术研究			214,900.00	与收益相关	252,600.00	与收益相关

项 目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
与开发项目基金						
合 计	-	-	839,900.00	-	252,600.00	

注 1：根据武汉市发展和改革委员会《2015 年武汉市现代服务业发展专项资金（第一批）拟扶持项目公示》，本公司于 2015 年收到现代服务业发展专项资金 60 万元。

注 2：本公司于 2015 年收到武汉洪山区财政局创意产业扶持政策兑现的科学技术与研究开发项目奖金 21.49 万元，于 2014 年收到 25.26 万元。

（二十三）营业外支出

项 目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	10,000.00	10,000.00	15,000.00	15,000.00	100,000.00	100,000.00
合 计	10,000.00	10,000.00	15,000.00	15,000.00	100,000.00	100,000.00

（二十四）所得税费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,222,209.38	145,052.55	254,214.40
递延所得税费用	76,597.15	-72,454.76	-53,325.86
合 计	1,298,806.53	72,597.79	200,888.54

（二十五）现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	6,044.21	9,327.29	19,256.02
补助收入		839,900.00	252,600.00
关联股东往来	1,000,000.00	1,567,702.68	1,310,000.00
收到其他单位往来款	4,000,000.00	4,228,018.48	4,000,000.00
合 计	5,006,044.21	6,644,948.45	5,581,856.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
费用支出	434,689.84	2,161,652.94	572,255.96
银行手续费	1,700.08	3,104.62	1,955.88
对外捐赠	10,000.00	15,000.00	100,000.00
关联股东往来	1,191,175.08	-	5,051,862.05
支付其他单位的往来	774,342.02	5,267,917.50	8,538,977.11
合 计	2,411,907.02	7,447,675.06	14,265,051.00

(二十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	8,081,033.43	4,993,095.82	561,172.30
加：资产减值准备	-215,840.29	374,448.79	234,801.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,200.51	347,018.22	178,680.31
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	105,171.43	315,514.39	262,928.56
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）	-	-	-
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）	76,597.16	-72,454.76	-53,325.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,281,645.94	-4,367,171.56	-7,894,067.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,386,991.07	489,979.08	101,233.33
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	13,860,799.25	2,080,429.98	-6,608,577.77
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	9,427,496.98	4,899,391.72	2,828,961.74
减：现金的期初余额	4,899,391.72	2,828,961.74	1,701,531.08
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	4,528,105.26	2,070,429.98	1,127,430.66

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,564,233.99
其中：武汉机游科技有限公司	8,564,233.99
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	

项 目	金 额
取得子公司支付的现金净额	8,564,233.99

3、 现金及现金等价物

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	9,427,496.98	4,899,391.72	2,828,961.74
其中：库存现金	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	9,427,496.98	4,899,391.72	2,828,961.74
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	9,427,496.98	4,899,391.72	2,828,961.74
注：母公司或集团公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并情况

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	2015 年比较期被合并方收入	2015 年比较期被合并方的净利润	2014 年比较期被合并方收入	2014 年比较期被合并方的净利润
武汉机游科技有限公司	100%	注 1	2016 年 4 月 30 日	合同约定	1,240,579.63	-37,435.84	4,085,162.81	-841,065.16	4,072,182.22	-541,322.34

注 1：武汉机游科技有限公司为本公司实际控制人肖亮控制的另一企业。2016 年 4 月，武汉机游的股东肖亮与张萌与本公司签订股权转让协议，肖亮将其持有的武汉机游 96%股权转让给本公司，张萌将其持有武汉机游 4%股权转让给本公司。股权转让以 2016 年 4 月 30 日武汉机游账面净资产作为支付对价，转让价款已支付。股权转让已于 2016 年 5 月 6 日完成工商变更登记。股权转让完成后，本公司对武汉机游形成同一控制下合并。

2、 合并成本

合并成本	武汉机游科技有限公司
现金	8,564,233.99

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	武汉机游科技有限公司		
	合并日	2015 年期末	2014 年期末
资产：			
货币资金	7,003,428.73	1,727,049.18	675,434.18
应收账款	1,877.39	635,416.34	105,765.08
其他应收款	1,835,800.91	7,569,476.45	9,066,772.81

	武汉机游科技有限公司		
	合并日	2015 年期末	2014 年期末
固定资产	271,802.82		
递延所得税资产	14,208.86	162,421.74	70,921.68
负债：			
应付职工薪酬	158,773.58	220,546.43	194,226.56
应交税费	404,111.14	421,660.31	281,932.20
其他应付款		850,487.14	
净资产：	8,564,233.99	8,601,669.83	9,442,734.99
取得的归属于收购方份额	8,564,233.99	8,601,669.83	9,442,734.99

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式	注册资本
武汉机游科技有限公司	武汉市洪山区	武汉市	互联网及电信增值服务等	100	100	收购	1,028 万

注：武汉机游科技有限公司成立于 2012 年 9 月 13 日，为本公司实际控制人肖亮控制的另一企业，初始注册资本为 100 万元，法人代表为肖亮。2014 年 2 月 24 日，股东会决议公司注册资本由 100 万元变更为 1,028 万元，2014 年 2 月 26 日，武汉恒博联合会计师事务所出具《武恒验字[2014]0049 号验资报告》，确认截至 2014 年 2 月 25 日止，肖亮累计出资 986.88 万元，出资比例 96%，张萌累计出资 41.12 万元，出资比例为 4%。2016 年 4 月，股东会决议将肖亮、张萌所持股权全部转让给本公司，已于 2016 年 5 月 6 日完成工商变更登记。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
肖亮、周爱彬夫妇	100%	100%

注：肖亮与周爱彬系夫妻关系，分别持有武汉飞游 99%、1%的股份，在武汉飞游分别任总经理、监事，为一致行动人。

（二）本公司的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”所述。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉巨博优科技有限公司	本公司股东参股的公司
上海游讯信息科技有限公司	本公司股东参股的公司
上海乐蜀网络科技股份有限公司	本公司股东参股的公司
长沙颉游信息科技有限公司	本公司股东参股的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南聚丰互动网络科技有限公司	本公司股东参股的公司
武汉绿软科技有限公司	本公司股东参股的公司
武汉新云网讯科技有限公司	本公司股东参股的公司
湖北网侠计算机科技有限公司	本公司股东参股的公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-4 月发生额		2015 年发生额		2014 年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
上海乐蜀网络科技有限公司	销售	软件营销	市场	334,004.53	3.33%	930,731.67	4.11%	495,870.29	2.46%
上海游讯信息科技有限公司	销售	软件营销	市场			23,584.91	0.10%		
上海游讯信息科技有限公司	采购	软件分发	市场			3,181,390.57	29.07%		

2、关联方资金拆借情况

关联方	会计期间	本期拆出资金	本期拆入资金
周爱彬	2016 年 1-4 月	1,191,175.08	1,000,000.00
周爱彬	2015 年		1,567,702.68
周爱彬	2014 年	5,051,862.05	1,310,000.00

(五) 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		2014 年 12 月 31 日	
		金额	坏账金额	金额	坏账金额	金额	坏账金额
其他应收款	肖亮及周爱彬夫妇	907,963.75	27,238.91	716,788.67	57,343.09	2,284,491.35	68,534.74

九、或有事项

本公司截止 2016 年 4 月 30 日无需披露的重大或有事项。

十、承诺事项

本公司截止 2016 年 4 月 30 日无需披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2016 年 7 月 1 日，本公司的股东肖亮、周爱彬分别将其持有的武汉飞游 34%、1%的股权转让给新余畅游管理咨询合伙企业（有限合伙）。股权转让以 2016 年 4 月 30 日账面净资产为作价依据，于 2016 年 7 月 18 日办妥了工商变更登记。

2、关联股权转让和清理事项

本公司的股东肖亮于 2016 年 4 月将持有的湖北网侠计算机科技有限公司 15%股权转让给唐霞，将持有的武汉新云网讯科技有限公司 20%股权转让给卜锴，将持有的武汉绿软科技有限公司 30%股权转让给许子华，前述股权转让已于 2016 年 5 月完成工商变更登记手续。本公司的股东肖亮于 2016 年 7 月将持有的上海游讯信息科技有限公司 10%的股权转让给卜锴，将持有的武汉巨博优科技有限公司 40%股权转让给刘瑜，前述股权转让已于 2016 年 7 月完成工商变更登记手续。本公司股东肖亮参股的湖南聚丰互动网络科技有限公司和长沙飓游信息科技有限公司已分别于 2016 年 5 月 16 日、2016 年 6 月 22 日完成清算组备案。

十二、母公司财务报表重要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款分类列示

种 类	2016 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	9,351,364.29	100	289,452.83	3.10
组合小计	9,351,364.29	100	289,452.83	3.10
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	9,351,364.29	100	289,452.83	

种 类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	6,282,975.62	100	189,062.56	3.01
组合小计	6,282,975.62	100	189,062.56	3.01
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,282,975.62	100	189,062.56	

种 类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,183,176.33	100	35,495.29	3.00
组合小计	1,183,176.33	100	35,495.29	3.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,183,176.33	100	35,495.29	

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	2016年4月30日			2015年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	9,173,126.12	3	275,193.78	6,271,509.79	3	188,145.29	1,183,176.33	3	35,495.29
1至2年	178,238.17	8	14,259.05	11,465.83	8	917.27	-	8	-
合 计	9,351,364.29		289,452.83	6,282,975.62		189,062.56	1,183,176.33		35,495.29

2、截止2016年4月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
日月同行信息技术(北京)有限公司	1,580,506.00	1年以内	16.90	47,415.18
上海高欣计算机系统有限公司	1,409,915.40	1年以内 1,231,677.23元, 1-2年 178,238.17元	15.08	51,209.37
海南至尊联盟网络科技有限公司	1,367,003.00	1年以内	14.62	41,010.09
北京小子科技有限公司	2,327,383.20	1年以内	24.89	69,821.50
广州彩瞳网络技术有限公司	1,213,371.00	1年以内	12.98	36,401.13
合 计	7,898,178.60		84.47	245,857.27

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类列示

种 类	2016年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,463,290.39	100	103,898.71	7.10
组合小计	1,463,290.39	100	103,898.71	7.10
3. 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	1,463,290.39	100	103,898.71	

种 类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,206,893.54	100	48,706.81	4.04
组合小计	1,206,893.54	100	48,706.81	4.04
3. 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	1,206,893.54	100	48,706.81	

种 类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	250,000.00	100	7,500.00	3.00
组合小计	250,000.00	100	7,500.00	3.00
3. 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	250,000.00	100	7,500.00	

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	2016年4月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	1,113,290.39	3	33,398.71	956,893.54	3	28,706.81	250,000.00	3	7,500.00
1至2年	100,000.00	8	8,000.00	250,000.00	8	20,000.00	-	8	-
2至3年	250,000.00	25	62,500.00	-	25		-	25	-

账 龄	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
合 计	1,463,290.39		103,898.71	1,206,893.54		48,706.81	250,000.00		7,500.00

2、 截止 2016 年 4 月 30 日，按欠款方归集的其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额	款项性质
肖亮及周爱斌夫妇	907,963.75	1 年以内	62.05	27,238.91	借支
湖北创意在线文化科技有限公司	200,000.00	2-3 年	13.67	50,000.00	其他
湖北康辉国际旅行社有限责任公司	115,920.00	1 年以内	7.92	3,477.60	公司集体旅游预付款
艺龙世纪(武汉)科技有限公司	100,000.00	1-2 年	6.83	8,000.00	其他
张萌	68,630.64	1 年以内	4.69	2,058.92	其他
合 计	1,392,514.39		95.16	90,775.43	

(三) 长期股权投资

项 目	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			2014 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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,564,233.99		8,564,233.99						
合 计	8,564,233.99		8,564,233.99						

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	22,913,422.32	12,167,373.00	22,582,603.32	14,385,379.43	10,884,220.92	9,007,720.60
页面广告	594,465.66	47,418.88	694,888.44	590,435.50	3,448,328.39	1,868,347.61
软件营销及推广	22,318,956.66	12,119,954.12	21,887,714.88	13,794,943.94	7,435,892.53	7,139,372.99
合 计	22,913,422.32	12,167,373.00	22,582,603.32	14,385,379.43	10,884,220.92	9,007,720.60

武汉飞游科技有限公司

二〇一六年九月五日

第 17 页至第 49 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____