

长沙聚丰网络科技有限公司

审 计 报 告

大信审字【2016】第 6-00110 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 6-00110 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”）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长沙聚丰管理层的责任，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，长沙聚丰财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长沙聚丰 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

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	12,340,396.23	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	7,646,128.62	4,039,113.36
预付款项	五（三）	103,000.00	528,545.67	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（四）	63,553.97	6,142,471.34	4,301,805.76
存货	五（五）		4,881,862.94	
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（六）	9,000,000.00	880,331.10	
流动资产合计		23,748,616.23	32,419,735.90	9,676,230.12
非流动资产：				
可供出售金融资产	五（七）		2,080,000.00	
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（八）	12,706,022.27	987,856.42	161,021.35
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	五（九）		789,891.20	
开发支出				
商誉	五（十）		14,417,883.97	
长期待摊费用	五（十一）	1,326,780.00	2,196,503.56	
递延所得税资产	五（十二）	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	20,528,046.92	226,221.76
资产总计		37,895,280.67	52,947,782.82	9,902,451.88

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：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	五（十三）		916,600.00	
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（十四）	3,580,355.48	9,319,855.93	4,402,719.35
预收款项	五（十五）	572,010.18	8,452,008.39	423,378.46



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

应付职工薪酬	五（十六）	425, 510. 00	2, 829, 101. 28	653, 588. 91
应交税费	五（十七）	6, 606, 270. 84	5, 406, 519. 04	1, 227, 568. 27
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五（十八）	10, 520, 095. 96	2, 425, 693. 05	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				
流动负债合计		21, 704, 242. 46	29, 349, 777. 69	6, 828, 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	五（十九）		1, 188, 457. 42	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			1, 188, 457. 42	
负债合计		21, 704, 242. 46	30, 538, 235. 11	6, 828, 164. 99
所有者权益：				
实收资本	五（二十）	500, 000. 00	500, 000. 00	500, 000. 00
其他权益工具				
其中：优先股				



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

永续债				
资本公积	五（二十一）		12,924,104.05	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十二）	825,290.23	825,290.23	257,838.53
未分配利润	五（二十三）	14,865,747.98	5,603,715.05	2,316,448.36
归属于母公司所有者权益合计		16,191,038.21	19,853,109.33	3,074,286.89
少数股东权益			2,556,438.38	
所有者权益合计		16,191,038.21	22,409,547.71	3,074,286.89
负债和所有者权益总计		37,895,280.67	52,947,782.82	9,902,451.88

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

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		870,635.16	2,050,187.62	880,314.08
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）	9,307,189.30	3,496,902.98	4,039,113.36
预付款项		103,000.00		
应收利息				
应收股利				



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

其他应收款	十二 (二)	58,033.97	4,695,517.95	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		9,000,000.00		
流动资产合计		19,338,858.43	10,242,608.55	9,221,233.20
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)	1,000,000.00	6,125,000.00	
投资性房地产				
固定资产		12,432,890.86	227,386.16	161,021.35
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				
商誉				
长期待摊费用		1,326,780.00	1,530,900.00	
递延所得税资产		88,038.25	68,324.83	65,200.41
其他非流动资产				
非流动资产合计		14,847,709.11	7,951,610.99	226,221.76
资产总计		34,186,567.54	18,194,219.54	9,447,454.96

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（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		1,592,376.71	2,000,000.00	4,049,427.40
预收款项		565,486.96	634,971.59	423,378.46
应付职工薪酬		425,510.00	640,666.82	567,785.49
应交税费		4,770,284.00	4,161,444.96	1,227,568.27
应付利息				
应付股利				
其他应付款		13,525,081.88	2,004,233.87	100,910.00
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				
流动负债合计		20,878,739.55	9,441,317.24	6,369,069.62
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				



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

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		20,878,739.55	9,441,317.24	6,369,069.62
所有者权益：				
股本		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				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		825,290.23	825,290.23	257,838.53
未分配利润		11,982,537.76	7,427,612.07	2,320,546.81
所有者权益合计		13,307,827.99	8,752,902.30	3,078,385.34
负债和所有者权益总计		34,186,567.54	18,194,219.54	9,447,454.96

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：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（二十四）	60,666,621.28	83,917,892.95	18,830,974.84
减：营业成本	五（二十四）	44,341,521.40	63,617,056.10	12,489,003.70
营业税金及附加	五（二十五）	105,378.25	376,674.96	60,145.82
销售费用	五（二十六）	5,371,641.53	9,851,046.73	312,550.41



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

管理费用	五（二十七）	4,304,673.20	8,395,532.21	3,369,076.12
财务费用	五（二十八）	131,757.32	312,236.16	-4,051.29
资产减值损失	五（二十九）	87,916.99	536,582.92	260,801.62
加：公允价值变动收益				
投资收益	五（三十）	2,313,514.53	3,500,000.00	
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）		8,637,247.12	4,328,763.87	2,343,448.46
加：营业外收入	五（三十一）	13,727.24	139,719.37	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五（三十二）		235,977.70	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		8,650,974.36	4,232,505.54	2,343,448.46
减：所得税费用	五（三十三）	2,662,353.35	4,093,151.59	1,020,389.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,988,621.01	139,353.95	1,323,059.35
其中：归属于母公司所有者的净利润		9,262,032.93	3,854,718.39	1,323,059.35
少数股东损益		-3,273,411.92	-3,715,364.44	
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				



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

(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		5,988,621.01	139,353.95	1,323,059.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,262,032.93	3,854,718.39	1,323,059.35
归属于少数股东的综合收益总额		-3,273,411.92	-3,715,364.44	
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：

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	十二 (四)	20,537,549.33	29,959,062.30	18,389,482.85
减：营业成本	十二 (四)	8,599,419.36	15,606,882.50	12,135,711.75
营业税金及附加		89,546.73	161,608.27	58,556.45
销售费用		107,776.18	353,280.41	312,550.41
管理费用		2,260,067.31	5,198,917.69	3,278,367.00
财务费用		209.63	-5,910.17	-4,051.29
资产减值损失		78,853.68	12,497.71	260,801.62



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：公允价值变动收益				
投资收益		-3,160,150.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		6,241,526.44	8,631,785.89	2,347,546.91
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：非流动资产处置净损失				
三、利润总额		6,241,526.44	8,631,785.89	2,347,546.91
减：所得税费用		1,686,600.75	2,957,268.93	1,020,389.11
四、净利润		4,554,925.69	5,674,516.96	1,327,157.80
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		4,554,925.69	5,674,516.96	1,327,157.80
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

编制单位：长沙聚丰网络科技有限公司

单位：人民币元



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

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		65,029,163.15	97,073,349.39	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（三十四）	9,336,496.44	13,353,235.65	4,223,389.89
经营活动现金流入小计		74,365,659.59	110,426,585.04	20,975,695.83
购买商品、接受劳务支付的现金		57,028,975.11	62,922,693.66	1,907,490.08
支付给职工以及为职工支付的现金		9,640,762.98	18,220,623.44	7,423,262.28
支付的各项税费		2,375,020.14	4,375,574.55	639,103.67
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	4,755,043.00	18,674,134.93	10,502,976.56
经营活动现金流出小计		73,799,801.23	104,193,026.58	20,472,832.59
经营活动产生的现金流量净额		565,858.36	6,233,558.46	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		33,342.90		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		33,342.90		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,089,052.20	3,046,124.70	



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

投资支付的现金		9,000,000.00	2,080,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,678,215.87	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		18,089,052.20	6,804,340.57	
投资活动产生的现金流量净额		-18,055,709.30	-6,804,340.57	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			22,375,000.00	
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			1,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）	7,700,000.00		
筹资活动现金流入小计		7,700,000.00	23,375,000.00	
偿还债务支付的现金		573,600.00	83,400.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,117.29	215,732.66	
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	五（三十四）		11,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		593,717.29	11,799,132.66	
筹资活动产生的现金流量净额		7,106,282.71	11,575,867.34	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-166.00		
五、现金及现金等价物净增加额		-10,383,734.23	11,005,085.23	502,863.24
加：期初现金及现金等价物余额		12,340,396.23	1,335,311.00	832,447.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,956,662.00	12,340,396.23	1,335,311.00



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

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: 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 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		15,782,182.32	32,509,608.64	16,297,569.19
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		13,683,269.54	9,152,013.01	4,203,389.89
经营活动现金流入小计		29,465,451.86	41,661,621.65	20,500,959.08
购买商品、接受劳务支付的现金		8,002,207.35	13,310,009.50	1,907,490.08
支付给职工以及为职工支付的现金		3,122,632.21	7,404,347.02	7,423,262.28
支付的各项税费		1,884,467.35	1,475,196.55	624,269.54
支付其他与经营活动有关的现金		2,034,447.41	10,340,115.04	10,498,070.86
经营活动现金流出小计		15,043,754.32	32,529,668.11	20,453,092.76
经营活动产生的现金流量净额		14,421,697.54	9,131,953.54	47,866.32
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		8,566,100.00	1,837,080.00	
投资支付的现金		10,000,000.00	2,625,000.00	



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		18, 566, 100. 00	7, 962, 080. 00	
投资活动产生的现金流量净额		-15, 601, 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				
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		-1, 179, 552. 46	1, 169, 873. 54	47, 866. 32
加：期初现金及现金等价物余额		2, 050, 187. 62	880, 314. 08	832, 447. 76
六、期末现金及现金等价物余额		870, 635. 16	2, 050, 187. 62	880, 314. 08

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：长沙聚丰网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-4 月							少数股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	小计		
一、上年年末余额	500,000.00	12,924,104.05	-	-	825,290.23	5,731,841.64	19,981,235.92	2,556,438.38	22,537,674.30
加：会计政策变更							-		-
前期差错更正							-		-
同一控制下企业合并						-128,126.59	-128,126.59		-128,126.59
其他							-		-
二、本年年初余额	500,000.00	12,924,104.05	-	-	825,290.23	5,603,715.05	19,853,109.33	2,556,438.38	22,409,547.71
三、本期增减变动金额（减少	-		-	-	-	9,262,032.93	-3,662,071.12		-6,218,509.50



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

以“—”号填列)		-12,924,104.05						-2,556,438.38	
(一) 综合收益总额						9,262,032.93	9,262,032.93	-3,273,411.92	5,988,621.01
(二) 股东投入和减少资本	-	-12,924,104.05	-	-	-	-	-12,924,104.05	716,973.54	-12,207,130.51
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		-12,924,104.05					-12,924,104.05	716,973.54	-12,207,130.51
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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

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	500,000.00	-	-	-	825,290.23	14,865,747.98	16,191,038.21	-	-	16,191,038.21

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：长沙聚丰网络科技有限公司

单位：人民币元



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

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	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	500,000.00	-	-	-	257,838.53	2,320,546.81	3,078,385.34	-	3,078,385.34
加：会计政策变更							-		-
前期差错更正							-		-
同一控制下企业合并						-4,098.45	-4,098.45		-4,098.45
其他							-		-
二、本年初余额	500,000.00	-	-	-	257,838.53	2,316,448.36	3,074,286.89	-	3,074,286.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	12,924,104.05	-	-	567,451.70	3,287,266.69	16,778,822.44	2,556,438.38	19,335,260.82
（一）综合收益总额					-	3,854,718.39	3,854,718.39	-3,715,364.44	139,353.95



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.daxinpa.com.cn

(二) 股东投入和减少资本	-	12,924,104.05	-	-	-	-	12,924,104.05	6,271,802.82	19,195,906.87
1. 股东投入的普通股							-	22,375,000.00	22,375,000.00
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		12,924,104.05					12,924,104.05	-16,103,197.18	-3,179,093.13
(三) 利润分配	-	-	-	-	567,451.70	-567,451.70	-	-	-
1. 提取盈余公积					567,451.70	-567,451.70	-		-
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)							-		-



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.daxinpa.com.cn

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	500,000.00	12,924,104.05	-	-	825,290.23	5,603,715.05	19,853,109.33	2,556,438.38	22,409,547.71	

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：长沙聚丰网络科技有限公司

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	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	益	权益合计
一、上年年末余额	500,000.00					1,251,227.54			-
加：会计政策变更							-		-
前期差错更正							-		-
同一控制下企业合并		-				-	-		-
其他							-		-
二、本年初余额	500,000.00	-	-	-	-	1,251,227.54	1,751,227.54	-	1,751,227.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	257,838.53	1,065,220.82	1,323,059.35	-	1,323,059.35
（一）综合收益总额					-	1,323,059.35	1,323,059.35	-	1,323,059.35
（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							-		-



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								-		-
(三) 利润分配	-	-	-	-	257,838.53	-257,838.53	-	-	-	-
1. 提取盈余公积					257,838.53	-257,838.53	-	-	-	-
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							-	-	-	-
四、本期期末余额	500,000.00	-	-	-	257,838.53	2,316,448.36	3,074,286.89	-	-	3,074,286.89



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

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: 长沙聚丰网络科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	2016 年 1-4 月						
	股本	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	500,000.00	-	-	-	825,290.23	7,427,612.07	8,752,902.30
加: 会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	500,000.00	-	-	-	825,290.23	7,427,612.07	8,752,902.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”)	-	-	-	-	-	4,554,925.69	4,554,925.69



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

号填列)							
(一) 综合收益总额						4, 554, 925. 69	4, 554, 925. 69
(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	500,000.00	-	-	-	825,290.23	11,982,537.76	13,307,827.99

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：长沙聚丰网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度						
	股本	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



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

一、上年年末余额	500,000.00	-	-	-	257,838.53	2,320,546.81	3,078,385.34
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	500,000.00	-	-	-	257,838.53	2,320,546.81	3,078,385.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	567,451.70	5,107,065.26	5,674,516.96
（一）综合收益总额						5,674,516.96	5,674,516.96
（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							-



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							
(三) 利润分配	-	-	-	-	567,451.70	-567,451.70	-
1. 提取盈余公积					567,451.70	-567,451.70	-
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	500,000.00	-	-	-	825,290.23	7,427,612.07	8,752,902.30

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: 长沙聚丰网络科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	2014 年度						
	股本	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	500,000.00					1,251,227.54	1,751,227.54
加: 会计政策变更							-



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

前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	500,000.00	-	-	-	-	1,251,227.54	1,751,227.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	257,838.53	1,069,319.27	1,327,157.80
（一）综合收益总额						1,327,157.80	1,327,157.80
（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	-	-	-	-	257,838.53	-257,838.53	-
1. 提取盈余公积					257,838.53	-257,838.53	-



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

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								
四、本期期末余额	500,000.00		-	-	-	257,838.53	2,320,546.81	3,078,385.34

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

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、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）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、 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、 商品（产品）销售收入

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

①IC及PCB商品（产品）销售：公司以快递签收时间为准，PCB产品以客户签收之日起七天后确认收入；IC产品以快递签收十四天后确认收入。

②销售商品涉及现金折扣的，应当按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。现金折扣在实际发生时计入当期损益。销售商品涉及商业折扣的，应当按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。

③企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，应当在发生时冲减当期销售商品收入。销售退回属于资产负债表日后事项的，适用《企业会计准则第29号——资产负债表日后事项》。

3、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。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

①发烧友服务费：在合同约定的服务期间内分期确认收入。

②VIP会员服务费：申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。

4、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%、17%
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	12,156,900.55	1,141,705.32
其他货币资金		168,696.49	
合 计	1,956,662.00	12,340,396.23	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
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	7,904,786.41	98.44	258,657.79	3.28
组合小计	7,904,786.41	98.44	258,657.79	3.28
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	125,652.70	1.56	125,652.70	100
合 计	8,030,439.11	100	384,310.49	

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	7,661,502.52	3	229,845.08	4,111,869.44	3	123,356.08
1 至 2 年	166,034.18	8	13,282.73	188,283.89	8	15,062.71	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	7,904,786.41		258,657.79	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 305, 106. 92 元、256, 554. 41 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

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	1,865,866.75	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	528,545.67	100		
合 计	103,000.00	100	528,545.67	100		

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				
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				

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(%)
账龄组合	6,372,101.38	100	229,630.04	3.60
组合小计	6,372,101.38	100	229,630.04	3.60
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	6,372,101.38	100	229,630.04	

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	4,434,851.30	100	133,045.54	3
组合小计	4,434,851.30	100	133,045.54	3
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	6,197,251.38	3	185,917.54	4,434,851.30	3	133,045.54
1至2年	6,000.00	8	480.00						
2至3年				174,850.00	25	43,712.50			
合 计	65,828.83		2,274.86	6,372,101.38		229,630.04	4,434,851.30		133,045.54

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-33,745.92元、96,584.50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
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	
押金及保证金		457,897.84	
机器设备转让价款		3,960,186.44	
其他		88,576.95	

款项性质	2016 年 04 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合计	65,828.83	6,372,101.38	4,434,851.30

(五) 存货

1、存货的分类

存货项目	2016 年 04 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				1,081,548.64	183,444.01	898,104.63			
发出商品				3,983,758.31	-	3,983,758.31			
合计				5,065,306.95	183,444.01	4,881,862.94			

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2015 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额			2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他	
库存商品		183,444.01				183,444.01
合 计		183,444.01				183,444.01

存货类别	2016 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额			2016 年 4 月 30 日
			转回	转销	其他	
库存商品	183,444.01				183,444.01	
合 计	183,444.01				183,444.01	

注：存货跌价准备减少系出售子公司深圳华强聚丰电子科技有限公司（以下简称深圳华强聚丰）股权所致，详见附注六（三）所述。

(六) 其他流动资产

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额		880,331.10	
在途投资款	9,000,000.00		
合计	9,000,000.00	880,331.10	

注：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。

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			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
可供出售权益工									

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
具									
其中：按成本计量的				2,080,000.00		2,080,000.00			
合 计				2,080,000.00		2,080,000.00			

2、期末以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
一、2016年1-4月										
深圳芯易泽科技有限公司	2,080,000.00		2,080,000.00							
二、2015年度										
深圳芯易泽科技有限公司		2,080,000.00							8.00	

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	机器设备	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	5,071,025.78	1,003,890.91	28,343.00	6,103,259.69
(1) 购置	125,438.20	138,073.18	28,343.00	291,854.38
(2) 企业合并增加	4,945,587.58	865,817.73		5,811,405.31
3、本期减少金额	5,071,025.78	88,719.47	-	5,159,745.25
(1) 处置或报废	5,071,025.78	88,719.47		5,159,745.25
4、2015年12月31日	-	1,140,589.44	38,566.00	1,179,155.44
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	1,764,938.19	176,421.16	5,326.89	1,946,686.24
(1) 计提	519,622.07	125,572.95	5,326.89	650,521.91
(2) 企业合并增加	1,245,316.12	50,848.21		1,296,164.33
3、本期减少金额	1,764,938.19	65,068.68	-	1,830,006.87

项 目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废	1,764,938.19	65,068.68		1,830,006.87
4、2015年12月31日	-	182,734.85	8,564.17	191,299.02
三、2015年12月31日账面价值	-	957,854.59	30,001.83	987,856.42

注：企业合并增加的固定资产原值和累计折旧系2015年5月收购深圳华强聚丰所致，详见附注六（一）所述。

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	-	1,140,589.44	38,566.00	-	1,179,155.44
2、本期增加金额	12,190,954.00	119,577.20	2,175.93	286,752.14	12,599,459.27
(1) 购置	12,190,954.00	119,577.20	2,175.93	286,752.14	12,599,459.27
3、本期减少金额	-	854,621.76	-	-	854,621.76
(1) 合并范围变化减少		854,621.76			854,621.76
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	-	182,734.85	8,564.17	-	191,299.02
2、本期增加金额	-	93,069.76	4,276.25	13,620.73	110,966.74
(1) 计提		93,069.76	4,276.25	13,620.73	110,966.74
3、本期减少金额	-	84,295.08	-	-	84,295.08
(1) 合并范围变化减少		84,295.08			84,295.08
4、2016年4月30日	-	191,509.53	12,840.43	13,620.73	217,970.68
三、2016年4月30日账面价值	12,190,954.00	214,035.35	27,901.50	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。

注2：企业合并范围变化减少的固定资产原值和累计折旧，系2016年4月处置子公司深圳华强聚丰股权所致，详见附注六（三）所述。

（九）无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2015年1月1日		
2. 本期增加金额	1,355,641.03	1,355,641.03
(1) 购置	25,641.03	25,641.03
(2) 企业合并增加	1,330,000.00	1,330,000.00
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日	1,355,641.03	1,355,641.03
二、累计摊销		
1. 2015年1月1日		
2. 本期增加金额	565,749.83	565,749.83

项目	软件	合计
(1) 计提	78,083.31	78,083.31
(2) 企业合并增加	487,666.52	487,666.52
3. 本期减少金额		
4. 2015 年 12 月 31 日	565,749.83	565,749.83
三、2015 年 12 月 31 日账面价值	789,891.20	789,891.20

注：企业合并增加的无形资产原值和累计摊销系 2015 年 5 月收购深圳华强聚丰所致，详见附注六（一）所述。

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2016 年 1 月 1 日	1,355,641.03	1,355,641.03
2. 本期增加金额	49,982.91	49,982.91
(1) 购置	49,982.91	49,982.91
3. 本期减少金额	1,405,623.94	1,405,623.94
(1) 合并范围变化减少	1,405,623.94	1,405,623.94
4. 2016 年 4 月 30 日		
二、累计摊销		
1. 2016 年 1 月 1 日	565,749.83	565,749.83
2. 本期增加金额		
(1) 计提	46,166.36	46,166.36
3. 本期减少金额		
(1) 合并范围变化减少	611,916.19	611,916.19
4. 2016 年 4 月 30 日		
三、2016 年 4 月 30 日账面价值		

注 2：企业合并范围变化减少的无形资产原值和累计摊销，系 2016 年 4 月处置子公司深圳华强聚丰股权所致，详见附注六（三）所述。

（十）商誉

1、商誉账面原值

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
深圳华强聚丰电子科技有限公司		14,417,883.97		14,417,883.97
合 计		14,417,883.97		14,417,883.97

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 4 月 30 日
深圳华强聚丰电子科技有限公司	14,417,883.97		14,417,883.97	
合 计	14,417,883.97		14,417,883.97	

注 1：2015 年商誉增加原因如下：2011 年 8 月 15 日本公司和深圳华强电子交易网络有限公司共同出资设立深圳华强聚丰电子科技有限公司，本公司以无形资产作价出资 1,330,000.00 元，占注册资本的 35%。2015 年 5 月 7 日，深圳华

强电子交易网络有限公司与本公司签署了《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 万元的对价转让给本公司，转让后本公司持有 70%股权，于 2015 年 5 月 22 日办妥股权转让的工商变更登记。本公司按照合并对价大于合并中取得深圳华强聚丰可辨认净资产公允价值份额的差额列为合并报表中商誉。

注 2：2016 年商誉减少系本公司于 2016 年 4 月 27 日将持有深圳华强聚丰 52.5%股份转让给自然人陈遂仲、陈遂佰、肖明所致。

(十一) 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		2,922,819.80	726,316.24		2,196,503.56
合 计		2,922,819.80	726,316.24		2,196,503.56

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	2,196,503.56		392,035.13	477,688.43	1,326,780.00
合 计	2,196,503.56		392,035.13	477,688.43	1,326,780.00

(十二) 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	455,448.68	55,911.77	223,647.08	65,200.41	260,801.64
小 计	113,862.17	455,448.68	55,911.77	223,647.08	65,200.41	260,801.64

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异		390,293.46	
可抵扣亏损		9,021,047.37	
合 计		9,411,340.83	

(十三) 短期借款

借款条件	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款		916,600.00	
合 计		916,600.00	

(十四) 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 (%)

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	8,966,563.99	96.21	4,402,719.35	100
1年以上			353,291.94	3.79		
合 计	3,580,355.48	100	9,319,855.93	100	4,402,719.35	100

(十五) 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	8,328,501.83	98.54	423,378.46	100
1年以上	375,315.16	65.61	123,506.56	1.46		
合 计	572,010.18	100	8,452,008.39	100	423,378.46	100

注：2016年4月30日预收账款余额较2015年减少788万元，主要系2016年4月27日处置子公司深圳华强聚丰股权导致资产负债表合并范围减少所致，详见附注六（三）所述。

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		

(十六) 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	19,234,677.04	17,659,164.67	2,229,101.28
2、离职后福利-设定提存计划		578,217.67	578,217.67	-
3、辞退福利		600,000.00		600,000.00
合 计	653,588.91	20,412,894.71	18,237,382.34	2,829,101.28

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	2,229,101.28	7,899,632.68	9,703,223.96	425,510.00
2、离职后福利-设定提存计划	-	229,799.29	229,799.29	-
3、辞退福利	600,000.00	200,043.48	800,043.48	-
合 计	2,829,101.28	8,329,475.45	10,733,066.73	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	17,240,782.39	15,683,153.25	2,211,218.05
2、职工福利费		1,189,577.00	1,189,577.00	-
3、社会保险费		129,414.07	129,414.07	-
其中：医疗保险费		91,623.69	91,623.69	-
工伤保险费		7,393.67	7,393.67	-
生育保险费		30,396.71	30,396.71	-
4、住房公积金		308,991.65	308,991.65	-
5、工会经费和职工教育经费		365,911.93	348,028.70	17,883.23
合 计	653,588.91	19,234,677.04	17,659,164.67	2,229,101.28

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	2,211,218.05	7,423,900.84	9,209,608.89	425,510.00
2、职工福利费		251,550.51	251,550.51	
3、社会保险费		54,417.71	54,417.71	
其中：医疗保险费		43,438.28	43,438.28	
工伤保险费		2,903.15	2,903.15	
生育保险费		8,076.28	8,076.28	
4、住房公积金		82,011.15	82,011.15	
5、工会经费和职工教育经费	17,883.23	87,752.47	105,635.70	
合 计	2,229,101.28	7,899,632.68	9,703,223.96	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		527,054.53	527,054.53	
2、失业保险费		51,163.14	51,163.14	
合 计		578,217.67	578,217.67	

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、基本养老保险费		219,269.50	219,269.50	
2、失业保险费		10,529.79	10,529.79	
合 计		229,799.29	229,799.29	

(十七) 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
个人所得税	-	63,478.70	-
增值税	503,430.85	164,774.37	141,025.71
城市维护建设税	30,303.58	3,962.78	555.37

税 种	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
教育费附加	17,134.06	1,545.40	85.09
地方教育费附加	9,883.69	1,286.13	312.58
印花税	-	8,697.45	-
其他	-	1,016.40	-
合 计	6,606,270.84	5,406,519.04	1,227,568.27

(十八) 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	145,777.20	
保证金、押金等款项		2,175,681.98	
合 计	10,520,095.96	2,425,693.05	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。

(十九) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		500,000.00-		500,000.00	
其他	-	688,457.42		688,457.42	销售积分
合 计		1,188,457.42		1,188,457.42	

注 1：本期政府补助增加系 2015 年 5 月收购深圳华强聚丰，因合并范围增加带入期初递延收益所致。

注 2：根据深发改（2014）939 号文，深圳华强聚丰于 2014 年 8 月收到华强 PCB 在线交易与信息分享综合性服务平台项目的政府补助款 50 万元，因项目尚未完成验收，故未结转营业外收入。

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 04 月 30 日	形成原因
政府补助	500,000.00	600,000.00	1,100,000.00		
其他	688,457.42	233,400.35	921,857.77		
合 计	1,188,457.42	833,400.35	2,021,857.77		

注：本期减少金额系 2016 年 4 月 27 日处置子公司深圳华强聚丰股权导致资产负债表合并范围减少所致，详见附注六（三）所述。

(二十) 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

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

(二十一) 资本公积

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
资本溢价		12,924,104.05		12,924,104.05
合 计		12,924,104.05		12,924,104.05

注：2015 年 9 月，由广州市启赋创业投资合伙企业（有限合伙）等四个主体对深圳华强聚丰电子科技有限公司增资 2000 万元，其中实收资本增加 126.67 万元，资本公积增加 1,873.33 万元，本公司对深圳华强聚丰的持股比例由 70%降为 52.5%。本公司按照增资后享有深圳华强聚丰净资产份额与增资前享有深圳华强聚丰净资产份额的差额计入资本公积 12,924,104.05 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	12,924,104.05		12,924,104.05	
合 计	12,924,104.05		12,924,104.05	

注：2016 年 1-4 月资本公积减少系本公司于 2016 年 4 月 27 日，将持有深圳华强聚丰电子科技有限公司 52.5%股份转让给自然人陈遂仲、陈遂佰、肖明所致。

(二十二) 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	257,838.53	567,451.70		825,290.23
合 计	257,838.53	567,451.70		825,290.23

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	825,290.23			825,290.23
合 计	825,290.23			825,290.23

(二十三) 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	5,603,715.05	
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	5,603,715.05	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,262,032.93	—
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	14,865,747.98	

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	2,316,448.36	—
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	2,316,448.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,854,718.39	—
减：提取法定盈余公积	567,451.70	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	5,603,715.05	

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	1,251,227.54	—
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	1,251,227.54	
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	257,838.53	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	2,316,448.36	

（二十四） 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	60,666,621.28	44,341,521.40	83,276,260.37	62,975,423.52	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
商品（产品）销售	33,282,681.16	33,595,811.87	41,946,120.50	39,394,350.73		
网络平台服务	679,145.15	280,449.63	1,887,331.75	181,183.85		
二、其他业务小计			641,632.58	641,632.58		
材料销售			641,632.58	641,632.58		
合 计	60,666,621.28	44,341,521.40	83,917,892.95	63,617,056.10	18,830,974.84	12,489,003.70

（二十五） 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	61,470.66	217,126.74	35,086.58
教育费附加	26,344.56	96,763.33	15,034.88
地方教育费附加	17,563.03	62,784.89	10,024.36

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
合 计	105,378.25	376,674.96	60,145.82

(二十六) 销售费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	4,423,013.86	7,277,126.86	307,737.08
行政开支	133,411.48	297,498.17	-
运杂仓储费	387,058.46	903,658.83	-
折旧及摊销	27,853.18	48,771.27	4,813.33
宣传费	270,663.51	788,573.90	
其他	129,641.04	535,417.70	-
合 计	5,371,641.53	9,851,046.73	312,550.41

(二十七) 管理费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,905,460.85	2,381,407.16	1,569,515.38
行政开支	438,339.35	2,511,389.81	1,024,010.47
折旧费用	63,756.57	140,751.44	43,839.65
研发费用	681,839.33	1,471,930.04	665,507.78
物管费	179,688.93	280,215.93	40,697.90
租赁费	259,142.08	294,627.89	11,237.03
装修费	66,117.26	131,975.94	-
其他	710,328.83	1,183,234.00	14,267.91
合 计	4,304,673.20	8,395,532.21	3,369,076.12

(二十八) 财务费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	24,400.26	215,732.66	-
减：利息收入	5,235.08	34,716.07	4,754.89
手续费及其他支出	111,993.16	131,219.57	703.60
汇兑损失	598.98		
合 计	131,757.32	312,236.16	-4,051.29

(二十九) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	271,361.00	353,138.91	260,801.62
存货跌价损失	-183,444.01	183,444.01	
合 计	87,916.99	536,582.92	260,801.62

(三十) 投资收益

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益		3,500,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	2,263,514.53		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	50,000.00		
合 计	2,313,514.53	3,500,000.00	

注 1：2015 年 5 月 31 日本公司将深圳华强聚丰纳入合并范围，通过分部交易实现企业合并应对购买日之前持有的股权按照购买日的公允价值进行重新计量，产生投资收益 350 万元。详见附注六（一）、4 所述。

注 2：2016 年 4 月 27 日本公司处置深圳华强聚丰股权，在合并报表中产生投资收益 2,263,514.53 元。

（三十一）营业外收入

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
非流动资产处置利得合计			79,469.09	79,469.09		
其中：固定资产处置利得			79,469.09	79,469.09		
其他	13,727.24	13,727.24	60,250.28	60,250.28		
合 计	13,727.24	13,727.24	139,719.37	139,719.37		

（三十二）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
非流动资产处置损失合计			230,829.66	230,829.66		
其中：固定资产处置损失			230,829.66	230,829.66		
其他			5,148.04	5,148.04		
合 计			235,977.70	235,977.70		

（三十三）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
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

（三十四）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	5,235.08	34,716.07	4,754.89
非经常性业务收入	13,727.24	69,056.02	
政府补助	600,000.00		
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	109,394.14	1,939,463.56	118,635.00
合 计	9,336,496.44	13,353,235.65	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	2,476,766.39	6,865,184.74	1,157,449.96
银行手续费	111,993.16	131,219.57	703.6
员工备用金		357,293.29	
关联股东往来	-	8,622,920.00	8,794,823.00
其他单位及个人往来款	2,166,283.45	2,697,517.33	550,000.00
合 计	4,755,043.00	18,674,134.93	10,502,976.56

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
个人借款	7,700,000.00		
合 计	7,700,000.00		

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
归还深圳华强实业股份有限公司资金中心借款		11,500,000.00	
合 计		11,500,000.00	

(三十五) 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	5,988,621.01	139,353.95	1,323,059.35
加：资产减值准备	87,916.99	536,582.92	260,801.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,966.74	650,521.91	74,619.65
无形资产摊销	46,166.36	78,083.31	-
长期待摊费用摊销	392,035.13	726,316.24	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	-	230,829.66	-

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
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）	24,400.26	215,732.66	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,313,514.53	-3,500,000.00	-
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）	4,881,862.94	-4,881,862.94	-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,134,289.09	-9,576,300.59	-7,918,581.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,728,935.23	21,605,012.70	6,828,164.99
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	565,858.36	6,233,558.46	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	12,340,396.23	1,335,311.00
减：现金的期初余额	12,340,396.23	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	-10,383,734.23	11,005,085.23	502,863.24

2、 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		3,500,000.00	
其中：深圳华强聚丰电子科技有限公司		3,500,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		1,821,784.13	
其中：深圳华强聚丰电子科技有限公司		1,821,784.13	
取得子公司支付的现金净额		1,678,215.87	

3、 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,964,850.00		
其中：深圳华强聚丰电子科技有限公司	2,964,850.00		
减：子公司持有的现金及现金等价物	2,931,507.10		
其中：深圳华强聚丰电子科技有限公司	2,931,507.10		

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
处置子公司收到的现金净额	33,342.90		

4、 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	12,340,396.23	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	12,156,900.55	1,141,705.32
可随时用于支付的其他货币资金		168,696.49	
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	12,340,396.23	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）报告期发生的非同一控制下企业合并情况

1、分步交易实现企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	与被购买方的关系
深圳华强聚丰电子科技有限公司	2011 年 8 月 15 日	1,330,000.00	35%	以无形资产出资	重大影响

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至购买日当期期末被购买方的收入	购买日至购买日当期期末被购买方的净利润
深圳华强聚丰电子科技有限公司	2015 年 5 月 31 日	3,500,000.00	35%	以货币资金收购	2015 年 5 月 31 日	注 2	44,475,084.83	-9,021,047.37

注 1：2011 年 8 月 15 日，本公司与深圳华强电子交易网络有限公司共同出资设立深圳华强聚丰电子科技有限公司，其中本公司以无形资产作价出资 133 万元，出资比例为 35%。

注 2：2015 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。股权转让已经广东省深圳市福田区公证处于 2015 年 5 月 20 日出具编号为（2015）深福证字第 12406 号的《公证书》公证，并于 2015 年 5 月 22 日办理完工商变更登记。转让完成后本公司持有深圳华强聚丰 70%股权。

2、合并成本及商誉

合并成本	深圳华强聚丰电子科技有限公司
现金	3,500,000.00
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	3,500,000.00
合并成本合计	7,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-7,417,883.97
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	14,417,883.97

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	深圳华强聚丰电子科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	1,821,784.13	1,821,784.13
应收款项	643,711.27	643,711.27
预付账款	4,039,755.27	4,039,755.27
其他应收款	340,717.46	340,717.46
存货	1,169,071.13	1,169,071.13
固定资产	3,822,413.14	3,822,413.14
无形资产	842,333.48	842,333.48
长期待摊费用	286,228.74	286,228.74
负债：		
应付账款	5,337,639.66	5,337,639.66
预收款项	1,372,011.53	1,372,011.53
应付职工薪酬	2,130,407.36	2,130,407.36
应交税费	503,759.43	503,759.43
其他应付款	13,719,173.74	13,719,173.74
递延收益	500,000.00	500,000.00
净资产：	-10,596,977.10	-10,596,977.10
减：少数股东权益	-3,179,093.13	-3,179,093.13
取得的归属于收购方份额	-7,417,883.97	-7,417,883.97

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
深圳华强聚丰电子科技有限公司	-	3,500,000.00	3,500,000.00	非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价	-

(二) 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伯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
-------------	-------------	-----------

(三) 报告期出售子公司股权情况

1、存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳华强聚丰电子科技有限公司	2,964,850.00	52.5%	协议转让	2016 年 4 月 30 日	合同约定	3,757,381.59	-

注：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。

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
长沙趣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 4 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%的股权转让给卜铠，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、长沙趣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。

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	9,657,547.45	100	350,358.15	3.63
组合小计	9,657,547.45	100	350,358.15	3.63
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	9,657,547.45	100	350,358.15	

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	3,624,980.11	100	128,077.13	3.53
组合小计	3,624,980.11	100	128,077.13	3.53

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(%)
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	3,624,980.11	100	128,077.13	

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			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	9,319,006.48	3	279,570.19	3,425,425.62	3	102,762.77	4,111,869.44	3	123,356.08
1至2年	162,336.98	8	12,986.96	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		25	
3至4年	55,000.00	50	27,500.00		50			50	
合 计	9,657,547.45		350,358.15	3,624,980.11		128,077.13	4,166,869.44		127,756.08

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	32.06	92,896.71
日月同行信息技术(北京)有限公司	1,865,866.75	1年以内	19.32	55,976.00
上海高欣计算机系统有限公司	1,020,075.16	1年以内	10.56	30,602.25
北京龙腾伟业科技有限公司	385,711.69	1年以内	3.99	11,571.35
深圳市腾讯计算机系统有限公司	202,301.80	1年以内	2.09	6,069.05
合 计	6,570,512.50		68.02	197,115.36

(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	59,828.83	100	1,794.86	3
组合小计	59,828.83	100	1,794.86	3
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	59,828.83	100	1,794.86	3

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	4,840,740.15	100	145,222.20	3
组合小计	4,840,740.15	100	145,222.20	3
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	4,840,740.15	100	145,222.20	3

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

(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	4,840,740.15	3	145,222.20	4,434,851.30	3	133,045.54
合 计	59,828.83		1,794.86	4,840,740.15		145,222.20	4,434,851.30		133,045.54

(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									
长沙七丽网络科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00						
深圳华强聚丰电子科技有限公司				6,125,000.00		6,125,000.00			
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	6,125,000.00		6,125,000.00			

(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	20,537,549.33	8,599,419.36	29,959,062.30	15,606,882.50	18,389,482.85	12,135,711.75
页面广告	5,584,171.35	1,470,011.36	13,327,295.85	6,939,892.26	6,858,462.60	3,915,164.75
软件营销及推广	14,953,377.98	7,129,408.00	16,631,766.45	8,666,990.24	11,531,020.25	8,220,547.00
合 计	20,537,549.33	8,599,419.36	29,959,062.30	15,606,882.50	18,389,482.85	12,135,711.75

长沙聚丰网络科技有限公司

二零一六年九月五日

第 17 页至第 57 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：_____