

长沙聚丰网络科技有限公司
模拟合并财务报表审
计报告

大信审字【2016】第 6-00109 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 6-00109 号

江西恒大高新技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长沙聚丰网络科技有限公司（以下简称“长沙聚丰”）按照模拟合并财务报表附注二所述的编制基础编制的模拟合并财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 4 月 30 日的模拟合并资产负债表，2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-4 月的模拟合并利润表、模拟合并现金流量表以及模拟合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照模拟合并财务报表附注三所述的编制基础编制模拟合并财务报表是长沙聚丰管理层的责任，这种责任包括：（1）按照模拟合并财务报表附注二所述的编制基础编制模拟合并财务报表，并使其实现公允反应；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟合并财务报表不存在由于舞弊或者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模拟合并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执业道德守则，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，包括对由于舞弊或者错误导致的模拟合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟合并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



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

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，以及评价模拟合并财务报表的总体列报。

三、审计意见

我们认为，长沙聚丰模拟合并财务报表在所有重大方面按照模拟合并财务报表附注三所述的编制基础编制，公允反映了长沙聚丰 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日以及 2016 年 4 月 30 日的模拟合并财务状况以及 2014 年度、2015 年度以及 2016 年 1-4 月的模拟合并经营成果和模拟合并现金流量。

四、使用限制

本审计报告仅供江西恒大高新技术股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组之申报资料时使用，不得用作其他任何用途。

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：

二〇一六年九月五日



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

模拟合并资产负债表

编制单位：长沙聚丰网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五（一）	1,956,662.00	5,970,836.31	1,335,311.00
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）	12,625,400.26	4,777,520.93	4,039,113.36
预付款项	五（三）	103,000.00		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（四）	63,553.97	1,809,476.95	4,301,805.76
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（五）	9,000,000.00	2,964,850.00	2,964,850.00
流动资产合计		23,748,616.23	15,522,684.19	12,641,080.12
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五（六）	12,706,022.27	227,386.16	161,021.35
在建工程				



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

工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五(七)	1,326,780.00	1,530,900.00	
递延所得税资产	五(八)	113,862.17	55,911.77	65,200.41
其他非流动资产				
非流动资产合计		14,146,664.44	1,814,197.93	226,221.76
资产总计		37,895,280.67	17,336,882.12	12,867,301.88

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

模拟合并资产负债表（续）

编制单位：长沙聚丰网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	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(九)	3,580,355.48	5,000,000.00	4,402,719.35
预收款项	五(十)	572,010.18	634,971.59	423,378.46
应付职工薪酬	五(十一)	425,510.00	689,838.82	653,588.91
应交税费	五(十二)	6,606,270.84	5,333,299.63	1,227,568.27



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)			
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五(十三)	10,520,095.96	104,233.87	120,910.00
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	五(十四)			6,125,000.00
流动负债合计		21,704,242.46	11,762,343.91	12,953,164.99
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		21,704,242.46	11,762,343.91	12,953,164.99
所有者权益:				
实收资本	五(十五)	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积			0.00	
减: 库存股				



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

其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（十六）	509,275.23	509,275.23	
未分配利润	五（十七）	15,181,762.98	4,565,262.98	-585,863.11
归属于母公司所有者权益合计		16,191,038.21	5,574,538.21	-85,863.11
少数股东权益				
所有者权益合计		16,191,038.21	5,574,538.21	-85,863.11
负债和所有者权益总计		37,895,280.67	17,336,882.12	12,867,301.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟合并利润表

编制单位：长沙聚丰网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	五（十八）	26,704,794.97	39,442,808.12	18,830,974.84
减：营业成本	五（十八）	10,465,259.90	23,399,888.94	12,489,003.70
营业税金及附加	五（十九）	104,988.01	190,051.11	60,145.82
销售费用	五（二十）	107,776.18	353,280.41	312,550.41
管理费用	五（二十一）	2,517,316.14	5,795,310.22	3,369,076.12
财务费用	五（二十二）	-1,200.21	-12,120.92	-4,051.29
资产减值损失	五（二十三）	231,801.60	-37,154.55	260,801.62
加：公允价值变动收益				



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）		13,278,853.35	9,753,552.91	2,343,448.46
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（亏损以“-”号填列）		13,278,853.35	9,753,552.91	2,343,448.46
减：所得税费用	五（二十四）	2,662,353.35	4,093,151.59	1,020,389.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,616,500.00	5,660,401.32	1,323,059.35
其中：归属于母公司所有者的净利润		10,616,500.00	5,660,401.32	1,323,059.35
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		10,616,500.00	5,660,401.32	1,323,059.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,616,500.00	5,660,401.32	1,323,059.35
归属于少数股东的综合收益总				



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

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：-124,028.14 元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟合并现金流量表

编制单位：长沙聚丰网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-4 月	2015 年度	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		20,108,691.84	41,030,107.74	16,752,305.94
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）	8,612,128.96	11,323,805.68	4,223,389.89
经营活动现金流入小计		28,720,820.80	52,353,913.42	20,975,695.83
购买商品、接受劳务支付的现金		11,106,710.35	18,434,359.94	1,907,490.08
支付给职工以及为职工支付的现金		3,171,804.21	7,646,929.98	7,423,262.28
支付的各项税费		2,329,693.49	1,724,495.08	639,103.67
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十五）	1,220,537.06	11,950,523.11	10,502,976.56



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

经营活动现金流出小计		17,828,745.11	39,756,308.11	20,472,832.59
经营活动产生的现金流量净额		10,892,075.69	12,597,605.31	502,863.24
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		2,964,850.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,964,850.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,871,100.00	1,837,080.00	
投资支付的现金		9,000,000.00	2,625,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		17,871,100.00	7,962,080.00	
投资活动产生的现金流量净额		-14,906,250.00	-7,962,080.00	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				



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

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				
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				
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		-4,014,174.31	4,635,525.31	502,863.24
加：期初现金及现金等价物余额		5,970,836.31	1,335,311.00	832,447.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,956,662.00	5,970,836.31	1,335,311.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长沙聚丰网络科技有限公司 模拟合并财务报表附注

(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

长沙聚丰网络科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 系由自然人陈遂佰、陈遂仲以及肖明共同出资设立, 于 2010 年 6 月 10 日在长沙市工商行政管理局雨花分局登记注册, 取得注册号为 91430111557610164U 的企业法人营业执照, 公司注册资本 50 万元, 其中陈遂仲出资人民币 20 万元, 持股比例为 40%, 陈遂佰出资人民币 20 万元, 持股比例 40%, 肖明出资人民币 10 万元, 持股比例为 20%。

公司法定代表人陈遂仲。

公司住所: 长沙市雨花区上河国际商业广场 B 区 2414 房。

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: 计算机软件开发; 网页设计。(涉及行政许可的凭许可证经营)

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, 公司拥有长沙七丽网络科技有限公司(以下简称“长沙七丽”)1 家子公司。

二、财务报表的编制基础

1、模拟合并财务报表的编制基础

根据江西恒大高新技术股份有限公司(以下简称“恒大高新公司”)与本公司股东陈遂仲、陈遂佰、肖明、新余聚游管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称新余聚游)于 2016 年 8 月签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》, 恒大高新公司拟向本公司股东遂仲、陈遂佰、肖明和新余聚游发行股份 18,483,516 股及支付现金 8,410 万元, 用于购买本公司 100% 股权。

根据本公司与陈遂仲、陈遂佰、肖明签订的股权转让协议, 本公司于 2016 年 4 月 27 日将持有深圳华强聚丰电子科技有限公司(以下简称深圳华强聚丰)的 52.5% 的股份转让给自然

人陈遂仲、陈遂佰、肖明。本次重大资产重组的交易对价以中铭国际资产评估(北京)有限责任公司给出的收益法评估价值(不含深圳华强聚丰)为基础,各方协商确定。

本公司为本次重大资产重组之目的,为真实反映本公司的经营业绩,在假设本公司对深圳华强聚丰的股权处置行为已于报告期初(即2014年1月1日)完成的前提下,编制了模拟合并财务报表,包括2014年12月31日和2015年12月31日及2016年4月30日的模拟合并资产负债表,2014年度、2015年度及2016年1-4月的模拟合并利润表、模拟合并现金流量表以及模拟合并财务报表附注。

本模拟合并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,还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第15号-财务报表的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

2、模拟合并财务报表的编制方法

本模拟合并财务报表假设本公司对深圳华强聚丰的股权收购行为、增资行为以及股权处置行为已于报告期初完成。即假设2014年1月1日本公司已将持有的深圳华强聚丰股权全部处置并持续经营。

编制方法具体如下:

(1) 本模拟合并财务报表基于附注三所披露的各项重要会计政策和会计估计编制。本模拟合并财务报表采用的会计政策和会计估计符合《企业会计准则》的规定,与公司实际采用的会计政策、会计估计一致。

(2) 鉴于模拟合并财务报表之特殊编制目的,本模拟合并财务报表不包括模拟合并所有者权益变动表,并且仅列报和披露模拟合并财务信息,未列报和披露本公司财务信息。

(3) 本模拟合并财务报表编制时未考虑本次重组中可能产生的流转税及其他税项。

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2014年12月31日、2015年12月31日、2016年4月30日的模拟合并财务状况以及2014年度、2015年度、2016年1-4月的模拟合并经营成果和模拟合并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）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算

差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

（九）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。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。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
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

（十一） 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。

（十二） 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。

（十三） 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。

（十四） 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。

（十五） 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。

（十六） 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。

（十七） 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。

（十八） 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。

(十九) 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。

（二十）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。

（二十一） 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

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	25%

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
现金	2,006.36	14,799.19	193,605.68
银行存款	1,954,655.64	5,956,037.12	1,141,705.32
合 计	1,956,662.00	5,970,836.31	1,335,311.00

（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	13,078,574.07	100	453,173.81	3.47

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(%)
组合小计	13,078,574.07	100	453,173.81	3.47
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	13,078,574.07	100	453,173.81	

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	4,945,204.80	100.00	167,683.87	3.39
组合小计	4,945,204.80	100.00	167,683.87	3.39
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	4,945,204.80	100.00	167,683.87	

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	4,166,869.44	100	127,756.08	3.07
组合小计	4,166,869.44	100	127,756.08	3.07
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	4,166,869.44	100	127,756.08	

(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	12,736,335.90	3	382,090.08	4,745,650.31	3	142,369.51	4,111,869.44	3	123,356.08
1至2年	166,034.18	8	13,282.73	144,554.49	8	11,564.36	55,000.00	8	4,400.00
2至3年	121,203.99	25	30,301.00	55,000.00	25	13,750.00			
3至4年	55,000.00	50	27,500.00						
合 计	13,078,574.07		453,173.81	4,945,204.80		167,683.87	4,166,869.44		127,756.08

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 285,489.94 元、39,927.79 元、127,756.08 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
百度在线网络技术(北京)有限公司	3,096,557.10	1 年以内	23.68	92,896.71
海南至尊联盟网络科技有限公司	2,531,696.20	1 年以内	19.36	75,950.89
日月同行信息技术(北京)有限公司	1,865,866.75	1 年以内	14.27	55,976.00
上海高欣计算机系统有限公司	1,020,075.16	1 年以内	7.80	30,602.25
山西成宁科技有限公司	783,500.00	1 年以内	5.99	23,505.00
合 计	9,297,695.21		71.10	278,930.85

(三) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

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	103,000.00	100				
合 计	103,000.00	100				

2、截止 2016 年 04 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖南东晟家具有限公司	103,000.00	100
合 计	103,000.00	100

(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	65,828.83	100	2,274.86	3.46
组合小计	65,828.83	100	2,274.86	3.46
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

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(%)
合 计	65,828.83	100	2,274.86	

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其他应收款				
账龄组合	1,865,440.15	100	55,963.20	3.00
组合小计	1,865,440.15	100	55,963.20	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	1,865,440.15	100	55,963.20	

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	4,434,851.30	100	133,045.54	3
账龄组合	4,434,851.30	100	133,045.54	3
组合小计				
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	4,434,851.30	100	133,045.54	

(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	59,828.83	3	1,794.86	1,865,440.15	3	55,963.20	4,434,851.30	3	133,045.54
1至2年	6,000.00	8	480.00						
合 计	65,828.83		2,274.86	1,865,440.15		55,963.20	4,434,851.30		133,045.54

2、2016年1-4月、2015年和2014年各期间计提坏账准备金额分别为-53,688.34元、-77,082.34元、133,045.54元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年04月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
------	-------------	-------------	-------------

款项性质	2016年04月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
股东借支		1,747,771.30	4,434,851.30
员工借支备用金	65,828.83	117,668.85	
合计	65,828.83	1,865,440.15	4,434,851.30

(五) 其他流动资产

项 目	2016年04月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
深圳华强聚丰股权处置价款		2,964,850.00	2,964,850.00
在途投资款	9,000,000.00		
合计	9,000,000.00	2,964,850.00	2,964,850.00

注1：2016年4月本公司与陈遂仲、陈遂佰、肖明签订股权转让协议，本公司将持有深圳华强聚丰电子科技有限公司的52.5%的股份转让给自然人陈遂仲、陈遂佰、肖明，股权处置作价2,964,850.00元。本报告假设本公司对深圳华强聚丰的股权已于2014年1月1日前处置，处置价款计入其他流动资产。股权处置价款已于2016年4月实际收到。

注2：在途投资款系本公司于2016年4月30日对子公司长沙七丽增资，长沙七丽于2016年5月3日实际收到该笔投资款所致。详见附注十一、资产负债表日后事项所述。

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、2015年1月1日	225,418.00	10,223.00	235,641.00
2、本期增加金额	123,586.86	28,343.00	151,929.86
（1）购置	123,586.86	28,343.00	151,929.86
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、2015年12月31日	349,004.86	38,566.00	387,570.86
二、累计折旧			
1、2015年1月1日	71,382.37	3,237.28	74,619.65
2、本期增加金额	80,238.16	5,326.89	85,565.05
（1）计提	80,238.16	5,326.89	85,565.05
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、2015年12月31日	151,620.53	8,564.17	160,184.70
三、2015年12月31日账面价值	197,384.33	30,001.83	227,386.16

项 目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、2016年1月1日		349,004.86	38,566.00		387,570.86

项 目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
2、本期增加金额	12,190,954.00	56,540.02	2,175.93	286,752.14	12,536,422.09
(1) 购置	12,190,954.00	56,540.02	2,175.93	286,752.14	12,536,422.09
3、本期减少金额					
(1) 合并范围变化减少					
4、2016年4月30日	12,190,954.00	405,544.88	40,741.93	286,752.14	12,923,992.95
二、累计折旧					
1、2016年1月1日		151,620.53	8,564.17		160,184.70
2、本期增加金额		39,889.00	4,276.25	13,620.73	57,785.98
(1) 计提		39,889.00	4,276.25	13,620.73	57,785.98
3、本期减少金额					
(1) 合并范围变化减少					
4、2016年4月30日		191,509.53	12,840.42	13,620.73	217,970.68
三、2016年4月30日账面价值	12,190,954.00	214,035.35	27,901.51	273,131.41	12,706,022.27

注1：公司购买的新三城大厦2801至2812号房屋（账面价值12,190,954.00元），产权证书已于2016年8月取得。

(七) 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		1,837,080.00	306,180.00		1,530,900.00
合 计		1,837,080.00	306,180.00		1,530,900.00

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	1,530,900.00		204,120.00		1,326,780.00
合 计	1,530,900.00		204,120.00		1,326,780.00

(八) 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	113,862.17	455,448.67	55,911.77	223,647.07	65,200.41	260,801.62
小 计	113,862.17	455,448.67	55,911.77	223,647.07	65,200.41	260,801.62

(九) 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	3,580,355.48	100	4,646,708.06	92.93	4,402,719.35	100

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年以上			353,291.94	7.07		
合 计	3,580,355.48	100	5,000,000.00	100	4,402,719.35	100

(十) 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	196,695.02	34.39	511,465.03	80.55	423,378.46	100
1年以上	375,315.16	65.61	123,506.56	19.45		
合 计	572,010.18	100	634,971.59	100	423,378.46	100

2、截止2016年4月30日，账龄超过1年的大额预收账款情况

债权单位名称	金额	欠款年限	未偿还的原因
上海剑圣网络科技有限公司	242,707.20	1-2年	合作终止，期后已偿还
飞狐信息技术（天津）有限公司	122,968.80	2-3年	未结算
合 计	365,676.00		

(十一) 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	653,588.91	7,709,397.67	7,673,147.76	689,838.82
2、离职后福利-设定提存计划		28,882.08	28,882.08	-
合 计	653,588.91	7,738,279.75	7,702,029.84	689,838.82

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	689,838.82	3,243,309.62	3,507,638.44	425,510.00
2、离职后福利-设定提存计划		19,548.24	19,548.24	-
合 计	689,838.82	3,262,857.86	3,527,186.68	425,510.00

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	653,588.91	6,776,302.87	6,740,052.96	689,838.82
2、职工福利费		920,983.88	920,983.88	-
3、社会保险费		10,870.92	10,870.92	-
其中：医疗保险费		9,942.36	9,942.36	-

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
工伤保险费		254.73	254.73	-
生育保险费		673.83	673.83	-
4、住房公积金		1,240.00	1,240.00	-
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	653,588.91	7,709,397.67	7,673,147.76	689,838.82

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	689,838.82	3,015,005.05	3,279,333.87	425,510.00
2、职工福利费		220,226.41	220,226.41	-
3、社会保险费		8078.16	8078.16	-
其中：医疗保险费		7,296.00	7,296.00	-
工伤保险费		325.92	325.92	-
生育保险费		456.24	456.24	-
4、住房公积金		-		-
5、工会经费和职工教育经费				-
合 计	689,838.82	3,243,309.62	3,507,638.44	425,510.00

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		26,956.59	26,956.59	
2、失业保险费		1,925.49	1,925.49	
合 计		28,882.08	28,882.08	

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		18,244.80	18,244.80	
2、失业保险费		1,303.44	1,303.44	
合 计		19,548.24	19,548.24	

(十二) 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	6,045,518.66	5,161,757.81	1,085,589.52
增值税	503,430.85	164,774.37	141,025.71
城市维护建设税	30,303.58	3,947.11	555.37
教育费附加	17,134.06	1,538.69	85.09
地方教育费附加	9,883.69	1,281.65	312.58
合 计	6,606,270.84	5,333,299.63	1,227,568.27

(十三) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类情况

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
职工备用金	2,441.28	104,233.87	120,910.00
尚未支付开发商的购房款	3,657,286.00		
关联方往来	6,860,368.68		
合 计	10,520,095.96	104,233.87	120,910.00

注：应付开发商的购房款 3,657,286.00，已于 2016 年 6 月 3 日由本公司实际支付。

(十四) 其他流动负债

项 目	2016 年 04 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付投资款			6,125,000.00
合 计			6,125,000.00

注：2015 年 5 月 7 日，本公司与深圳华强电子交易网络有限公司签署了《股权转让协议》，约定深圳华强电子交易网络有限公司将其持有的深圳华强聚丰 35%的股权以人民币 350 万元的价格转让给本公司。2015 年 11 月深圳华强聚丰增资 500 万元，本公司同比例增资 262.5 万元。本报告假设本公司对深圳华强聚丰的收购行为及增资行为已于报告期期初完成，应付投资款计入其他流动负债。

(十五) 实收资本

股 东	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
陈遂仲	200,000.00	200,000.00	200,000.00
陈遂佰	200,000.00	200,000.00	200,000.00
肖明	100,000.00	100,000.00	100,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00	500,000.00

(十六) 盈余公积

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		509,275.23		509,275.23
合 计		509,275.23		509,275.23

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 4 月 30 日
法定盈余公积	509,275.23			509,275.23
合 计	509,275.23			509,275.23

(十七) 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	4,565,262.98	
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	4,565,262.98	—

项 目	2016年4月30日	
	金 额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,616,500.00	—
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	15,181,762.98	

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	-585,863.11	—
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	-585,863.11	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,660,401.32	—
减：提取法定盈余公积	509,275.23	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	4,565,262.98	

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	-1,908,922.46	—
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	-1,908,922.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,323,059.35	—
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	-585,863.11	

（十八） 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	26,704,794.97	10,465,259.90	39,442,808.12	23,399,888.94	18,830,974.84	12,489,003.70
页面广告	5,584,171.35	1,470,011.36	13,410,432.64	6,940,853.79	6,858,462.60	3,915,164.75
软件营销及推广	21,120,623.62	8,995,248.54	26,032,375.48	16,459,035.15	11,972,512.24	8,573,838.95
合 计	26,704,794.97	10,465,259.90	39,442,808.12	23,399,888.94	18,830,974.84	12,489,003.70

（十九） 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	61,243.02	108,262.61	35,086.58

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
教育费附加	26,247.00	50,107.29	15,034.88
地方教育费附加	17,497.99	31,681.21	10,024.36
合 计	104,988.01	190,051.11	60,145.82

(二十) 销售费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	105,923.00	348,467.08	307,737.08
折旧及摊销	1,853.18	4,813.33	4,813.33
合 计	107,776.18	353,280.41	312,550.41

(二十一) 管理费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,377,427.47	1,834,425.37	1,569,515.38
行政开支	304,872.42	2,130,808.97	1,024,010.47
折旧费用	36,575.81	46,140.05	43,839.65
研发费用	681,839.33	1,471,930.04	665,507.78
物管费	14,802.60	107,730.51	40,697.90
租赁费	8,253.20	11,885.73	11,237.03
装修费	66,117.26	131,975.94	-
其他	27,428.05	60,413.61	14,267.91
合 计	2,517,316.14	5,795,310.22	3,369,076.12

(二十二) 财务费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			-
减：利息收入	3,188.98	13,805.68	4,754.89
手续费及其他支出	1,988.77	1,684.76	703.60
合 计	-1,200.21	-12,120.92	-4,051.29

(二十三) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	231,801.60	-37,154.55	260,801.62
合 计	231,801.60	-37,154.55	260,801.62

(二十四) 所得税费用

1、 所得税费用明细

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	2,720,303.75	4,083,862.95	1,085,589.52

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
递延所得税费用	-57,950.40	9,288.64	-65,200.41
合 计	2,662,353.35	4,093,151.59	1,020,389.11

(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	3,188.98	13,805.68	4,754.89
关联股东往来	8,608,139.98	11,310,000.00	4,100,000.00
其他单位及个人往来款	800.00		118,635.00
合 计	8,612,128.96	11,323,805.68	4,223,389.89

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
销售、管理费用支出	530,513.90	2,570,867.26	1,157,449.96
银行手续费	1,988.77	1,684.76	703.60
员工备用金		35,051.09	
关联股东往来		8,622,920.00	8,794,823.00
其他单位及个人往来款	688,034.39	720,000.00	550,000.00
合 计	1,220,537.06	11,950,523.11	10,502,976.56

(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	10,616,500.00	5,660,401.32	1,323,059.35
加：资产减值准备	231,801.60	-37,154.55	260,801.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,785.98	85,565.05	74,619.65
无形资产摊销			-
长期待摊费用摊销	204,120.00	306,180.00	-
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）	-57,950.40	9,288.64	-65,200.41
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）	-	-	-

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,102,080.04	1,791,075.79	-8,601,720.74
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	941,898.55	4,782,249.06	7,511,303.77
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,892,075.69	12,597,605.31	502,863.24
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	1,956,662.00	5,970,836.31	1,335,311.00
减：现金的期初余额	5,970,836.31	1,335,311.00	832,447.76
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	-4,014,174.31	4,635,525.31	502,863.24

2、 现金及现金等价物

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	1,956,662.00	5,970,836.31	1,335,311.00
其中：库存现金	2,006.36	14,799.19	193,605.68
可随时用于支付的银行存款	1,954,655.64	5,956,037.12	1,141,705.32
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	1,956,662.00	5,970,836.31	1,335,311.00
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）报告期发生的同一控制下企业合并

1、 同一控制下企业合并基本情况

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
长沙七丽网络科技有限公司	100%	股权投资协议	2016 年 1 月 1 日	合同约定	0.00	0.00	9,483,745.82	-124,028.14	441,491.99	-4,098.45

注 1：2016 年 1 月，长沙七丽的股东陈照林与侯晨曦与本公司签订股权转让协议，陈照林将其持有的长沙七丽 60% 股权，侯晨曦将其持有长沙七丽 40% 股权，转让给本公司。股权转让已于 2016 年 1 月 28 日完成工商变更登记。

注 2：陈照林与公司实质控制人陈遂佰和陈遂仲系父子关系，公司实质控制人陈遂仲与侯晨曦系夫妻关系，长沙七丽原股东陈照林和侯晨曦与本公司实质控制人为一致行动人。

2、合并成本

根据本公司与长沙七丽的股东陈照林与侯晨曦签订的股权转让协议约定，陈照林及侯晨曦将其持有的长沙七丽 100%的股权，以 0 元的价格转让给本公司。

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

	长沙七丽网络科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	3,920,648.69	454,996.92
应收账款	1,280,617.95	
其他应收款	1,852,409.00	
递延所得税资产	24,224.44	
负债：		
应付账款	3,000,000.00	353,291.95
应付职工薪酬	49,172.00	85,803.42
应交税费	1,171,854.67	-
其他应付款	2,985,000.00	20,000.00
净资产：	-128,126.59	-4,098.45
取得的归属于收购方份额	-128,126.59	-4,098.45

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
长沙七丽网络科技有限公司	长沙高新区	长沙市	计算机网络开发、服务软件开发等	100	100	收购	100 万元

注：长沙七丽网络科技有限公司成立于 2014 年 12 月 5 日，初始注册资本为 100 万元，其中侯晨曦出资 40 万元，占注册资本 40%；陈照林出资 60 万元，占注册资本 60%。2016 年 1 月 28 日长沙七丽进行工商变更登记，变更为长沙聚丰网络科技有限公司出资 100 万人民币；。

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
陈遂佰、陈遂仲兄弟	80%	80%

(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
肖明	本公司股东
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
湖北网侠计算机科技有限公司	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
湖南聚丰互动网络科技有限公司	本公司股东控制的公司
长沙飓游信息科技有限公司	本公司股东控制的公司
湖南千秋互动广告有限公司	本公司股东控制的公司
长沙乐哈信息技术有限公司	本公司股东参股的公司
长沙趣游网络科技有限公司	本公司股东参股的公司
长沙极度信息技术有限公司	本公司股东参股的公司
郴州七嘴网络科技有限公司	本公司股东参股的公司
长沙求知信息技术有限公司	本公司股东参股的公司
深圳华强聚丰电子科技有限公司	本公司股东控制的公司
湖南大简科技有限公司	本公司股东参股的公司
长沙领杰智能科技有限公司	本公司股东参股的公司
湖南聚丰亲宝科技有限公司	本公司股东控制的公司

(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%
上海乐蜀网络科技股份有限公司	销售	软件营销及推广	市场	75,075.25	0.36%	1,929,742.94	7.41%	48,798.49	0.41%
郴州七嘴网络科技有限公司	采购	软件营销及推广	市场					600,000.00	6.70%

2、关联租赁情况

会计期间	出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2016 年 1-4 月	陈遂仲	长沙聚丰网络科技有限公司	办公楼	240,000.00
2015 年度	陈遂仲	长沙聚丰网络科技有限公司	办公楼	420,000.00

注：合同约定的租赁期间为 2015 年 6 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日，租赁面积 1000 平方米，日租金每平米 2 元。

3、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
陈遂仲	2016 年 1-4 月		8,608,139.98
陈遂仲	2015 年	8,622,920.00	11,310,000.00
陈遂仲	2014 年	8,794,823.00	4,100,000.00

4、关联方股权转让情况

2016 年 4 月，本公司将持有的深圳华强聚丰 52.50% 股权分别转让给本公司股东陈遂仲 21%、本公司股东陈遂佰 21%，本公司股东肖明 10.50%。股权转让价款合计为 2,964,850.00 元。股权转让已于 2016 年 4 月 27 日办妥了工商变更登记。

(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	陈遂仲			1,747,771.30	52,433.14	4,434,851.30	133,045.54

2、应付项目

项目名称	关联方	2016 年 04 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	陈遂仲	6,860,368.68		

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、本公司于 2016 年 4 月 30 日对子公司长沙七丽增资 900 万元，长沙七丽于 2016 年 5 月 3 日实际收到款项，并于 2016 年 5 月 9 日完成工商登记变更。增资后长沙七丽注册资本变更为 1000 万元。

2、根据公司 2016 年 4 月 13 日的股东会决议，公司以 2016 年 3 月 31 日的未分配利润向全体股东转增实收资本 50 万元。转增后，注册资本由 50 万元变更为 100 万元，增资事项业经湖南贝田联合会计师事务所出具（验）字 2016 第 N005 号验资报告予以审验，并于 2016 年 6 月 15 日办完工商变更。

3、关联股权转让和清理事项

本公司的股东陈遂佰、陈遂仲、肖明于 2016 年 7 月 14 日分别将其持有的长沙聚丰 10%、10%、5%的股权转让给新余聚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 14 日办妥了工商变更登记。

本公司的股东陈遂仲于 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 14%股权转让给卜锴，前述股权转让已于 2016 年 5 月完成工商变更登记手续。本公司的股东陈遂仲于 2016 年 6 月将持有的长沙极度信息技术有限公司 30%股权转让给龚韬，将持有的长沙趣游网络科技有限公司 49%股权转让给田瑶，并分别于 2016 年 6 月、2016 年 7 月完成工商变更登记手续。本公司的股东陈遂仲于 2016 年 7 月将持有的上海游讯信息科技有限公司 5.3%的股权转让给卜锴，将持有的长沙乐哈信息技术有限公司 44%股权转让给柳庆海，将持有的郴州七嘴网络科技有限公司 25%股权转让给曹振军，前述股权转让已于 2016 年 7 月完成工商变更登记手续。

本公司股东陈遂仲、陈遂佰控制的湖南聚丰互动网络科技有限公司、长沙飓游信息科技有限公司和湖南千秋互动广告有限公司已分别于 2016 年 5 月 16 日、2016 年 6 月 22 日、2016 年 5 月 19 日完成清算组备案。

长沙聚丰网络科技有限公司

二零一六年九月五日

第 7 页至第 36 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：_____