

**XMISP 点击网络**  
CLICKNET TECHNOLOGY

点击网络  
NEEQ: 832571

**厦门鑫点击网络科技股份有限公司**

Xiamen Xin-ClickNet Technology Co., Ltd.



# 年度报告

## — 2015 —

## 公 司 年 度 大 事 记

公司于 2015 年 6 月 8 日成功在全国中小企业股份转让系统挂牌。

报告期内公司取得著作权 11 项，分别是点击云短信系统 V1.0、点击云企业邮箱系统 V1.0、快搜云营销建站系统 V1.0、点击云电子商务交易系统 V1.0、点击 O2O 电商平台系统 V1.0、点击众筹互联网金融平台系统 V1.0、点击虚拟化平台 V1.0、点击移动流量加速和分发平台系统 V1.0、点击在线文库系统 V1.0、点击人力资源在线管理系统 V1.0、点击网络 ICP 备案系统 V1.0，公司已累计取得软件著作权 20 项。

2015 年 5 月 25 日本公司与引擎网络的全体股东黄若伟、黄立明、黄立文于厦门签订协议，交易标的为引擎网络 100% 的股权，交易金额为 450 万元。2015 年 6 月 19 日，公司完成对引擎网络收购的相关工商变更登记手续，工商变更完成后，公司持有引擎网络 100% 的股权。

公司股票自 2015 年 6 月 29 日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

2015 年 3 月定向发行 200 万股，募集资金 240 万元；2015 年 4 月定向发行 200 万股，募集资金 2,600 万元；2015 年 7 月引进战略投资者陈发树先生，发行 200 万股，募集资金 3,600 万元；2015 年 12 月拟发行股份数量不超过 1,500 万股，募集资金不超过 6,900 万元，本次发行对象包括蔡文胜控制的投资机构在内的私募基金 2 家、做市商 9 家、公募基金子公司 3 家、机构投资者 1 家、公司董事、监事、高级管理人员 4 名，核心员工 15 名、原股东 12 名。

报告期内，公司实施了 2015 年半年度权益分派方案：以权益分派前的总股本 17,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 30 股，共计转增 51,000,000 股。转增后股本增至 68,000,000 股。

## 目录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>6</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>9</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>11</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>14</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>25</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>28</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>31</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>33</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>38</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>47</b>

## 释义

释义项目	释义
点击网络、本公司或公司	厦门鑫点击网络科技有限公司
有限公司	厦门鑫点击网络技术有限公司
引擎网络	厦门市数字引擎网络技术有限公司
比比网络	漳州市比比网络服务有限公司
巨风网络	厦门市巨风数字网络技术有限公司
聚沙成塔投资	厦门聚沙成塔投资合伙企业（有限合伙）
赫斯脱投资	厦门赫斯脱投资合伙企业（有限合伙）
控股股东	蔡立文
实际控制人	蔡立文
公司管理层	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
会计师事务所、审计机构	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、首创证券	首创证券有限责任公司
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
《公司章程》	厦门鑫点击网络科技有限公司章程
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
三会	股东大会、董事会、监事会
董事会	厦门鑫点击网络科技有限公司董事会
监事会	厦门鑫点击网络科技有限公司监事会
股东大会	厦门鑫点击网络科技有限公司股东大会
中国证监会	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	人民币元
万元	人民币万元
企业会计准则	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》

域名或网络域名	类似于互联网上的门牌号码，用于识别和定位互联网上计算机的层次结构式字符标识，与该计算机的互联网协议（IP）地址相对应。但相对于 IP 地址而言，更便于使用者理解和记忆。域名属于互联网上的基础服务，基于域名可以提供 WWW、EMAIL、FTP 等应用服务。
SaaS	Software as a Service，即软件即服务，指随着互联网的发展和应用程序的成熟，而兴起的一种软件应用及服务模式。在这种模式下，提供商将应用软件统一部署在服务器上，用户根据实际需求向提供商订购所需的软件应用及服务，按其所订购的产品类型及期限向提供商支付费用，并通过互联网获得相应的软件应用及服务。
IaaS	Infrastructure as a Service，即基础设施即服务。消费者通过 Internet 可以从完善的计算机基础设施获得服务。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争加剧风险	随着国内中小企业信息化需求的不断增强，市场对 SaaS 软件的需求有很大提升，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的市场参与者，使得市场竞争日益加剧。尽管公司针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力。但若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。
2、技术升级风险	公司主营业务为提供基于 SaaS 模式的 P2P 金融网贷平台、电子商务交易系统、云建站、企业邮局等软件产品与运维服务以及相关第三方增值服务。行业的高速发展要求公司的系统技术具备快速更新能力。尽

	<p>管目前公司十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司仍可能因为技术更新不足、服务模式转变不及时、投资不足等多种因素导致竞争力下降并丢失市场份额。</p>
<p>3、新业务开拓的经营风险</p>	<p>为完善公司业务体系及提升公司综合实力，公司制定了丰富软件产品线、共建机房开展 IaaS 业务、代理域名注册等纵横业务发展规划。公司一方面进行充分的市场调研，选择最适合公司的业务模式；另一方面加强专业人员的储备以满足新业务开拓的需要。尽管如此，如果未来新业务开展不及预期，公司仍面临因业务开拓所带来的人才、技术、管理等方面的经营风险。</p>
<p>4、实际控制人控制不当的风险</p>	<p>报告期末，公司实际控制人蔡立文直接持有公司 55%的股份，且蔡立文担任公司董事长，其能够对公司股东大会、董事会决策及公司日常经营、人事、财务管理等施予重大影响。虽然公司建立了“三会议事规则”、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等各项制度，蔡立文签署了《避免同业竞争承诺函》等确认文件，但若公司内部控制有效性不足，实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的日常经营、财务管理、人事任免等重大事项进行不当控制，有可能损害公司及其他股东的利益。</p>
<p>5、税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司于 2014 年 9 月 30 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁布的高新技术企业证书（证书编号：GR201435100118），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）文件规定，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15%的税率征收。公司享受所得税按 15%计税的税率优惠。根据国税发（2008）116 号国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知，企业从事国家重点工程的高新技术领域的研</p>

	<p>究开发活动，其在一个纳税年度实际发生的费用，允许加计扣除 50%，公司享受研发费用加计扣除 50%的税收优惠。报告期内，公司销售收入及盈利能力情况良好，但若公司税收优惠政策出现不利变化或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策，则对公司将来经营业绩将产生不利影响。</p>
<p>6、人才流失风险</p>	<p>随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，人才已成为企业发展壮大至关重要的因素。公司十分重视人力资源的科学管理，建立并完善了基于员工发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面具有竞争力的激励机制。未来公司进一步完善多种形式的激励机制，充分调动员工的工作积极性，保证公司拥有一支稳定、充满活力的人才队伍。尽管如此，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p>
<p>7、互联网数据安全风险</p>	<p>公司会定期对服务器安全进行安全监测，并加强开发技术上的安全升级，公司已安排指定人员密切关注安全漏洞情况，从而能及时发现问题并修复漏洞，公司会合理采购新的设备和相关软件进行升级防护措施。</p>
<p>8、新增固定资产投入的风险</p>	<p>报告期内，随着公司云服务机房的建设，公司 2015 年度新增固定资产 13,282,801.00 元，未来还将继续加大投入；公司新增固定资产将增加年计提折旧金额，如未来公司的云计算服务项目收益不及预期，将会对公司未来的经营业务产生不利影响。</p>
<p>9、客户区域集中风险</p>	<p>公司业务主要集中在福建地区，其福建地区收入 2015 年占主营业务收入的比例为 72.54%。公司主营业务集中的主要原因是公司在福建地区经营多年积累了良好的市场信誉和口碑，市场开拓费用低。但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高福建地区之外的市场份额，将会对公司未来持续增长造成一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>



## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	厦门鑫点击网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Xin-ClickNet Technology Co., Ltd.
证券简称	点击网络
证券代码	832571
法定代表人	蔡立文
注册地址	厦门火炬高新区软件园华讯楼 A 区 B1F-046
办公地址	厦门市思明区厦禾路 844 号中厦国际大厦 17A
主办券商	首创证券有限责任公司
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	叶金福、李峰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄巧玲
电话	0592-5177308
传真	0592-5178222
电子邮箱	web@3366.com.cn
公司网址	www.xmisp.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区厦禾路 844 号中厦国际大厦 17A 361005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	厦门市思明区厦禾路 844 号中厦国际大厦 17A

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-06-08
行业（证监会规定的行业大类）	I64
主要产品与服务项目	信息传输、软件和信息技术服务业—互联网和相关服务—其他互联网服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	68,000,000 股
控股股东	蔡立文
实际控制人	蔡立文

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913502007841630698	是
税务登记证号码	-	是
组织机构代码	-	是

注：点击网络原营业执照记载的注册号为 350203784163069 于 2015 年 12 月 02 日换发了加载统一社会信用代码的营业执照（即三证合一），统一社会信用代码为 913502007841630698。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例(%)
营业收入	73,239,710.35	10,760,117.56	580.66
毛利率%	54.69	46.94	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,324,906.08	619,811.12	3,179.21
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,706,800.79	649,436.67	2,934.45
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	39.44	1.29	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	38.24	1.49	-
基本每股收益	0.35	0.015	2,233.33

注：本公司 2015 年 11 月资本公积转增股本，并因此对 2014 年度每股收益、加权平均净资产收益率及扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率进行了重新计算。

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例(%)
资产总计	169,880,364.75	13,442,694.41	1,163.74
负债总计	8,427,091.40	2,143,383.74	293.17
归属于挂牌公司股东的净资产	161,453,273.35	11,299,310.67	1,328.88
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38 <sup>1</sup>	1.03	33.98
资产负债率%	4.96	15.94	-
流动比率	17.4	2.70	-
利息保障倍数	-	-	-

<sup>1</sup>：截止 2015 年 12 月 31 日，本公司实际已全额收到 2015 年 12 月定向增发的增资款，扣除发行费用后的净额为 67,470,000.00 元；但由于股权登记工作尚未完成，在计算上表归属于挂牌公司股东的每股净资产指标时，按总资产、净资产同时调减 67,470,000.00 元，普通股股本 68,000,000 股计算而得。

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	10,737,791.60	6,899,685.03	-
应收账款周转率	13.42	83.97	-
存货周转率	35.72	9.85	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例 (%)
总资产增长率%	1,163.74	10.00	-
营业收入增长率%	580.66	78.41	-
净利润增长率%	3,179.21	300.20	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例 (%)
普通股总股本	68,000,000.00	11,000,000.00	518.18
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

注：截止报告期末，中国证券登记结算有限责任公司提供的《证券持有人名册》显示公司总股本为 68,000,000 股。但 2015 年 12 月 28 日，公司股东大会审议通过发行股票不超过 15,000,000 万股的发行方案，且募集资金已全部到位，所以会计处理上将考虑此次发行对总股本的影响，资产负债表中列示的总股本为 83,000,000 股。

### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额	备注
非流动资产处置损益	-589,754.07	固定资产处理报废净损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国际统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,268,325.82	政府补助 1,268,325.82 元

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,541.47	-
非经常性损益合计	655,030.28	-
减： 所得税影响数	36,924.99	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
非经常性损益净额	618,105.29	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司以销售自主知识产权软件产品、定制开发和运维及增值服务为主要经营模式。公司的软件运营基于 SaaS 模式，即通过提供软件服务收取软件服务费，同时公司根据客户的个性化需求，代理客户向第三方租用服务器、托管服务器、申请域名，以及在提供自有企业邮局的基础上经销网易邮局、万网邮局等产品供客户选择。公司采取灵活多变的“线上+线下”、“地推+电销”相结合的销售模式，寻找目标客户并实现销售。

报告期内，公司盈利主要来源于销售自有软件及提供相关运维服务所实现的利润、以及销售第三方增值服务所取得的差价。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头；另一方面积极展开行业拓展，丰

富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力，取得了较好的经营成果。

报告期内，公司实现营业收入 73,239,710.35 元，同比增长了 580.66%； 营业利润 22,515,891.42 元,同比增长了 2,456.37%； 归属于母公司股东的净利润为 20,324,906.08 元，同比增长了 3,179.21%。

综上所述，公司财务状况的趋势是营业收入比上年同期大幅提高、净利润大幅增加，达到公司预期目标。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例(%)	占营业收入的比重(%)	金额	变动比例(%)	占营业收入的比重(%)
营业收入	73,239,710.35	580.66	-	10,760,117.56	78.41	-
营业成本	33,185,396.14	481.20	45.31	5,709,819.30	47.40	53.06
毛利率%	54.69	-	-	46.94	-	-
管理费用	13,087,547.86	295.26	17.87	3,311,158.26	110.76	30.77
销售费用	3,714,257.23	456.38	5.07	667,578.26	13.27	6.20
财务费用	-177,193.97	-17,958.33	0.24	992.22	-36.05	0.01
营业利润	22,515,891.42	2,456.37	30.74	880,774.59	365.19	8.19
营业外收入	1,776,875.82	48,189.79	2.43	3,679.61	-	0.03
营业外支出	613,295.54	906.33	0.84	60,943.75	3,940.59	0.57
净利润	20,324,906.08	3,179.21	27.75	619,811.12	300.20	5.76

#### 项目重大变动原因：

1.营业收入为 7,323.97 万元，较上期发生额增长 580.66%，系本公司在拓展原有业务的基础上大力开发软件产品、云服务器产品以及其他增值服务产品并实现对外销售所致；

2.营业成本为 3,318.54 万元，较上期发生额增长 481.20%，主要原因是本年度营业收入增长，营业成本同比增长；

3.管理费用为 1,308.75 万元，较上期发生额增长 295.26%，主要原因是员工人数增加所致的职工薪酬增加 995,680.58 元，与之相关的直接办公费用增加 299,835.02 元，本年度实现新三板挂牌增加中介机构服务费 1,268,477.31 元，因业务需求增加广告宣传费 4,658,013.69 元，因开发新产品增加技术开发费 2,265,865.74 元；

4.销售费用为 371.43 万元，较上期发生额增长 456.38%， 主要原因是因员工人数增加所致的职工薪酬增加 2,426,345.15

元，与之相关的办公场所租赁费增加 251,510.80 元；

5.财务费用为-17.72 万元，较上期发生额减少 17,958.33%，主要原因是本年度利息收入较高；

6.营业利润为 2,251.59 万元，较上期发生额增长 2,456.37%，主要原因是本年度营业收入增加，营业利润增长；

7.营业外收入为 177.69 万元，较上期发生额增长 48,189.79%，主要原因是本年度收入企业上市补贴及中小企业的补助款，软件收入享受税收优惠；

8.营业外支出为 61.33 万元，较上期发生额增长 906.33%，主要原因是本年度提早淘汰部分配置不适合运行的固定资产；

9.净利润为 2,032.49 万元，较上期发生额增长 3,179.21%，主要原因是公司本年度营业收入大幅增长的同时毛利率有所提升，净利润大幅增加。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	73,228,054.38	33,185,396.14	10,760,117.56	5,709,819.30
其他业务收入	11,655.97	-	-	-
合计	73,239,710.35	33,185,396.14	10,760,117.56	5,709,819.30

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例 (%)	上期收入金额	占营业收入比例 (%)
软件产品销售及运维服务	11,132,621.38	15.20	5,766,185.70	53.59
增值服务	62,095,433.00	84.78	4,993,931.86	46.41
其他业务收入	11,655.97	0.02	-	-
合计	73,239,710.35	100.00	10,760,117.56	100.00

收入构成变动的原因

报告期内，公司软件产品销售及运维服务为 1,113.26 万元，较上期增长了 93.07%；增值服务本期收入额为 6,209.54 万元，较上期增长了 1,143.42%。后者的增速高于前者，故增值服务的收入占比提升。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	10,737,791.60	6,899,685.03
投资活动产生的现金流量净额	-19,939,550.08	-4,176,333.13



筹资活动产生的现金流量净额	131,012,276.69	-
---------------	----------------	---

现金流量分析：

<p>1.公司本年度经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加了 383.81 万元，主要原因是公司营业收入增加，导致现金流入增多；</p> <p>2.投资活动产生的现金流量净额比上期增加了 1,576.32 万元，主要原因是本期对外收购了子公司，同时增加了固定资产的投入；</p> <p>3.筹资活动产生的现金流量净额比上期增加了 13,101.23 万元，主要原因是本期股票发行募集资金所致。</p>
---

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	厦门瀚游网络服务有限公司	6,743,601.00	8.24%	否
2	厦门聚智科技有限公司	6,068,085.00	7.41%	否
3	厦门市亮点科技有限公司	5,893,800.00	7.20%	否
4	日月同行信息技术(北京)有限公司	4,564,429.00	5.58%	否
5	中国联合网络通信有限公司厦门市分公司	4,449,201.59	5.44%	否
合 计		27,719,116.59	33.87%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	苏州浩润网络科技有限公司	12,196,703.77	36.61%	否
2	中国电信股份有限公司厦门分公司	4,264,225.84	12.80%	否
3	厦门伯希贸易有限公司	2,177,451.55	6.54%	否
4	杭州飞鸪信息技术有限公司	2,060,000.00	6.18%	否
5	九合天下（北京）科技有限公司	1,682,622.64	5.05%	否
合 计		22,381,003.80	67.18%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

研发投入金额	4,017,727.79	1,751,862.05
研发投入占营业收入的比例%	5.49	16.28

公司设立研发部门，持续保持对云平台相关的各类 SAAS 软件进行研发投入。2015 年度本公司投入研发的软件项目包括点击 P2P 金融网贷平台、点击企业云建站系统等共计 20 项。2015 年度研发支出的总金额为 401.77 万元，其中人员成本 359.82 万元、固定资产折旧 16.54 万元、直接费用 44.75 万元；研发投入占本年度营业收入的 5.49%。

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例 (%)	占总资产的比重 (%)	金额	变动比例 (%)	占总资产的比重 (%)	
货币资金	124,970,921.80	3,854.27	73.56	3,160,403.59	623.12	23.51	50.05%
应收账款	10,163,190.56	4,844.95	5.98	205,526.65	468.41	1.53	4.45%
预付账款	9,574,622.85	1,886.76	5.64	481,920.48	363.31	3.58	2.06%
其他应收款	690,306.05	-12.45	0.41	788,468.67	-92.38	5.87	-5.46%
存货	698,600.00	-39.76	0.41	1,159,600.00	-	8.63	-8.22%
其他流动资产	570,999.47	-	0.34	-	-	-	0.34%
固定资产	16,365,601.55	131.16	9.63	7,079,650.38	466.29	52.67	-43.04%
无形资产	2,075,094.72	267.92	1.22	564,000.00	-	4.20	-2.98%
商誉	2,677,344.56	-	1.58	-	-	-	1.58%
长期待摊费用	1,103,138.72	-	0.65	-	-	-	0.65%
递延所得税资产	290,544.47	9,198.49	0.17	3,124.64	-93.41	0.02	0.15%
其他非流动资产	700,000.00	-	0.41	-	-	-	0.41%
应付账款	14,663.64	-92.84	0.01	204,722.78	-17.10	1.52	-1.51%
预收账款	4,049,951.05	1,489.55	2.38	254,785.92	-	1.90	0.48%
应付职工薪酬	753,525.43	-	0.44	-	-	-	0.44%
应交税费	1,542,117.96	350.71	0.91	342,153.76	256.94	2.55	-1.64%
其他应付款	2,066,833.32	83.52	1.22	1,126,191.98	-	8.38	-7.16%
其他流动负债	-	-	-	215,529.30	14.74	1.60	-1.60%

资产总计	169,880,364.75	1,163.74	-	13,442,694.41	10.00	-	-
------	----------------	----------	---	---------------	-------	---	---

资产负债项目重大变动原因：

- 1.公司本期货币资金增长了 3,854.27%，主要原因是本期收到股票发行募集资金；
- 2.应收账款本期增长了 4,844.95%，主要原因是本期营业收入增加；
- 3.预付账款本期增长了 1,886.76%，主要原因是本期随着业务的增长，本公司预付云服务器采购成本以及本公司自有网站推广费所致；
- 4.存货本期减少了 39.76%，主要原因是本期销售了部分域名存货；
- 5.其他流动资产比上年同期增加了 570,999.47 元，主要原因是期末增值税留抵税额；
- 6.固定资产本期增长了 131.16%，主要原因是购置和合并增加所致；
- 7.无形资产本期增长了 267.92%，主要原因是 2015 年新购自用网络域名及本期新收购子公司无形资产的合并；
- 8.商誉本期比上年同期增加了 2,677,344.56 元，主要原因是本期新收购了子公司产生的商誉。公司 2015 年 6 月全资收购引擎网络，2015 年 5 月 24 日经厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具（大学评估[2015]FZ0010 号）评估报告，评估值 460 万元。截止 2015 年 12 月 31 日评估报告尚在有效期内。2015 年 7-12 月合并后，引擎网络持续稳定经营，下半年实现净利润 6.5 万元。引擎网络并购后经营状况未发生变化，且净资产较并购日实现了增长，因此 2015 年末商誉不存在减值；
- 9.长期待摊费用比上年同期增加了 1,103,138.72 元，主要原因是本期办公场所装修，装修费用的摊销；
- 10.递延所得税资产增长了 9,198.49%，主要原因是本期子公司本年度超支的广告支出可递延以后年度；
- 11.其他非流动资产比上年同期增加了 700,000.00 元，主要原因是办公室装修尚未完工，预付装修款所致；
- 12.应付账款减少了 92.84%，主要原因是上期应付账款已付清，本期无大发生额；
- 13.预收账款增长了 1,489.55%，主要原因是随着业务规模增长，本公司线上客户预充值未消费金额增加所致；
- 14.应付职工薪酬比上年同期增加了 753,525.43 元，主要原因是本期计提尚未发放的工资；
- 15.应交税费增长了 350.71%，主要原因是本期利润较高，应交所得税金额较高；
- 16.其他应付款增长了 83.52%，主要原因是本期应付股票发行承销费用尚未支付；
- 17.资产总额本期增长了 1,163.74%，主要原因是本期整体业务增长和对外融资导致货币资金增长所致。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 2 家全资子公司及 1 家全资孙子公司，子公司为引擎网络和比比网络，孙子公司为巨风网络。

引擎网络于 2000 年 4 月 25 日成立，法定代表人为韩志伟，住所地厦门市思明区厦禾路 844 号中厦国际大厦 17B，经营范围：互联网接入及相关服务（不含网吧）；计算机、软件及辅助设备零售；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；广告的设计、制作、代理、发布；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）。

比比网络于 2008 年 4 月 9 日成立，法定代表人为王惠引，住所地福建省漳州市芗城区漳华中路 383 号新城佳园 1 幢 310，经营范围：第二类增值电信业务中因特网接入服务业务；软件开发系统集成、计算机技术服务；计算机信息技术咨询服务；广告的设计、制作、代理、发布；计算机、软件及辅助设备零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2015 年比比网络实现营业收入 2,134,272.87 元，净利润-200,895.02 元。

巨风网络于 2008 年 3 月 28 日成立，法定代表人为黄锦伦，住所地厦门市思明区莲岳路 177 之 11 号 503 室，经营范围：计算机软件及其电子产品的开发与销售；计算机网络服务（不含互联网上网服务）。

2015 年 7-12 月份引擎网络做为合并主体实现营业收入 7,789,558.81 元，净利润 64,857.19 元。

## (2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

## (三) 外部环境的分析

近年来，随着中国经济的快速发展和互联网络应用的迅速普及，中国中小企业的信息化需求快速增长，同时大型企业对于企业管理信息化的认同度也在不断提高，中国 SaaS 软件市场实现了快速增长。在厂商的大力宣传和社会舆论的影响下，软件即服务的概念已经广为人知，用户了解到 SaaS 模式具备的成本节约、不受接入地点限制等优点后，纷纷向 SaaS 软件提供商申请试用，成为了 SaaS 供应商潜在的付费客户。随着 SaaS 理念的不断推广和用户教育的不断推进，SaaS 模式已逐渐被众多企业级用户接受，并被众多软件提供商视作新的业务增长点。SaaS 软件提供商由提供单一的网站建设、邮箱、OA 产品，发展至通过平台整合来向中小企业提供企业信息化的一揽子解决方案，产品品类的丰富极大地推进了整个 SaaS 软件市场的发展。

目前，中国 SaaS 软件产业链基本成熟，由软件厂商、硬件供应商、系统集成商、电信运营商、用户等组成了一个较为完整的产业链系统。

## (四) 竞争优势分析

### (1) 营销优势

公司采取了“线上+线下”相结合的模式，公司依托官网、QQ 群、微信及微博进行宣传推广，并设立了直销部、运维部等职能部门以获取线上订单需求信息，同时辅以“地推+电销”的销售模式及“7\*24 小时”的全天候客户服务，公司在营销方面具有独特的优势。

### (2) 客户积累优势

公司自成立以来，已累计为数百家中小企业提供 SaaS 软件及运营服务，涉及电子商务、游戏、生活、购物、地产、P2P、O2O 等多个行业。公司在提供产品的同时，也积累了丰富的各行业经验，了解不同行业不同的商业逻辑和市场特点，为日后提供更有针对性的个性化解决方案打下了基础。

### (3) 研发与技术优势

公司历来重视自由技术的积累和沉淀，不断引入大量研发人才，大力增强公司在核心技术架构等领域的竞争力，成立研发中心负责公司核心技术和产品的研发，并且注重产品及技术创新和发展，能够利用自身综合方案设计能力，满足客户定制化的需求。

## (五) 持续经营评价

基于以下几点，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力：

### (1) 盈利能力增强

公司经营情况保持快速健康增长，公司主营业务稳定，资产负债结构进一步优化，整体盈利能力显著增强。报告期内公司实现营业收入 73,239,710.35 元，较上期同比增长 580.66%；归属于母公司股东的净利润为 20,324,906.08 元，较上期同比增长了 3,179.21%。公司总资产 169,880,364.75 元，归属于挂牌公司净资产为 161,453,273.35 元。

### (2) 技术研发及平台运营能力可持续经营

公司目前已构建了一套完整的解决方案，可为企业提供专业网站建设、移动办公、企业营销等“一站式”的信息化综合解决方案。在技术上，公司获得 20 项软件著作权，搭建了专业的研发团队，及时跟踪技术变化并实时应用到公司产品和服务中，在设计制作环节，公司建立了一套完备有效的设计制作流程，所提供软件产品能在满足客户个性化需求的基础上最大限度的实现标准化和流程化，实现服务质和量的有机结合，因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### (3) 多年积累的优质客户资源

公司经过近十年的发展，积累了大量的信誉良好、发展迅速、且拥有较强购买力的客户群体。公司凭借着高效优质的服务，源源不断的获得老客户持续性的合作机会。同时，借助这些优质客户在其行业内的

影响力，帮助公司在不同领域建立良好而广泛的口碑效应，为公司带来持续性的业务增长。

另外，公司不断丰富产品线，在满足客户原有需求的基础上，进一步提供增值服务，使得公司的业务稳定，增长潜力巨大。

综上，公司 2015 年度营业收入稳步提高，技术、品牌、竞争力及市场地位得到强化，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 二、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

#### (一) 市场竞争加剧风险

随着国内中小企业信息化需求的不断增强，市场对 SaaS 软件的需求有很大提升，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的市场参与者，使得市场竞争日益加剧。尽管公司针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力。但若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。

防范对策：公司一方面持续加大研发投入、加强研发力度，以技术创新为契机，以更为优质的服务赢得市场、赢得客户；另一方面整合销售力量，在巩固维护现有客户的基础上，努力拓展新的销售渠道。

#### (二) 技术升级风险

公司主营业务为专业提供基于 SaaS 模式的 P2P 金融网贷平台、电子商务交易系统、云建站、企业邮局等软件产品与运维服务以及相关第三方增值服务，行业的高速发展要求公司的系统技术具备快速更新能力。尽管目前公司十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司仍可能因为技术更新不足、服务模式转变不及时、投资不足等多种因素导致竞争力下降并丢失市场份额。

防范对策：公司加强自有产品和平台的研发，聚集和培养开发人才，建立符合互联网特点创新型的研发制度和办法，为满足企业级服务提供更加优秀的技术和产品。

#### (三) 新业务开拓的经营风险

为完善公司业务体系及提升公司综合实力，公司制定了丰富软件产品线、共建机房开展 IaaS 业务、代理域名注册等纵横业务发展规划。公司一方面进行充分的市场调研，选择最适合公司的业务模式；另一方面加强专业人员的储备以满足新业务开拓的需要。尽管如此，如果未来新业务开展不及预期，公司仍面临

因业务开拓所带来的人才、技术、管理等方面的经营风险。

防范对策：针对此风险，公司正积极引进适合的优质人才，进一步加大研发投入，生产出有核心技术优势并为市场广泛认可的新产品，通过完善产品用户体验，使公司产品、服务最大化的满足客户需求。

#### （四）实际控制人控制不当的风险

报告期末，公司实际控制人蔡立文直接持有公司 55 % 的股份，且蔡立文担任公司董事长，其能够对公司股东大会、董事会决策及公司日常经营、人事、财务管理等施予重大影响。虽然公司建立了“三会议事规则”、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等各项制度，蔡立文签署了《避免同业竞争承诺函》等确认文件，但若公司内部控制有效性不足，实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的日常经营、财务管理、人事任免等重大事项进行不当控制，有可能损害公司及其他股东的利益。

防范对策：公司严格执行三会的规范治理，积极引入外部股东，接受主办券商的持续督导。

#### （五）税收优惠政策变化风险

公司于 2014 年 9 月 30 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁布的高新技术企业证书（证书编号：GR201435100118），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）文件规定，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 的税率征收公司享受所得税按 15% 计税的税率优惠。根据国税发（2008）116 号国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知，企业从事国家重点工程的高新技术领域的研究开发活动，其在一个纳税年度实际发生的费用，允许加计扣除 50%，公司享受研发费用加计扣除 50% 的税收优惠。报告期内，公司销售收入及盈利能力情况良好，但若公司税收优惠政策出现不利变化或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策，则对公司将来经营业绩将产生不利影响。

防范对策：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准能够持续获得高新技术企业资质。

#### （六）人才流失风险

随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，人才已成为企业发展壮大至关重要的因素。公司十分重视人力资源的科学管理，建立并完善了基于员工发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面具有竞争力的激励机制。未来公司进一步完善多种形式的激励机制，充分调动员工的工作积极性，保证公司拥有一支稳定、充满活力的人才队伍。尽管如此，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境

等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

防范对策：公司加大了人才结构调整及人力资源储备，报告期末公司员工相比去年有明显增加，员工数量由期初的 61 人增加至 151 人，其中研发人员由 23 人增加至 78 人。

#### （七）互联网数据安全风险

作为 SaaS 服务的专业提供商，数据安全对于公司的正常运营起着至关重要的作用。如果发生关键信息丢失或遭竞争对手窃取、篡改和破坏，将严重影响公司的信誉，甚至可能造成公司业务的停顿。尽管公司经销的阿里云服务器安全性较好，且公司已建立了完善的信息安全防范、监控和应急体系，公司仍可能因为一旦意外事故发生而面临数据安全风险。

防范对策：公司会定期对服务器安全进行安全监测，并加强开发技术上的安全升级，公司已安排指定人员密切关注安全漏洞情况，从而能及时发现并修复漏洞，公司会合理采购新的设备和相关软件进行升级及有效的防护措施。

#### （八）新增固定资产投入的风险

报告期内，随着公司云服务机房的建设，公司 2015 年度新增固定资产 13,282,801.00 元，未来还将继续加大投入；公司新增固定资产将增加年计提折旧金额，如未来公司的云计算服务项目收益不及预期，将会对公司未来的经营业务产生不利影响。

防范对策：公司将加强研发投入与市场推广力度，吸引更多用户使用。

#### （九）客户区域集中风险

公司业务主要集中在福建地区，其福建地区收入 2015 年占主营业务收入的比例为 72.54%。公司主营业务集中的主要原因是公司在福建地区经营多年积累了良好的市场信誉和口碑，市场开拓费用低。但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高福建地区之外的市场份额，将会对公司未来持续增长造成一定影响。

防范对策：为突破销售的地域性限制，公司将省外市场拓展列为公司战略发展规划的一项重要内容。公司制定了完善的市场开拓流程，避免区域市场集中带来的不良影响。

### （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

### 三、对非标准审计意见审计报告的说明



是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	本节二、(一)
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	本节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	本节二、(三)
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	是	本节二、(四)
是否存在股权激励事项	是	本节二、(五)
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	是	本节二、(七)
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要 决策程序
王惠引	资金	788,468.67	0.00	是	否
总计		788,468.67	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

有限公司阶段，公司对王惠引其他应收款为 788,468.67 元，王惠引应付公司 788,468.67 元。

股份公司成立以后，公司制定了《关联交易管理制度》等内部控制管理制度，公司内部控制逐步完善，治理水平不断提高。王惠引于 2015 年 1 月 19 日向公司偿还前述款项，并已书面承诺未来将严格遵守公司资金管理制度，不再发生控股股东及其他关联方以任何形式占用公司资金的情形。

除此之外，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其他关联方以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额(元)	是否履行必要决策程序
新华都购物广场股份有限公司	软件产品销售及运维服务	26,570.00	是
合计		26,570.00	-
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额(元)	是否履行必要决策程序
蔡立文	偿还借款	1,126,191.98	是
王惠引	收到欠款	788,468.67	否

上述偶发性关联交易均为关联方资金往来，且借款均发生在公司为有限公司期间，2015 年 1 月 13 日有限公司已向蔡立文偿还所有借款，2015 年 1 月 19 日王惠引已向有限公司偿还所有借款。股份公司成立以后，公司制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》等内部控制管理制度，公司内部控制逐步完善，治理水平不断提高，报告期内未发生其他偶发性关联交易。截至报告期末，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其他关联方以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

## (三) 收购、出售资产事项

报告期内，公司收购引擎网络 100%的股权，其中，以 180 万元受让原股东黄若伟所持出资额 48 万元的 40%的股权；以 135 万元受让原股东黄立明所持出资额 36 万元的 30%的股权；以 135 万元受让原股东黄立文所持出资额 36 万元的 30%的股权。2015 年 6 月 19 日，公司完成对引擎网络收购的相关工商变更登记手续。本次收购不影响公司业务的连续性、管理层稳定性，相反进一步扩大了公司的客户规模，强化公司主营业务的市场竞争力和公司盈利能力，提升公司的综合实力和竞争优势，增加公司收益，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极作用。

#### (四) 企业合并事项

2015 年 6 月 19 日，公司完成对引擎网络收购的相关工商变更登记手续，工商变更完成后，公司持有引擎网络 100%的股权。合并完成后，公司将引擎网络财务报表纳入合并范围，合并范围发生了变化。

#### (五) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

2015 年 3 月，公司针对以公司董事、监事、高级管理人员、员工为主的 9 名自然人定向发行 200 万股，每股价格 1.20 元，该价格系参考截至 2014 年 12 月 31 日公司每股净资产 1.03 元、2014 年 12 月有限公司第三次股权转让价格 1.09 元/股、市场环境等因素确定。2015 年 3 月，本公司向高管、员工定向增发时并不存在公开市场的公允价值，本公司在参考增发基准日净资产以及前次股权转让价格的基础上确定 1.20 元/股的增发价格，复核本公司增发当时的实际价值，不存在股份支付事项以及股权激励确认费用的情况。

#### (六) 承诺事项的履行情况

为避免以后与公司发生同业竞争，公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，上述承诺均正常履行。

#### (七) 重大资产重组事项

公司于 2015 年 7 月 1 日在股转系统指定的信息披露网站发布了《厦门鑫点击网络科技股份有限公司关于重大资产重组事项暂停转让公告》（公告编号：2015-009），公司股票自 2015 年 7 月 2 日起暂停转让。

2015 年 12 月 8 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》等议案。议案内容为：拟通过支付现金的方式向厦门市九鼎志成信息技术有限公司、郑志盛、赵颖和厦门市博奕胜信息科技有限公司购买厦门市九鼎志成信息技术有限公司、郑志盛、赵颖和厦门市博奕胜信息科技有限公司合计持有的福州兴奕盛网络科技有限公司 100%股权。

2016 年 2 月 16 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于〈终止公司 2015 年重大资产重组〉的议案》等议案，议案内容为：结合公司实际情况和监管要求，基于维护公司利益及全体股东的权益，现阶段继续按原有方案推进 2015 年重大资产重组的条件尚不成熟，现经各方协商一致，决定终止 2015 年重大资产重组并申请全国中小企业股份转让系统有限责任公司终止审查。

根据股转系统相关规定，经公司向股转系统申请，公司股票自 2016 年 2 月 19 日开市时起恢复转让。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量(股)	比例(%)		数量(股)	比例(%)
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	20,849,000	20,849,000	30.66
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	909,000	909,000	1.34
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,000,000	100.00	36,151,000	47,151,000	69.34
	其中：控股股东、实际控制人	10,230,000	93.00	30,690,000	40,920,000	60.18
	董事、监事、高管	-	-	3,151,000	3,151,000	4.63
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		11,000,000	-	57,000,000	68,000,000	-
普通股股东人数		62 人				

报告期内股本变动的说明：

2015 年 1 月，有限公司全体股东作为发起人共同签署了《厦门鑫点击网络科技有限公司发起人协议》，以 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产 11,299,310.67 元为基础，按 1:0.9735 比例折成 1,100 万股，余额 299,310.67 元计入资本公积，整体变更为股份有限公司。变更后本公司股本 1,100 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2015)第 350ZB0001 号《验资报告》予以验证。

2015 年 3 月，经本公司 2015 年第二次临时股东大会决议通过，增加股本至人民币 1,300 万元，新增股本 200 万元由韩志伟、黄茹等 9 名自然人货币资金认购。变更后股本 1,300 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第 350ZB0009 号《验资报告》予以验证。

2015 年 4 月，经本公司 2015 年第三次临时股东大会决议通过，增加股本至人民币 1,500 万元，新增股本 200 万元由隋恒举、首创证券、李清龙等 43 名投资者以货币资金认购；变更后股本 1,500 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2015)第 350ZB0019 号《验资报告》予以验证。

2015 年 8 月，经本公司 2015 年第五次临时股东大会决议通过，增加股本至人民币 1,700 万元，新增股本 200 万元由自然人股东陈发树先生以货币资金认购；变更后股本 1,700 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015] 000879 号《验资报告》予以验证。

2015 年 11 月，经本公司 2015 年第七次临时股东大会决议通过，本公司申请新增注册资本人民币 5,100 万元，公司按每 10 股转增 30 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 5,100 万股，每股面值 1 元，合计增加股本 5,100 万元。变更后股本 6,800 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字 [2015] 001158 号《验资报告》予以验证。

报告期内，不存在股份代持行为。

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例 (%)	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡立文	9,350,000	28,050,000	37,400,000	55.00	37,400,000	-
2	陈发树	-	8,000,000	8,000,000	11.76	-	8,000,000
3	聚沙成塔投资	1,100,000	3,300,000	4,400,000	6.47	4,400,000	-
4	赫斯脱投资	550,000	1,650,000	2,200,000	3.24	2,200,000	-
5	王晓聪	-	1,904,000	1,904,000	2.80	-	1,904,000
6	隋恒举	-	1,368,000	1,368,000	2.02	-	1,368,000
7	韩志伟	-	1,200,000	1,200,000	1.76	900,000	300,000
8	黄茹	-	1,200,000	1,200,000	1.76	900,000	300,000
9	蔡立成	-	1,200,000	1,200,000	1.76	900,000	300,000
10	胡阳	-	1,000,000	1,000,000	1.48	-	1,000,000
合计		11,000,000	48,872,000	59,872,000	88.05	46,700,000	13,172,000

前十名股东间相互关系说明：

蔡立成与蔡立文为堂兄弟关系。蔡立文、蔡立成均为聚沙成塔合伙人之一，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

报告期内股份代持行为说明：报告期内不存在委托持股情形。

**二、优先股股本基本情况**

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

蔡立文先生直接持有公司 3,740 万股，占公司股份总数的 55%，为公司的控股股东。

蔡立文先生直接控制公司 3,740 万股，通过聚沙成塔投资间接控制公司 352 万股，合计控制公司 4,092 万股，占公司股份总数的 60.18%，为公司实际控制人。

蔡立文先生，1981 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历；1997 年 9 月至 1999 年 6 月就读于福建省第一技术职业学校计算机信息管理系；1999 年 7 月至 2000 年 10 月任上海亚迅信息技术有限公司研发中心程序员，2000 年 10 月至 2003 年 11 月就读于厦门大学自动化系计算机信息管理专业，2003 年 11 月至 2006 年 2 月自由职业，2006 年 3 月至 2014 年 12 月任有限公司副经理，2014 年 12 月至 2015 年 1 月任有限公司执行董事、经理，2015 年 1 月至今任本公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015年7月31日	2015年10月20日	18.00	2,000,000	36,000,000.00	0	0	1	0	0	补充流动资金	否
2015年12月28日	2016年3月22日	4.60	15,000,000	69,000,000.00	19	9	10	2	3	公司研发项目支出以及公司董事会批准的与主营业务相关的其他用途	否

注：本公司于 2015 年 12 月 22 日止新增注册资本及实收资本至 8,300.00 万元，并由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了报告号为大华验字[2015]001377 号的验资报告审验。

截止 2015 年 12 月 31 日，根据中国证券登记结算有限责任公司提供的《证券持有人名册》显示公司总股本为 6,800 万股；2015 年 12 月 28 日公司股东大会审议通过发行股票不超过 1,500 万股，且募集资金已全部到位，所以在会计处理上已将此股本计入总股本。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			



## 四、利润分配情况

### 2015 年年度分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	6

注：根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2015 年度归属于母公司股东的净利润 20,324,906.08 元，母公司 2015 年度实现净利润 20,460,943.91 元。根据《公司章程》的规定，母公司提取法定盈余公积金 2,046,094.39 元，2015 年末可供投资者分配的利润为 18,414,849.52 元。公司年末资本公积金余额 58,128,367.27 元。

根据公司经营发展需要，公司 2015 年度不拟进行现金股利分配，也不拟实施盈余公积和未分配利润送红股方案。为了持续回报股东，公司拟以 2015 年度股东大会股权登记日的总股本 83,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，共计拟转增 49,800,000 股，转增后公司股本预计增至 132,800,000 股。本次拟用于转增股本的资本公积 49,800,000 元全部为股票发行所形成的股本溢价，股东无需缴纳个人所得税。

本次利润分配预案经公司 2016 年 3 月 22 日召开的第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第五次会议审议通过，并于 2016 年 3 月 23 日在股转系统指定的信息披露网站发布了《第一届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2016-020）、《第一届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2016-021），本次预案尚需提交公司 2015 年年度股东大会审议，最终的方案以股东大会审议结果为准。

### 2015 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2015-11-17	-	-	30

注：公司于 2015 年 10 月 19 日召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司资本公积转增股本的议案》，并于 2015 年 10 月 19 日在股转系统指定的信息披露网站发布了《第一届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2015-042）；公司于 2015 年 11 月 4 日召开 2015 年第七次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司资本公积转增股本的议案》，并于 2015 年 11 月 4 日在股转系统指定的信息披露网站发布了《2015 年第七次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2015-051）。

本次权益分派方案经 2015 年第七次临时股东大会审议通过后，于 2015 年 11 月 9 日在股转系统指定的信息披露网站发布了《2015 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2015-052），并于 2015 年 11 月 17 日完成了权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 30 股，权益分派后公司总股本增至 68,000,000 股。

### 2014 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
蔡立文	董事长、总经理	男	35	中专	自 2015 年 01 月 13 日至 2018 年 01 月 12 日	是
蔡立成	董事、副总经理	男	35	本科	自 2015 年 01 月 13 日至 2018 年 01 月 12 日	是
陈船筑	董事	男	27	本科	自 2015 年 01 月 13 日至 2018 年 01 月 12 日	否
韩志伟	董事、副总经理	男	33	本科	自 2015 年 01 月 13 日至 2018 年 01 月 12 日	是
林镇平	董事	男	29	大专	自 2015 年 01 月 13 日至 2018 年 01 月 12 日	否
黄巧玲	财务总监、董事会秘书	女	40	大专	自 2015 年 01 月 13 日至 2018 年 01 月 12 日	是
黄茹	监事会主席	女	33	本科	自 2015 年 01 月 13 日至 2018 年 01 月 12 日	是
庄志辉	监事	男	28	初中	自 2015 年 01 月 13 日至 2018 年 01 月 12 日	是
王寒竹	职工代表监事	女	25	大专	自 2015 年 01 月 13 日至 2018 年 01 月 12 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、法定代表人蔡立文先生和董事、副总经理蔡立成系堂兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的亲属关系。

#### (二)持股情况（含间接持股）

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例(%)	期末持有股票期权数量
蔡立文	董事长、总经理	10,230,000	30,690,000	40,920,000	60.18	0
蔡立成	董事、副总经理	27,500	1,282,500	1,310,000	1.93	0

陈船筑	董事	-	-	-	-	0
韩志伟	董事、副总经理	-	1,200,000	1,200,000	1.76	0
林镇平	董事	110,000	330,000	440,000	0.65	0
黄巧玲	财务总监、董事会秘书	-	4,000	4,000	0.01	0
黄茹	监事会主席	-	1,200,000	1,200,000	1.76	0
庄志辉	监事	-	-	-	-	0
王寒竹	职工代表监事	-	32,000	32,000	0.05	0
合计		10,367,500	34,738,500	45,106,000	66.34	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
蔡立文	执行董事、经理（2014年12月至2015年1月）	新任	董事长、总经理	股份制改造
蔡立成	/	新任	董事、副总经理	股份制改造
陈船筑	/	新任	董事	原董事辞职，董事会重新任命
韩志伟	/	新任	董事、副总经理	股份制改造
林镇平	/	新任	董事	股份制改造
黄巧玲	/	新任	董事会秘书、财务总监	原董事会秘书、财务总监辞职，董事会重新任命
黄茹	监事（2014年12月至2015年1月）	新任	监事会主席	股份制改造
庄志辉	/	新任	监事	原监事辞职，董事会重新任命
王寒竹	/	新任	职工代表监事	股份制改造
陈毅斌	董事会秘书、财务总监	离任	-	个人原因
欧阳立镗	董事	离任	-	个人原因
黄少勇	监事	离任	-	个人原因

## 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、蔡立文先生简历详见年度报告“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”。

2、蔡立成先生，1981 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2000 年 7 月至 2004 年 7 月就读于福建农林大学食品科学与工程系，获得学士学位；2004 年 7 月至 2008 年 1 月任北京雷霆万钧网络科技有限责任公司研发中心经理，2009 年 3 月至 2010 年 8 月任腾讯控股有限公司网媒事业部网络媒体产品技术部经理，2010 年 9 月至 2013 年 9 月任厦门香橙网络技术有限公司总经理，2013 年 10 月至 2015 年 1 月任有限公司研发中心总监，2015 年 1 月至今任本公司董事、副总经理。

3、陈船筑先生，1989 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2013 年 3 月至 2013 年 10 月任长沙武夷置业有限公司工程部工程总监助理，2013 年 11 月至 2014 年 10 月任福建新华都地产营销部营销总监品牌经理，2014 年 11 月至今任福建富兜信息科技有限公司副总经理，2015 年 10 月至今任本公司董事。

4、韩志伟先生，1982 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2006 年 9 月至 2010 年 7 月就读于北京信息工程大学计算机应用技术系，获得学士学位；2010 年 7 月至 2013 年 1 月任北京万网志成科技有限公司厦门分公司经理，2013 年 1 月至 2015 年 1 月任有限公司销售总监，2015 年 1 月至今任本公司董事、副总经理。

5、林镇平先生，1987 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2002 年 9 月至 2007 年 6 月就读于福建教育学院泉州分院学前双语系；2007 年 6 月至 2008 年 6 月系自由职业，2008 年 7 月至 2008 年 8 月任厦门九联科技有限公司职员，2008 年 9 月至 2011 年 6 月系自由职业，2011 年 6 月至 2015 年 1 月任厦门鑫昊达网络技术有限公司总经理，2015 年 1 月至今任本公司董事。

6、黄巧玲女士，1976 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1998 年 9 月至 2012 年 12 月任新远货柜储运有限责任公司财务主管，2013 年 1 月至 2014 年 12 月任厦门捷通达网络科技有限公司高级财务主管，2015 年 5 月至 8 月任本公司财务会计，2015 年 9 月至今任本公司董事会秘书、财务总监。

7、黄茹女士，1983 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2006 年 2 月至 2008 年 1 月就读于福建教育学院计算机科学与技术系，获得学士学位；2007 年 5 月至 2012 年 3 月任厦门中资源网络服务有限公司深圳公司销售总监，2012 年 3 月至 2014 年 12 月任有限公司销售部经理，2014 年 12 月至 2015 年 1 月任有限公司监事、销售部经理，2015 年 1 月至今任本公司监事会主席。

8、庄志辉先生，1988 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，2009 年 11 月至 2013 年 5 月任厦门电子城技术员，2013 年 6 月至 2014 年 6 月任厦门金星域电脑有限公司技术员，2014 年 7 月至 2015 年 8 月任本公司运维部副总，2015 年 10 月至今任本公司监事。

9、王寒竹女士，1991 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2009 年 9 月至 2012 年 6 月就读于黑龙江生物科技职业学院经济管理系；2013 年 2 月至 2015 年 1 月任有限公司财务部出纳，2015 年 1 月至今任本公司职工代表监事。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	18
生产人员	0	0
销售人员	26	49
技术人员	23	78
财务人员	4	6
员工总计	61	151

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
本科	18	68
专科	28	67
专科以下	15	16
员工总计	61	151

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2015 年末公司整体人员相比年初增长 90 人，增幅为 147.54%；其中本科学历增长 50 人，专科学历增长 39 人。

2015 年初公司人力资源部对于年度人才需求做了提前部署，积极调整公司内部资源，为公司全年招聘人才提供坚实后盾。完善内部晋升机制，内部员工直接推荐等方式，充分利用各种内部资源同时，扩大外部人才引进与招聘，增加招聘渠道，参加厦门各大高校校园招聘，为公司储备优势人才，很好的满足了年度人才需求，并优化人才测评、录用等各个环节，为公司引进适合优秀的人才。

公司非常重视员工的融入与各项专业技能的提升，新员工入职开始，就有一系列公司文化、规章制度、

岗位技能培训等等；定期举办交流会、技能分享会，不仅有效提升员工的专业技能，更加强各部门之间的沟通交流，促进公司内部员工间的相互了解。在积极组织内部培训和交流的同时，还聘请外部培训机构对公司员工进行专项培训，针对不同岗位开设不同的培训课程，不断提升员工综合能力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

公司综合了员工岗位贡献程度、资质等情况，实行不同职级的基础薪资与绩效考核结合方式，根据员工绩效进行晋级和薪资调整。绩效管理是激励员工重要方式，对于每一个部门制定相宜的 KPI 考核方式，并不断调整强化绩效管理体系。能数据化的尽可能数据化，最终以产出结果进行价值评价。多劳多得，创造得多，则分享更多的原则，建立以员工价值贡献为衡量标准的薪酬绩效管理体系。同时积极建立与员工沟通的渠道，确保信息透明度。保证每一位在职员工清晰了解个人岗位的绩效考核方式，确保薪资架构明朗，并依照考核结果发放薪资与奖金。

公司在职全员依法签订《劳动合同》，并依据国家相关法律、法规及当地社保相关政策，为全体员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险以及住房公积金，并为员工代缴代扣个人所个税。

**(二)核心员工**

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	15	-	-
核心技术人员	3	3	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，经公司董事会、监事会、股东大会审议新增核心员工 15 人，详见公司在全国股份转让系统公司指定的信息披露网站刊登的公告《第一届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2015-045）、《第一届监事会第四次会议决议公告》（公告编号：2015-047）、《2015 年第八次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-054），同时在公司内部也进行了公示，没有员工对此提出异议。

报告期内，公司核心技术人员为蔡立成、吴建兴、陈车城，核心技术人员无变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

有限公司期间，公司未设立董事会，仅设立一名执行董事，未设立监事会，仅设立一名监事。有限公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善。存在如部分股东会缺少会议记录；个别届次股东会未按章程要求提前 15 天通知；有限公司会议通知多以电话或口头形式，且未保存书面记录；部分股东会届次错误等治理瑕疵。但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

2015 年 1 月 13 日，公司全体发起人依法召开创立大会。根据《公司法》的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会成员及第一届监事会非职工代表监事。此外，创立大会还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投融资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理细则。

2015 年 1 月 13 日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理及其他高级管理人员。同时审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理文件。

2015 年 1 月 13 日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。

公司整体变更后，能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。截至报告期末，一共召开 10 次股东大会、12 次董事会、4 次监事会，均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理条款，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的人员变动、融资、关联交易等均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

## 4、公司章程的修改情况

### （1）2015 年第一次修订章程

2015 年 3 月 6 日召开 2015 年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。《公司章程》第五条，原为：“公司注册资本为 1,100 万元。”现修改为：“公司注册资本为 1,300 万元。”；《公司章程》第十七条，原为：“公司股份总数为 1,100 万股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股。”现修改为：“公司股份总数为 1,300 万股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股。”

### （2）2015 年第二次修订章程

2015 年 4 月 16 日召开 2015 年第三次临时股东大会审议通过《关于就股份发行事宜修订公司章程的议案》。《公司章程》第五条，原为：“公司注册资本为 1,300 万元。”现修改为：“公司注册资本为 1,500 万元。”；《公司章程》第十七条，原为：“公司股份总数为 1,300 万股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股。”现修改为：“公司股份总数为 1,500 万股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股。”

### （3）2015 年第三次修订章程

2015 年 8 月 20 日召开 2015 年第五次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。《公司章程》第五条，原为：“公司注册资本为 1,500 万元。”现修改为：“公司注册资本为 1,700 万元。”；《公司章程》第十七条，原为：“公司股份总数为 1,500 万股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股。”现修改为：“公



司股份总数为 1,700 万股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股。”

(4) 2015 年第四次修订章程

2015 年 10 月 8 日召开 2015 年第六次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。其中《公司章程》第十四条原为：“公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。”

现修改为：

“公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

公司发行股份，现有股东无优先认购权。”

具体内容详见公司于 2015 年 9 月 16 日在全国中小企业股份转让系统有限公司指定的信息披露网站刊登的公告《公司章程修正案》（公告编号：2015-032）。

(5) 2015 年第五次修订章程

2015 年 11 月 4 日召开 2015 年第八次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。《公司章程》第五条，原为：“公司注册资本为 1,700 万元。”现修改为：“公司注册资本为 6,800 万元。”；《公司章程》第十七条，原为：“公司股份总数为 1,700 万股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股。”现修改为：“公司股份总数为 6,800 万股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股。”

(6) 2015 年第六次修订章程

2015 年 12 月 28 日召开 2015 年第九次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。《公司章程》第五条，原为：“公司注册资本为 6,800 万元。”现修改为：“公司注册资本为 8,300 万元。”

《公司章程》第十七条，原为：“公司股份总数为 6,800 万股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股。”现修改为：“公司股份总数为 8,300 万股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

<p>监事会</p>	<p>4 次</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、第一届监事会第一次会议审议通过《选举黄茹担任股份公司第一届监事会主席》</li> <li>2、第一届监事会第二次会议审议通过《厦门鑫点击网络科技有限公司 2015 年半年度报告》</li> <li>3、第一届监事会第三次会议审议通过《关于提名庄志辉先生担任公司非职工代表监事的议案》</li> <li>4、第一届监事会第四次会议审议通过《关于提名公司核心员工的议案》</li> </ol>
<p>董事会</p>	<p>12 次</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、第一届董事会第一次会议审议通过《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并转让的议案》</li> <li>2、第一届董事会第二次会议审议通过《关于公司股份发行的议案》：本次发行数量不超过 200 万股（含 200 万股），预计本次股份发行募集资金总额不超过 240 万元（含 240 万元）。</li> <li>3、第一届董事会第三次会议审议通过《关于公司股份发行的议案》：公司拟发行股份不超过 200 万股，每股价格为人民币 12 元-人民币 13 元，具体发行价格根据认购情况确认。</li> <li>4、第一届董事会第四次会议审议通过《关于收购厦门市数字引擎网络技术有限公司及收购协议的议案》</li> <li>5、第一届董事会第四次会议审议通过《关于公司申请股票交易方式由协议转让变更为做市转让的议案》</li> <li>6、第一届董事会第五次会议审议通过《关于公司股份发行的议案》：本次股份发行拟向陈发树发行股份数量不超过 200 万股（含 200 万股），每股价格为人民币 18 元，投资总额为 3,600 万元。</li> <li>7、第一届董事会第五次会议审议通过《关于聘任大华会计师事务所为公司 2015 年度财务审计机构的议案》</li> <li>8、第一届董事会第六次会议审议通过《厦门鑫点击网络科技有限公司 2015 年半年度报告》</li> <li>9、第一届董事会第七次会议审议通过《关于聘任黄巧玲女士为公司财务总监的议案》</li> <li>10、第一届董事会第七次会议审议通过《关于聘任黄巧玲女士为公司董事会</li> </ol>

	<p>秘书的议案》</p> <p>11、第一届董事会第七次会议审议通过《关于提名陈船筑先生担任公司董事的议案》</p> <p>12、第一届董事会第八次会议审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》</p> <p>13、第一届董事会第九次会议审议通过《关于提名公司核心员工的议案》</p> <p>14、第一届董事会第十次会议审议通过《关于公司支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的议案》：公司拟通过支付现金的方式向厦门市九鼎志成信息技术有限公司、郑志盛、赵颖和厦门市博奕胜信息科技有限公司购买厦门市九鼎志成信息技术有限公司、郑志盛、赵颖和厦门市博奕胜信息科技有限公司合计持有的福州兴奕盛网络科技有限公司 100% 股权并募集配套资金。</p> <p>15、第一届董事会十次会议审议通过《关于公司符合支付现金购买资产有关条件的议案》</p> <p>16、第一届董事会十一次会议审议通过《关于取消公司第一届董事会第十次会议关于重大资产重组并募集配套资金相关议案的议案》：由于公司本次重组以及股票发行方案需要进行调整，现决议取消第一届董事会第十次会议通过的《关于公司符合支付现金购买资产有关条件的议案》、《关于公司支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的议案》、《关于本次交易符合&lt;非上市公司重大资产重组管理办法&gt;第三条规定的议案》、《关于公司与郑志盛、赵颖、厦门市九鼎志成信息技术有限公司、厦门市博奕胜信息科技有限公司签署附生效条件的&lt;支付现金购买资产协议&gt;的议案》、《关于公司支付现金购买资产并募集配套资金是否涉及关联交易的议案》、《关于公司与特定对象签署附生效条件的&lt;股票发行之认购合同&gt;的议案》、《厦门鑫点击网络科技股份有限公司支付现金购买资产并募集配套资金之重大资产重组报告书》、《关于批准本次交易相关审计报告和评估报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司支付现金购买资产并募集配套资金之重大资产重组相关事宜的议案》、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》，并取消原定于 2015 年 12 月 15 日召开的 2015 年第九次临时股东大会。</p> <p>17、第一届董事会十一次会议审议通过《关于公司支付现金购买资产暨重大</p>
--	---

		<p>资产重组的议案》：公司拟通过支付现金的方式向厦门市九鼎志成信息技术有限公司、郑志盛、赵颖和厦门市博奕胜信息科技有限公司购买厦门市九鼎志成信息技术有限公司、郑志盛、赵颖和厦门市博奕胜信息科技有限公司合计持有的福州兴奕盛网络科技有限公司 100% 股权。</p> <p>18、第一届董事会十二次会议审议通过《关于公司股份发行的方案》：本次股份发行拟向 46 位自然人及机构投资者发行股份数量不超过 1,500 万股（含 1,500 万股），每股价格为人民币 4.6 元，募集资金总额不超过 6,900 万元。</p>
<p>股东大会</p>	<p>10 次</p>	<p>1、创立大会暨首次股东大会审议通过《关于厦门鑫点击网络技术有限公司整体变更为股份有限公司的议案》</p> <p>2、创立大会暨首次股东大会决议审议通过《厦门鑫点击网络科技有限公司章程》</p> <p>3、2015 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司股份发行的议案》：本次发行数量不超过 200 万股（含 200 万股），预计本次股份发行募集资金总额不超过 240 万元（含 240 万元）。</p> <p>4、2015 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司股份发行的议案》：公司拟发行股份不超过 200 万股，每股价格为人民币 12 元-人民币 13 元，具体发行价格根据认购情况确认。</p> <p>5、2015 年第四次临时股东大会审议通过《关于收购厦门市数字引擎网络技术有限公司及收购协议的议案》</p> <p>6、2015 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司申请股票交易方式由协议转让变更为做市转让的议案》</p> <p>7、2015 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司股份发行的议案》：本次股份发行拟向陈发树发行股份数量不超过 200 万股（含 200 万股），每股价格为人民币 18 元，投资总额为 3,600 万元。</p> <p>8、2015 年第五次临时股东大会审议通过《关于聘任大华会计师事务所为公司 2015 年度财务审计机构的议案》</p> <p>9、2015 年第六次临时股东大会审议通过《关于选举陈船筑先生为公司董事的议案》</p> <p>10、2015 年第六次临时股东大会审议通过《关于选举庄志辉先生为公司非职</p>

		<p>工代表监事的议案》</p> <p>11、2015 年第七次临时股东大会审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》：以公司现有总股本 17,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 30 股，共计转增 51,000,000 股，转增后股本增至 68,000,000 股。本次转增股本的资本公积中 51,000,000 元全部为股票发行所形成的股本溢价，股东无需缴纳个人所得税。</p> <p>12、2015 年第八次临时股东大会审议通过《关于提名公司核心员工的议案》</p> <p>13、2015 年第九次临时股东大会审议通过《关于公司股份发行的方案》：本次股份发行拟向 46 位自然人及机构投资者发行股份数量不超过 1,500 万股(含 1,500 万股)，每股价格为人民币 4.6 元，募集资金总额不超过 6,900 万元。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

**(三) 公司治理改进情况**

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投融资管理制度》等一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

**(四) 投资者关系管理情况**

1、根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指

定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告。

2、公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程中，对投资者给予耐心的解答。

3、积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

#### **(五)董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

公司董事会未下设专门委员会。

## **二、内部控制**

### **(一)监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### **(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### **(一) 业务独立情况**

公司拥有独立完整的研发、采购、销售和运营服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### **(二) 人员独立情况**

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。

#### **(三) 资产独立情况**

公司不存在被控制股东、实际控制人及其控制的企业占用资产以及为控制股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方提供担保的情形。不存在公司资金被股东及其他关联方占用的情况，不存在公司资金、资产以及其他资源被股东及其他关联方转移的情况。

#### **(四) 机构独立情况**

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均独立，独立行使经营管理权。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### **(五) 财务独立情况**

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### (三)对重大内部管理制度的评价

#### (一) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### (二) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### (三) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四)年度报告差错责任追究制度相关情况

(一) 截至报告期末，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度。但公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，制定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，逐步建立健全相关约束机制和责任追究机制。

(二) 报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2016]003866 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2016 年 3 月 22 日
注册会计师姓名	叶金福、李峰
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	一年

审计报告正文：

#### 审 计 报 告

大华审字[2016]003866号

**厦门鑫点击网络科技股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的厦门鑫点击网络科技股份有限公司（以下简称“点击网络”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度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点击网络管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，点击网络财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了点击网络 2015 年 12 月 31 日



的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：叶金福

中国·北京

中国注册会计师：李峰

二〇一六年三月二十二日

## 二、财务报表

### (一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	124,970,921.80	3,160,403.59
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 2	10,163,190.56	205,526.65
预付款项	注释 3	9,574,622.85	481,920.48
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	690,306.05	788,468.67
存货	注释 5	698,600.00	1,159,600.00
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	注释 6	570,999.47	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>146,668,640.73</b>	<b>5,795,919.39</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
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	注释 7	16,365,601.55	7,079,650.38
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	注释 8	2,075,094.72	564,000.00
开发支出	-	-	-
商誉	注释 9	2,677,344.56	-
长期待摊费用	注释 10	1,103,138.72	-
递延所得税资产	注释 11	290,544.47	3,124.64
其他非流动资产	注释 12	700,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>	-	23,211,724.02	7,646,775.02
<b>资产总计</b>	-	169,880,364.75	13,442,694.41
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	注释 13	14,663.64	204,722.78
预收款项	注释 14	4,049,951.05	254,785.92
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 15	753,525.43	-
应交税费	注释 16	1,542,117.96	342,153.76
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 17	2,066,833.32	1,126,191.98
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	215,529.30
<b>流动负债合计</b>	-	8,427,091.40	2,143,383.74

<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债总计</b>		8,427,091.40	2,143,383.74
<b>所有者权益：</b>			
股本	注释 18	83,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 19	58,128,367.27	59,022.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 20	2,046,094.39	24,028.78
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 21	18,278,811.69	216,258.98
归属于母公司所有者权益合计		161,453,273.35	11,299,310.67
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		161,453,273.35	11,299,310.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		169,880,364.75	13,442,694.41

法定代表人：蔡立文

主管会计工作负责人：黄巧玲

会计机构负责人：黄巧玲

(二)母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	123,576,000.52	3,106,130.30
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-

应收账款	注释 1	8,772,750.61	10,013.00
预付款项	-	8,836,248.83	481,920.48
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	1,937,292.05	-
存货	-	666,600.00	1,159,600.00
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	-	460,603.83	-
<b>流动资产合计</b>	-	144,249,495.84	4,757,663.78
<b>非流动资产：</b>	-		
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	注释 3	5,569,022.91	1,069,022.91
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	14,791,092.83	6,859,494.83
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	-	2,058,143.03	564,000.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	479,192.51	-
递延所得税资产	-	72,332.00	79.05
其他非流动资产	-	700,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>	-	23,669,783.28	8,492,596.79
<b>资产总计</b>	-	167,919,279.12	13,250,260.57
<b>流动负债：</b>	-		
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	-	-	16,049.00
预收款项	-	2,624,501.35	254,785.92
应付职工薪酬	-	717,348.11	-
应交税费	-	1,389,357.53	338,393.70
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

其他应付款	-	1,598,760.95	1,126,191.98
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	-	-	215,529.30
<b>流动负债合计</b>	-	<b>6,329,967.94</b>	<b>1,950,949.90</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债总计</b>	-	<b>6,329,967.94</b>	<b>1,950,949.90</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	83,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	58,128,367.27	59,022.91
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,046,094.39	24,028.78
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	18,414,849.52	216,258.98
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>161,589,311.18</b>	<b>11,299,310.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>167,919,279.12</b>	<b>13,250,260.57</b>

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	注释 22	73,239,710.35	10,760,117.56
其中：营业收入	-	73,228,054.38	10,760,117.56
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	11,655.97	-
<b>二、营业总成本</b>	-	50,723,818.93	9,879,342.97
其中：营业成本	注释 22	33,185,396.14	5,709,819.30
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	注释 23	370,976.62	178,988.63
销售费用	注释 24	3,714,257.23	667,578.26
管理费用	注释 25	13,087,547.86	3,311,158.26
财务费用	注释 26	-177,193.97	992.22
资产减值损失	注释 27	542,835.05	10,806.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	22,515,891.42	880,774.59
加：营业外收入	注释 28	1,776,875.82	3,679.61
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 29	613,295.54	60,943.75
其中：非流动资产处置损失	-	589,754.07	47,343.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	23,679,471.70	823,510.45
减：所得税费用	注释 30	3,354,565.62	203,699.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	20,324,906.08	619,811.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	19,482.26
归属于母公司所有者的净利润	-	20,324,906.08	619,811.12
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属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	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	20,324,906.08	619,811.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	20,324,906.08	619,811.12
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.35	0.015
（二）稀释每股收益	-	0.35	0.015

法定代表人：蔡立文

主管会计工作负责人：黄巧玲

会计机构负责人：黄巧玲

**(四)母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	63,606,708.86	10,382,770.00
减：营业成本	注释 4	26,451,000.49	5,521,145.52
营业税金及附加	-	335,448.19	177,630.15
销售费用	-	3,179,767.03	667,578.26
管理费用	-	11,274,489.82	3,157,281.80
财务费用	-	-198,284.74	362.02
资产减值损失	-	481,686.35	477.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	22,082,601.72	858,295.25
加：营业外收入	-	1,776,875.82	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	23.18	60,943.75
其中：非流动资产处置损失	-	-	47,343.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	23,859,454.36	797,351.50
减：所得税费用	-	3,398,510.45	197,022.64
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	20,460,943.91	600,328.86
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	20,460,943.91	600,328.86
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	72,037,847.19	11,077,380.23
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	508,550.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31	5,304,724.02	10,252,538.18
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	77,851,121.21	21,329,918.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	45,232,167.56	5,828,866.22
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,625,634.48	2,620,740.75
支付的各项税费	-	5,005,337.45	365,289.74
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	9,250,190.12	5,615,336.67
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	67,113,329.61	14,430,233.38



<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	10,737,791.60	6,899,685.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,793,949.20	4,356,333.13
投资支付的现金	-	4,115,600.88	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	30,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	19,939,550.08	4,356,333.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-19,939,550.08	-4,176,333.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	133,400,000.00	-
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	788,468.67	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	134,188,468.67	-
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	注释 31	3,176,191.98	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	3,176,191.98	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	131,012,276.69	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	121,810,518.21	2,723,351.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,160,403.59	437,051.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	124,970,921.80	3,160,403.59

法定代表人：蔡立文

主管会计工作负责人：黄巧玲

会计机构负责人：黄巧玲

**(六)母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	62,340,831.42	10,859,347.23
收到的税费返还	-	508,550.00	
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,082,866.19	9,927,493.38

<b>经营活动现金流入小计</b>	-	69,932,247.61	20,786,840.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,916,601.52	5,619,866.22
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,739,269.42	2,548,472.33
支付的各项税费	-	4,905,922.23	337,189.15
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,893,340.44	5,578,620.49
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	60,455,133.61	14,084,148.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	9,477,114.00	6,702,692.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,701,051.80	4,192,954.13
投资支付的现金	-	4,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	30,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	19,231,051.80	4,192,954.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-19,231,051.80	-4,012,954.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	133,400,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	133,400,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,176,191.98	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	3,176,191.98	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	130,223,808.02	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	120,469,870.22	2,689,738.29
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,106,130.30	416,392.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	123,576,000.52	3,106,130.30

(七)合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	59,022.91	-	-	-	24,028.78	-	216,258.98	-	11,299,310.67
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、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	59,022.91	-	-	-	24,028.78	-	216,258.98	-	11,299,310.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,000,000.00	-	-	-	58,069,344.36	-	-	-	2,022,065.61	-	18,062,552.71	-	150,153,962.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,324,906.08	-	20,324,906.08
（二）所有者投入和减少资本	21,000,000.00	-	-	-	108,829,056.60	-	-	-	-	-	-	-	129,829,056.60
1. 股东投入的普通股	21,000,000.00	-	-	-	108,829,056.60	-	-	-	-	-	-	-	129,829,056.60
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,046,094.39	-	-2,046,094.39	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,046,094.39	-	-2,046,094.39	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	51,000,000.00	-	-	-	-50,759,712.24	-	-	-	-24,028.78	-	-216,258.98	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	51,000,000.00	-	-	-	-51,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	240,287.76	-	-	-	-24,028.78	-	-216,258.98	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>83,000,000.00</b>	-	-	-	<b>58,128,367.27</b>	-	-	-	<b>2,046,094.39</b>	-	<b>18,278,811.69</b>	-	<b>161,453,273.35</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	1,010,000.00	-	-	-	3,585.85	-	-324,086.30	-	11,689,499.55
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、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	1,010,000.00	-	-	-	3,585.85	-	-324,086.30	-	11,689,499.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-950,977.09	-	-	-	20,442.93	-	540,345.28	-	-390,188.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	619,811.12	-	619,811.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-950,977.09	-	-	-	-	-	-59,022.91	-	-1,010,000.00
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	-	-	-	-	-950,977.09	-	-	-	-	-	-59,022.91	-	-1,010,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	20,442.93	-	-20,442.93	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	20,442.93	-	-20,442.93	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期末余额	11,000,000.00	-	-	-	59,022.91	-	-	-	24,028.78	-	216,258.98	-	11,299,310.67
---------	---------------	---	---	---	-----------	---	---	---	-----------	---	------------	---	---------------

法定代表人：蔡立文

主管会计工作负责人：黄巧玲

会计机构负责人：黄巧玲

(八)母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	59,022.91	-	-	-	24,028.78	216,258.98	11,299,310.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	59,022.91	-	-	-	24,028.78	216,258.98	11,299,310.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,000,000.00	-	-	-	58,069,344.36	-	-	-	2,022,065.61	18,198,590.54	150,290,000.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,460,943.91	20,460,943.91
（二）所有者投入和减少资本	21,000,000.00	-	-	-	108,829,056.60	-	-	-	-	-	129,829,056.60
1. 股东投入的普通股	21,000,000.00	-	-	-	108,829,056.60	-	-	-	-	-	129,829,056.60
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,046,094.39	-2,046,094.39	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,046,094.39	-2,046,094.39	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	51,000,000.00	-	-	-	-50,759,712.24	-	-	-	-24,028.78	-216,258.98	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	51,000,000.00	-	-	-	-51,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	240,287.76	-	-	-	-24,028.78	-216,258.98	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>83,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>58,128,367.27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,046,094.39</b>	<b>18,414,849.52</b>	<b>161,589,311.18</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,585.85	-363,626.95	10,639,958.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,585.85	-363,626.95	10,639,958.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	59,022.91	-	-	-	20,442.93	579,885.93	659,351.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600,328.86	600,328.86
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	59,022.91	-	-	-	20,442.93	-20,442.93	59,022.91
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	20,442.93	-20,442.93	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	59,022.91	-	-	-	-	-	59,022.91
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	11,000,000.00	-	-	-	59,022.91	-	-	-	24,028.78	216,258.98	11,299,310.67



## 2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

##### 1、有限公司阶段

厦门鑫点击网络科技有限公司(以下简称“本公司”)前身系厦门鑫点击网络技术有限公司(以下简称“有限公司”)初设于 2006 年 3 月, 注册资本 3 万元, 实收资本 3 万元业经厦门达新会计师事务所有限公司出具厦达会内验字[2006]第 YE049 号《验资报告》予以验证。有限公司初设时股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
1	王惠引	20,000.00	67.00%	货币资金
2	欧阳立镗	10,000.00	33.00%	货币资金
合计		30,000.00	100.00%	

2007 年 3 月, 经有限公司股东会决议通过, 注册资本增加至 100 万元, 由原股东王惠引、欧阳立镗分别以货币资金 78 万元、19 万元认缴; 实收资本 100 万元, 业经厦门华峰联合会计师事务所出具厦华峰会所[2007]变验字第 160 号《验资报告》予以验证。增资后股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
1	王惠引	800,000.00	80.00%	货币资金
2	欧阳立镗	200,000.00	20.00%	货币资金
合计		1,000,000.00	100.00%	

2011 年 10 月, 经有限公司股东会决议通过, 同意原股东王惠引、欧阳立镗分别将其持有的有限公司 40%、10% 股权转让给蔡立文; 同时将注册资本由 100 万元增加至 1100 万元, 新增注册资本由蔡立文、王惠引、欧阳立镗分别货币资金 500 万元、400 万元、100 万元认缴。实收资本 1100 万元业经厦门欣隆源会计师事务所有限公司出具厦欣隆源会验字[2011]第 Y404 号《验资报告》予以验证。股权转让及增资完成后, 股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
1	蔡立文	5,500,000.00	50.00%	货币资金
2	王惠引	4,400,000.00	40.00%	货币资金
3	欧阳立镗	1,100,000.00	10.00%	货币资金
合计		11,000,000.00	100.00%	

2012 年 8 月，经有限公司股东会决议通过，原股东蔡立文将其持有的 50% 有限公司股权转让给王惠引；转让完成后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
1	王惠引	9,900,000.00	90.00%	货币资金
2	欧阳立镗	1,100,000.00	10.00%	货币资金
合计		11,000,000.00	100.00%	

2014 年 12 月，经有限公司股东会决议通过，原股东王惠引将其持有的有限公司所有股权进行转让，其中 85% 的股权转让给蔡立文，5% 的股权转让给厦门赫斯脱投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“赫斯脱投资”）；原股东欧阳立镗将其持有的有限公司 10% 的股权转让给厦门聚沙成塔投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“聚沙成塔投资”）；转让完成后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
1	蔡立文	9,350,000.00	85.00%	货币资金
2	聚沙成塔投资	1,100,000.00	10.00%	货币资金
3	赫斯脱投资	550,000.00	5.00%	货币资金
合计		11,000,000.00	100.00%	

## 2、股份制改制及增资

2015 年 1 月，有限公司全体股东作为发起人共同签署了《厦门鑫点击网络科技有限公司发起人协议》，以 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产 11,299,310.67 元为基础，按 1:0.9735 比例折成 1,100 万股，余额 299,310.67 元计入资本公积，整体变更为股份有限公司。变更后本公司股本 1,100 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2015）第 350ZB0001 号《验资报告》予以验证。股改完成后本公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量	股份比例	出资方式
1	蔡立文	9,350,000.00	85.00%	净资产折股
2	聚沙成塔投资	1,100,000.00	10.00%	净资产折股
3	赫斯脱投资	550,000.00	5.00%	净资产折股
合计		11,000,000.00	100.00%	

2015 年 3 月，经本公司股东大会决议通过，增加股本至 1,300 万元，新增股本 200 万元由王晓聪、黄茹等 9 名自然人货币资金认购。变更后股本 1,300 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第 350ZB0009 号《验资报告》予以验证。增资后股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量	股份比例	出资方式
----	------	------	------	------

1	蔡立文	9,350,000.00	71.92%	净资产折股
2	聚沙成塔投资	1,100,000.00	8.46%	净资产折股
3	赫斯脱投资	550,000.00	4.23%	净资产折股
4	王晓聪	550,000.00	4.23%	货币资金
5	黄茹	300,000.00	2.31%	货币资金
6	蔡立成	300,000.00	2.31%	货币资金
7	韩志伟	300,000.00	2.31%	货币资金
8	胡阳	300,000.00	2.31%	货币资金
9	欧阳立镗	100,000.00	0.78%	货币资金
10	林顺福	50,000.00	0.38%	货币资金
11	欧阳大庆	50,000.00	0.38%	货币资金
12	许强	50,000.00	0.38%	货币资金
合计		13,000,000.00	100.00%	

2015 年 4 月，经本公司股东大会决议通过，增加股本至 1,500 万元，新增股本 200 万元由隋恒举、首创证券、李清龙等 43 名投资者以货币资金认购；变更后股本 1,500 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2015)第 350ZB0019 号《验资报告》予以验证。增资后股本结构如下：

序号	股东姓名	持股数量	持股比例	出资方式
1	蔡立文	9,350,000.00	62.33%	净资产折股
2	聚沙成塔投资	1,100,000.00	7.33%	净资产折股
3	赫斯脱投资	550,000.00	3.67%	净资产折股
4	王晓聪	550,000.00	3.67%	货币
5	隋恒举	342,000.00	2.28%	货币
6	黄茹	300,000.00	2.00%	货币
7	蔡立成	300,000.00	2.00%	货币
8	韩志伟	300,000.00	2.00%	货币
9	胡阳	300,000.00	2.00%	货币
10	首创证券	200,000.00	1.33%	货币
11	李清龙	200,000.00	1.33%	货币
12	王宇	200,000.00	1.33%	货币
13	欧阳立镗	100,000.00	0.67%	货币
14	陈洪涌	100,000.00	0.67%	货币
15	江海证券	100,000.00	0.67%	货币
16	刘艳芬	80,000.00	0.53%	货币
17	徐春景	70,000.00	0.47%	货币
18	吴光淼	60,000.00	0.40%	货币
19	吴美叶	60,000.00	0.40%	货币
20	林顺福	50,000.00	0.33%	货币

21	欧阳大庆	50,000.00	0.33%	货币
22	许强	50,000.00	0.33%	货币
23	战平	50,000.00	0.33%	货币
24	王丽鹤	50,000.00	0.33%	货币
25	苏蕊	40,000.00	0.27%	货币
26	王顺平	40,000.00	0.27%	货币
27	韩冰	40,000.00	0.27%	货币
28	谢亚梅	40,000.00	0.27%	货币
29	宋庆岗	35,000.00	0.23%	货币
30	李小伟	35,000.00	0.23%	货币
31	李七胜	34,000.00	0.23%	货币
32	赖超英	30,000.00	0.20%	货币
33	赵海	30,000.00	0.20%	货币
34	刘远福	20,000.00	0.13%	货币
35	王焕成	20,000.00	0.13%	货币
36	李国华	20,000.00	0.13%	货币
37	陈丽云	10,000.00	0.07%	货币
38	蔡青	10,000.00	0.07%	货币
39	杨榕	10,000.00	0.07%	货币
40	袁丽萍	10,000.00	0.07%	货币
41	王子琪	10,000.00	0.07%	货币
42	赵子江	10,000.00	0.07%	货币
43	王寒竹	8,000.00	0.05%	货币
44	陈毅斌	6,000.00	0.04%	货币
45	蒋毅琴	5,000.00	0.03%	货币
46	赵汝斌	5,000.00	0.03%	货币
47	陈小燕	5,000.00	0.03%	货币
48	唐永锋	4,000.00	0.03%	货币
49	高燕	3,000.00	0.02%	货币
50	王婉欣	2,000.00	0.01%	货币
51	周黎隽	2,000.00	0.01%	货币
52	赵丽娜	1,000.00	0.01%	货币
53	穆丽丽	1,000.00	0.01%	货币
54	黄巧玲	1,000.00	0.01%	货币
55	苏丽凤	1,000.00	0.01%	货币
合计		15,000,000.00	100.00%	-

2015 年 5 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函 [2015]2170 号文件同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2015 年 8 月，经本公司 2015 年度第五次临时股东大会决议通过，增加股本至人民币 1,700 万元，新增股本 200 万元由自然人股东陈发树先生以货币资金认购；变更后股本 1,700

万元,业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2015] 000879 号《验资报告》

予以验证。增资后股本结构如下:

序号	股东姓名	持股数量	持股比例
有限售条件的流通股			
1	蔡立文	9,350,000.00	55.00%
2	聚沙成塔投资	1,100,000.00	6.47%
3	赫斯脱投资	550,000.00	3.24%
4	黄茹	225,000.00	1.32%
5	蔡立成	225,000.00	1.32%
6	韩志伟	225,000.00	1.32%
7	欧阳立镗	75,000.00	0.44%
8	王寒竹	6,000.00	0.04%
9	陈毅斌	4,500.00	0.03%
有限售条件流通股小计		11,760,500.00	69.18%
无限售条件流通股		5,239,500.00	30.82%
合计		17,000,000.00	100.00%

2015 年 11 月,经本公司 2015 年第七次临时股东大会决议通过,本公司申请新增注册资本人民币 5,100 万元,公司按每 10 股转增 30 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 5,100 万股,每股面值 1 元,合计增加股本 5,100 万元。变更后股本 6,800 万元,业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2015] 001158 号《验资报告》予以验证。增资后股本结构如下:

序号	股东姓名	持股数量	持股比例
有限售条件的流通股			
1	蔡立文	37,400,000.00	55.00%
2	聚沙成塔投资	4,400,000.00	6.47%
3	赫斯脱投资	2,200,000.00	3.24%
4	黄茹	900,000.00	1.32%
5	蔡立成	900,000.00	1.32%
6	韩志伟	900,000.00	1.32%
7	欧阳立镗	300,000.00	0.44%
8	王寒竹	24,000.00	0.04%
9	陈毅斌	18,000.00	0.03%
有限售条件流通股小计		47,042,000.00	69.18%
无限售条件流通股		20,958,000.00	30.82%
合计		68,000,000.00	100.00%

2015 年 12 月,经本公司 2015 年第九次临时股东大会决议通过以及修改后章程规定,增加股本人民币 8,300 万元,新增股本 1,500 万元由 46 位自然人及机构投资者以货币资金

认购;变更后股本 8,300 万元,业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2015]001377 号《验资报告》予以验证。增资后股本结构如下:

序号	股东名称	持股数量	持股比例
有限售条件的流通股			
1	蔡立文	37,400,000.00	45.060%
2	聚沙成塔投资	4,400,000.00	5.301%
3	赫斯脱投资	2,200,000.00	2.651%
4	黄茹	900,000.00	1.084%
5	蔡立成	907,500.00	1.093%
6	韩志伟	900,000.00	1.084%
7	欧阳立镗	470,000.00	0.566%
8	王寒竹	39,000.00	0.047%
9	陈毅斌	24,000.00	0.029%
10	黄巧玲	78,000.00	0.094%
11	庄志辉	7,500.00	0.009%
12	吴光淼	340,000.00	0.410%
13	徐春景	300,000.00	0.361%
14	许强	300,000.00	0.361%
15	唐永锋	200,000.00	0.241%
16	蔡青	148,000.00	0.178%
17	单贡华	100,000.00	0.120%
18	吴美叶	48,000.00	0.058%
19	苏蕊	40,000.00	0.048%
20	蒋毅琴	8,000.00	0.010%
21	赵丽娜	35,000.00	0.042%
22	高燕	2,000.00	0.002%
23	范琛颖	100,000.00	0.120%
24	蔡冬梅	50,000.00	0.060%
25	王婷婷	30,000.00	0.036%
26	连彪	30,000.00	0.036%
27	陈福运	12,000.00	0.014%
28	吴建兴	10,000.00	0.012%
29	洪诗享	10,000.00	0.012%
30	林剑鸿	10,000.00	0.012%
31	苏佳	10,000.00	0.012%
32	林国兴	8,000.00	0.010%
33	周丽娜	7,000.00	0.008%
34	徐滨华	6,000.00	0.007%
35	赵国庆	4,000.00	0.005%
36	张玲	2,000.00	0.002%
37	郑婷婷	1,000.00	0.001%
有限售条件流通股小计		49,137,000.00	59.201%

无限售条件流通股	33,863,000.00	40.799%
合 计	83,000,000.00	100.000%

## (二) 经营范围

移动通信服务；互联网接入及相关服务（不含网吧）；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；广告的设计、制作、代理、发布；计算机、软件及辅助设备零售。

## (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司行业性质属于：信息传输、软件和信息技术服务业—互联网和相关服务业

本公司为企业级互联网用户提供基于 SaaS 模式的 P2P 金融网贷平台、电子商务交易系统、云建站、企业邮局等软件产品与运维服务以及与之相关第三方增值服务。

## (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会同意于 2016 年 3 月 22 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子（孙子）公司名称	子（孙子）公司类型	级次	持股比例	表决权比例
漳州市比比网络服务有限公司	全资子公司	2	100.00%	100.00%
厦门市数字引擎网络技术有限公司	全资子公司	2	100.00%	100.00%
厦门市巨风数字网络技术有限公司	全资孙子公司	3	100.00%	100.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，其中：

### 1. 本期新纳入合并范围的子（孙子）公司

名称	变更原因
厦门市数字引擎网络技术有限公司	2015 年 6 月通过非同一控制下并购取得 100.00% 控制权
厦门市巨风数字网络技术有限公司	2015 年 6 月通过非同一控制下并购取得 100.00% 控制权

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 三、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:**

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收



益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司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,确认为商誉;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差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产

负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D.一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将

同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收

益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

## (九) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 10 万元以上（含）

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用特征组合计提坏账准备

确定组合的依据：



组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 账龄组合	账龄状态	账龄分析法
组合 2: 应收关联方款项组合	关联方关系	不计提坏账准备
组合 3: 其他各类保证金及押金组合	资产类型	不计提坏账准备
组合 4: 应收员工款项	资产类型	不计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4 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为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状态恶化的应收账款
坏账准备计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十) 存货

1. 存货的分类

本公司存货系外购以备出售的网络域名。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按实际成本进行初始计量; 存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

##### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成长期应收款对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不

能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	5	5	19
办公设备	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	4	5	23.75

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括: 网络域名、软件使用权等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

本公司将软件使用权划分为使用寿命有限的无形资产, 摊销年 5 年。

每期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

经复核, 本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司使用寿命不确定的无形资产系网络域名,经续费即可无限期使用,故确认为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十四) 长期待摊费用

### 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。本公司长期待摊费用主要是租赁房屋的装修投入,按照 5 年分期摊销。

## (十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流



量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(十六) 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,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。

## (十七) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (十八) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:(1)期权的行权价格;(2)期权的有效期;(3)标的股份的现行价格;(4)股价预计波动率;(5)股份的预计股利;(6)期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条

件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (十九) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认的具体方法

① 软件销售及运维服务：包括企业信息化软件产品销售或同时提供后续服务，企业信息化软件产品销售收入在已经收款或取得了收款的证据，并将产品提交给客户时确认收入；

后续服务收入在后续提供服务期间分期确认收入,若为一次性服务则在服务提供完成经客户验收后确认收入。

② 增值服务:提供云服务器、固态服务器、域名的销售代理业务,以代理服务业务提供完毕,经客户确认并收款后确认收入;提供自有域名的销售业务,以域名所有权转移,并经客户确定取得收款权利后确认收入。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本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,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十) 政府补助

### 1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为

企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不

影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

## （二十二）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十三）重要会计政策、会计估计的变更

本公司报告期内未发生重要会计政策、会计估计变更。

## 五、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	17%、6%	注 1

税种	计税依据	税率	备注
营业税	应税收入	5%	-
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	-
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注 2

注 1: 本公司于 2014 年 12 月认定为增值税一般纳税人, 自 2015 年 1 月开始适用 17% 增值税税率; 本公司增值电信服务适用 6% 增值税税率。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) 规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司自 2015 年度起销售自行开发的软件产品, 享受增值税即征即退优惠政策。

注 2: 本公司于 2014 年 9 月取得厦门市国家税务总局等四部门联合下发的《高新技术企业证书》, 证书编号为: GR201435100118, 自 2014 年起适用 15% 企业所得税优惠税率, 有效期 3 年。

合并范围内的其他子公司适用 25% 企业所得税率。

## (二) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,749.98	5,569.41
银行存款	124,832,467.18	3,154,834.18
其他货币资金	127,704.64	-
合计	124,970,921.80	3,160,403.59

截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,698,095.33	100.00%	534,904.77	5.00%	10,163,190.56
其中: 账龄组合	10,698,095.33	100.00%	534,904.77	5.00%	10,163,190.56

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,698,095.33	100.00%	534,904.77	5.00%	10,163,190.56

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	218,236.00	100.00%	12,709.35	5.82%	205,526.65
其中: 账龄组合	218,236.00	100.00%	12,709.35	5.82%	205,526.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	218,236.00	100.00%	12,709.35	5.82%	205,526.65

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,698,095.33	534,904.77	5.00%
合计	10,698,095.33	534,904.77	5.00%

**2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 534,377.77 元; 本期转回坏账准备金额 12,182.35 元。

**3. 应收账款期末余额较期初余额大幅增加, 主要系本公司大额定制化增值服务业务客户增加所致。**

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
厦门聚智科技有限公司	2,659,085.00	24.86%	132,954.25
厦门瀚游网络服务有限公司	1,881,600.00	17.59%	94,080.00
厦门市亮点科技有限公司	1,863,800.00	17.41%	93,190.00
厦门沸腾网络科技有限公司	1,817,800.00	16.99%	90,890.00
广州太平洋电脑信息咨询有限公司	1,449,100.00	13.55%	72,455.00
合计	9,671,385.00	90.40%	483,569.25

**注释3. 预付款项**

**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------



	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,574,622.85	100.00%	481,920.48	100.00%
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	9,574,622.85	100.00%	481,920.48	100.00%

2. 预付款项期末余额较期初余额大幅增加，主要系随着业务的增长，本公司提前支付云服务器服务费，以及本公司预付自有网站推广费，截止报表日尚未接受服务所致。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例	未结算原因
苏州浩润网络科技有限公司	5,083,456.61	53.09%	预付云服务器服务费
厦门易尔通网络科技有限公司	991,804.03	10.36%	预付自有网站推广费，截止报表日尚未接受服务
淮安爱月科技有限公司	896,226.36	9.36%	
淮安乘风科技有限公司	754,716.96	7.88%	
无锡跃谷网络科技有限公司	601,377.32	6.28%	
合计	8,327,581.28	86.97%	

注：苏州浩润网络科技有限公司预付账款的主要原因系随着业务的增长，本公司提前预付云服务器服务费，截止报表日尚未接受服务所致。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	710,945.68	100.00%	20,639.63	5.09%	690,306.05
其中：账龄组合	405,314.64	57.01%	20,639.63	5.09%	384,675.01
其他各类保证金及押金组合	305,631.04	42.99%	-	-	305,631.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	710,945.68	100.00%	20,639.63	5.09%	690,306.05

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	788,468.67	100.00%	-	-	788,468.67
其中：应收关联方款项组合	788,468.67	100.00%	-	-	788,468.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	788,468.67	100.00%	-	-	788,468.67

**2. 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款**

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	397,836.64	19,891.83	5.00%
1—2 年	7,478.00	747.80	10.00%
2 年以上	-	-	-
合计	405,314.64	20,639.63	5.09%

**3. 其他应收款按款项性质分类情况**

项目	期末余额	期初余额
往来款	405,314.64	-
应收关联方款项	-	788,468.67
保证金及押金	305,631.04	-
合计	710,945.68	788,468.67

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山苍子(厦门)文化传播股份有限公司	往来款	360,000.00	1 年以内	50.64	18,000.00
纪舜英	保证金及押金	226,584.00	1 年以内	31.87	-
代扣个人住房公积金	保证金及押金	32,020.00	1 年以内	4.50	-
代扣个人社会保险费	保证金及押金	26,027.04	1 年以内	3.66	-
北京金三科技发展有限公司	往来款	20,500.00	1 年以内	2.88	1,025.00
合计	-	665,131.04	-	93.55	19,025.00

**注释5. 存货**

**1. 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
网络域名	698,600.00	-	698,600.00	1,159,600.00	-	1,159,600.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	698,600.00	-	698,600.00	1,159,600.00	-	1,159,600.00

本公司存货系外购的用于出售的网络域名，经测试未发现减值迹象，未计提跌价准备。

**注释6. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	570,999.47	-
合计	570,999.47	-

**注释7. 固定资产原价及累计折旧**

**1. 固定资产情况**

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一.账面原值合计				
1. 期初余额	439,768.13	420,000.00	6,924,970.10	7,784,738.23
2. 本期增加金额	1,068,847.59	131,884.00	12,082,069.41	13,282,801.00
购置	387,649.73		10,037,649.70	10,425,299.43
企业合并增加	681,197.86	131,884.00	2,044,419.71	2,857,501.57
3. 本期减少金额	21,839.00	131,884.00	960,116.53	1,113,839.53
4. 期末余额	1,486,776.72	420,000.00	18,046,922.98	19,953,699.70
二.累计折旧	-	-	-	-
1. 期初余额	57,058.22	99,750.07	548,279.56	705,087.85
2. 本期增加金额	383,693.49	197,893.67	2,840,935.04	3,422,522.20
计提	228,281.43	101,838.16	2,164,924.27	2,495,043.86
企业合并增加	155,412.06	96,055.51	676,010.77	927,478.34
3. 本期减少金额	15,180.73	98,143.67	426,187.50	539,511.90
4. 期末余额	425,570.98	199,500.07	2,963,027.10	3,588,098.15
三.减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值合计	-	-	-	-
1. 期末账面价值	1,061,205.74	220,499.93	15,083,895.88	16,365,601.55
2. 期初账面价值	382,709.91	320,249.93	6,376,690.54	7,079,650.38

**注释8. 无形资产**

**1. 无形资产情况**

项目	网络域名	软件	非专有技术	合计
一.账面原值合计				

1. 期初余额	564,000.00	-	-	564,000.00
2. 本期增加金额	1,471,698.07	125,087.33	-	1,596,785.40
购置	1,471,698.07	40,627.33	-	1,512,325.40
企业合并增加	-	84,460.00	-	84,460.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	2,035,698.07	125,087.33	-	2,160,785.40
二.累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	85,690.68	-	85,690.68
计提	-	5,394.83	-	5,394.83
企业合并增加	-	80,295.85	-	80,295.85
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	85,690.68	-	85,690.68
三.减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四.账面价值合计	-	-	-	-
1. 期末账面价值	2,035,698.07	39,396.65	-	2,075,094.72
2. 期初账面价值	564,000.00	-	-	564,000.00

本公司无形资产主要系外购自用的网络域名,为本公司带来持续稳定的线上用户增值服务收入,经复核网络域名使用寿命不确定;本公司结合报告期内线上用户增值服务收入以及对未来 5 个会计年度的预计收入进行测试,经测试后无需计提减值准备。

## 注释9. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
厦门市数字引擎网络技术有限公司	-	2,677,344.56	-	2,677,344.56
合计	-	2,677,344.56	-	2,677,344.56

### 2. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法:

厦门市数字引擎网络技术有限公司持续正常运营,经测试商誉未发生减值迹象。公司 2015 年 6 月全资收购引擎网络,2015 年 5 月 24 日经厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具(大学评估[2015]FZ0010 号)评估报告,评估值 460 万元。截止 2015 年 12 月 31 日评估报告尚在有效期内。2015 年 7-12 月合并后,引擎网络持续稳定经营,下半年实现净利润 6.5 万元。引擎网络并购后经营状况未发生变化,且净资产较并购日实现了增长,因此 2015 年末商誉不存在减值。

**注释 10. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁房屋装修	-	1,241,046.00	137,907.28	-	1,103,138.72
合计	-	1,241,046.00	137,907.28	-	1,103,138.72

**注释 11. 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	555,544.40	90,664.76	12,709.35	3,124.64
允许以后年度抵扣的超支广告费	741,142.08	185,285.52	-	-
子公司可抵扣亏损	58,376.76	14,594.19	-	-
合计	1,355,063.24	290,544.47	12,709.35	3,124.64

**注释 12. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	700,000.00	-
合计	700,000.00	-

**注释 13. 应付账款**

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
应付服务成本	14,663.64	100.00%	204,722.78	100.00%
合计	14,663.64	100.00%	204,722.78	100.00%

**注释 14. 预收款项**

**1. 预收账款情况**

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,049,951.05	100.00%	254,785.92	100.00%
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	4,049,951.05	100.00%	254,785.92	100.00%

2. 预收款项期末余额较期初余额大幅增加，主要系随着业务规模增长，本公司线上客户预充值未消费金额增加所致。

**注释 15. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	-	8,025,628.98	7,272,103.55	753,525.43
离职后福利-设定提存计划	-	309,747.68	309,747.68	-
合计	-	8,335,376.66	7,581,851.23	753,525.43

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	7,497,029.77	6,744,203.66	752,826.11
社会保险费	-	212,925.79	212,226.47	699.32
其中：基本医疗保险费	-	175,721.43	175,068.75	652.68
工伤保险费	-	9,514.35	9,514.35	-
生育保险费	-	27,690.01	27,643.37	46.64
住房公积金	-	272,816.00	272,816.00	-
工会经费和职工教育经费	-	42,857.42	42,857.42	-
合计	-	8,025,628.98	7,272,103.55	753,525.43

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	279,499.16	279,499.16	-
失业保险费	-	30,248.52	30,248.52	-
合计	-	309,747.68	309,747.68	-

## 注释 16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	28,867.64	171,231.31
企业所得税	1,477,305.22	155,376.44
城市维护建设税	20,967.97	8,330.62
教育费附加	14,977.13	5,950.45
其他	-	1,264.94
合计	1,542,117.96	342,153.76

## 注释 17. 其他应付款

### 1. 其他应付款列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,066,833.32	100.00%	1,126,191.98	100.00%
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	2,066,833.32	100.00%	1,126,191.98	100.00%

**2. 其他应付款前五名列示**

单位名称	期末余额	占期末余额的比例	款项性质
增发中介机构	1,530,000.00	74.03%	应付增发发行费用
厦门市名灸商贸有限公司	293,991.34	14.22%	应付设备采购款
欧阳丽丽	76,342.33	3.69%	应付报销款
陈羽佳	65,680.00	3.18%	应付报销款
福建信之林装修设计工程有限公司	63,899.60	3.09%	应付装修款
合计	2,029,913.27	98.21%	

**注释 18. 股本**

股本明细如下:

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		发行新股	公积金转股	小计	
股份总数	11,000,000.00	21,000,000.00	51,000,000.00	72,000,000.00	83,000,000.00

本公司于 2015 年 1 月完成股份制改制, 并经过资本公积转增及多轮货币资金增资, 详见本附注一、(一) 历史沿革所述。

**注释 19. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	59,022.91	109,069,344.36	51,000,000.00	58,128,367.27
合计	59,022.91	109,069,344.36	51,000,000.00	58,128,367.27

资本公积本期增减变动构成如下:

1、2015 年 1 月有限公司以 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产 11,299,310.67 元为基础, 按 1:0.9735 比例折成 1,100 万股, 余额 299,310.67 元计入资本公积, 扣除资本公积期初金额 59,022.91 元后, 实际增加资本公积 240,287.76 元。

2、2015 年 3 月本公司收到股东认购款 2,400,000.00 元, 其中 2,000,000.00 元增加股本, 溢价金额 400,000.00 元增加资本公积。

3、2015 年 4 月本公司收到股东认购款 26,000,000.00 元, 其中 2,000,000.00 元增加股本, 溢价金额 24,000,000.00 元扣除股份发行费用 1,150,943.40 元后的净额 22,849,056.60 元增加资本公积。

4、2015 年 8 月本公司收到股东认购款 36,000,000.00 元, 其中 2,000,000.00 元增加股本, 溢价金额 34,000,000.00 元扣除股份发行费用 890,000.00 元后的净额 33,110,000.00 元增加资本公积。

5、2015 年 11 月本公司按每 10 股转增 30 股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份 51,000,000.00 元, 减少资本公积。

6、2015 年 12 月本公司收到股东认购款 69,000,000.00 元, 其中 15,000,000.00 元增加股

本，溢价金额 54,000,000.00 元扣除发行费用 1,530,000.00 元后的净额 52,470,000.00 元增加资本公积。

**注释 20. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,028.78	2,046,094.39	24,028.78	2,046,094.39
合计	24,028.78	2,046,094.39	24,028.78	2,046,094.39

**注释 21. 未分配利润**

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	216,258.98	-324,086.30
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	216,258.98	-324,086.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,324,906.08	619,811.12
减：提取法定盈余公积	2,046,094.39	20,442.93
同一控制下企业合并	-	59,022.91
所有者权益其他内部结转	216,258.98	-
期末未分配利润	18,278,811.69	216,258.98

**注释 22. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,228,054.38	33,185,396.14	10,760,117.56	5,709,819.30
其他业务	11,655.97	-	-	-
合计	73,239,710.35	33,185,396.14	10,760,117.56	5,709,819.30

2. 营业收入本期发生额较上期发生额增长 580.66%，系本公司在原有业务基础上开发软件产品、云服务器产品以及其他增值服务产品并实现对外销售所致。

**3. 主营业务构成分类**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品销售及运维服务	11,132,621.38	3,500,590.26	5,766,185.70	1,336,598.84
增值服务	62,095,433.00	29,684,805.88	4,993,931.86	4,373,220.46
合计	73,228,054.38	33,185,396.14	10,760,117.56	5,709,819.30

**4. 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占当期营业收入的比例
厦门瀚游网络服务有限公司	6,150,349.27	8.40%
厦门聚智科技有限公司	5,724,608.49	7.82%



厦门市亮点科技有限公司	5,560,188.68	7.59%
日月同行信息技术(北京)有限公司	4,306,065.09	5.88%
中国联合网络通信有限公司厦门市分公司	4,197,359.99	5.73%
合 计	25,938,571.52	35.42%

**注释 23. 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	12,756.43	139,654.40
城市维护建设税	179,624.59	22,944.97
教育费附加	128,053.60	16,389.26
其他	50,542.00	-
合计	370,976.62	178,988.63

**注释 24. 销售费用**

**1、销售费用明细列示**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,012,839.05	586,493.90
固定资产折旧费	162,455.15	34,384.36
房屋租赁费	297,710.80	46,200.00
其他	241,252.23	500.00
合计	3,714,257.23	667,578.26

2、销售费用本期发生额较上期发生额增长 456.38%，增加金额 3,046,678.97 元，其中主要原因系：因员工人数增加所致的职工薪酬增加 2,426,345.15 元，与之相关的办公场所租赁费增加 251,510.80 元。

**注释 25. 管理费用**

**1、管理费用明细列示**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,542,405.58	546,725.00
办公费	811,258.57	511,423.55
固定资产折旧费	217,979.80	247,561.62
中介机构费用	1,467,164.08	198,686.77
房屋租赁费	158,981.69	37,520.00
广告宣传费	4,658,013.69	-
资产摊销	100,002.11	-
技术研发费用	4,017,727.79	1,751,862.05
其他	114,014.55	17,379.27
合计	13,087,547.86	3,311,158.26

2、管理费用本期发生额较上期发生额增长 295.26%，增加金额 9,776,389.60 元，其中主要原因系：因员工人数增加所致的职工薪酬增加 995,680.58 元，与之相关的直接办公费用增加 299,835.02 元，本年度实现新三板挂牌增加中介机构服务费 1,268,477.31 元，因业务需求增加广告宣传费 4,658,013.69 元，因开发新产品增加技术开发费 2,265,865.74 元。

#### 注释 26. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	236,805.88	843.38
其他	59,611.91	1,835.60
合计	-177,193.97	992.22

#### 注释 27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	542,835.05	10,806.30
合计	542,835.05	10,806.30

#### 注释 28. 营业外收入

##### 1、营业外收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,776,875.82	-
其他	-	3,679.61
合计	1,776,875.82	3,679.61

##### 2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
厦门市思明区高新技术企业奖励款	100,000.00	与收益相关
厦门市财政局上市补贴款	300,000.00	与收益相关
厦门市火炬管委会股改补助和挂牌奖励	800,000.00	与收益相关
软件产品增值税即征即退款	508,550.00	与收益相关
其他小额补贴	68,325.82	与收益相关
合计	1,776,875.82	

##### 3、计入非经常损益的营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,258,325.82	-
其他	-	3,679.61
合计	1,258,325.82	3,679.61

#### 注释 29. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	589,754.07	47,343.75
其中：固定资产处置损失	589,754.07	47,343.75
对外捐赠	-	13,600.00
其他	23,541.47	-
合计	613,295.54	60,943.75

**注释 30. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,590,518.68	159,388.09
递延所得税费用	-235,953.06	44,311.24
合计	3,354,565.62	203,699.33

**注释 31. 现金流量表附注**

**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	236,805.88	843.38
收到政府补贴款	1,268,325.82	
往来款	3,799,592.32	10,251,694.80
合计	5,304,724.02	10,252,538.18

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现性费用支出	8,134,007.36	1,598,641.93
往来款	1,116,182.76	4,016,694.74
合计	9,250,190.12	5,615,336.67

**3、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
增发股票支付发行费用	2,050,000.00	
归还关联方往来款	1,126,191.98	-
合计	3,176,191.98	-

**注释 32. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,324,906.08	619,811.12
加：资产减值准备	542,835.05	10,806.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,495,043.86	680,317.38

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	5,394.83	-
长期待摊费用摊销	137,907.28	-
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)	589,754.07	47,343.75
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)	-287,419.83	44,311.24
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)	461,000.00	-1,159,600.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,384,942.62	6,055,169.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,853,312.88	601,526.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,737,791.60	6,899,685.03
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	124,970,921.80	3,160,403.59
减: 现金的期初余额	3,160,403.59	437,051.69
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	121,810,518.21	2,723,351.90

**1. 本期支付的取得子公司的现金净额**

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,500,000.00
其中: 厦门市数字引擎网络技术有限公司	4,500,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	384,399.12
其中: 厦门市数字引擎网络技术有限公司	384,399.12
取得子公司支付的现金净额	4,115,600.88

**七、合并范围的变更**

**(一) 非同一控制下企业合并**

**1. 本期发生的非同一控制下企业合并**

被购买方名称	股权取得时	股权取得	股权	股权取	购买日	购买日的	购买日至期	购买日至期末
--------	-------	------	----	-----	-----	------	-------	--------

	点	成本	取得比例	得方式		确定依据	末被购买方的收入	被购买方的净利润
厦门市数字引擎网络技术有限公司	2015年6月30日	450万元	100%	现金收购	2015年6月30日	支付对价并取得控制权	7,789,558.81	64,857.19

注：2015年6月，本公司非同一控制下企业合并购买了厦门市数字引擎网络技术有限公司100%股权，2015年6月19日完成工商变更登记，股权转让对价450万元于2015年6月24日全额支付；为了便于财务核算，本公司将合并日确定为2015年6月30日。

## 2. 合并成本及商誉

合并成本	厦门市数字引擎网络技术有限公司
现金	4,500,000.00
合并成本合计	4,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,822,655.44
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	2,677,344.56

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
漳州市比比网络服务有限公司	漳州	漳州	第二类增值电信业务中因特网接入服务业务；软件开发系统集成、计算机技术服务；计算机信息技术咨询服务；广告的设计、制作、代理、发布；计算机、软件及辅助设备零售	100.00%		同一控制下并购
厦门市数字引擎网络技术有限公司	厦门	厦门	互联网接入及相关服务；计算机、软件及辅助设备零售；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；广告的设计、制作、代理、发布	100.00%		非同一控制下并购

### (二) 在孙子公司中的权益

孙子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门市巨风数字网络技术有限公司	厦门	厦门	信息传输、软件和信息服务业—互联网和相关服务业	-	100.00%	非同一控制下并购

## 九、关联方及关联交易

本公司最终控制方是蔡立文先生。直接持有本公司45.06%的股权比例，通过聚沙成塔间接持有本公司4.24%的股权比例。

### (一) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蔡立文	控股股东、实际控制人、董事长、总经理，直接持有公司 45.06% 的股权，直接持有聚沙成塔投资 80.00% 的份额
蔡立成	董事、副总经理，实际控制人之堂弟
陈发树	直接持有本公司 9.64% 的股权比例
新华都购物广场股份有限公司	上市公司，陈发树为实际控制人
韩志伟	董事
林镇平	董事
陈船筑	董事
黄茹	监事会主席
王寒竹	职工代表监事
庄志辉	监事
黄巧玲	董事会秘书、财务总监
聚沙成塔投资	股东、直接持有公司 5.30% 的股权比例。实际控制人控制的其他企业
王惠引	实际控制人之妻

**(二) 关联方交易**

**1、关联方资金往来**

2015 年 1 月，本公司结清以前年度欠付实际控制人蔡立文先生的 1,126,191.98 元。

2015 年 1 月，漳州市比比网络服务有限公司收回王惠引女士借款 788,468.67 元。

**2、销售商品、提供劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新华都购物广场股份有限公司	软件产品销售及运维服务	26,570.00	-
合计		26,570.00	-

**十、承诺及或有事项**

**(一) 重大承诺事项**

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无披露未披露的重大承诺事项。

**(二) 资产负债表日存在的或有事项**

本公司不存在需要披露的或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

1. 截至本报告日止，本公司 2015 年 12 月 31 日货币资金增资在全国中小企业股份转让系统股份登记已经办理完成，工商登记信息变更正在办理中。

2. 本公司 2015 年 3 月 22 日董事会通过年度利润分配预案，2015 年度利润分配预案为：以本公司 2015 年末总股本 83,000,000.00 股为基数向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 49,800,000.00 股，全部使用股本溢价进行转增。该预案将提请公司股东大会审议批准

后实施。

3. 截至本报告日止，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1. 2015 年 12 月 8 日，经本公司董事会决议通过，本公司拟以货币资金人民币 950 万元收购福州兴奕盛网络科技有限公司 100% 股权；并于 2015 年 12 月 9 日发布了《支付资金购买资产并募集配套资金之重大资产重组报告书》，截止本资产负债表日，重大资产重组事项尚未完成。

2016 年 2 月 17 日，经本公司董事会决议通过，终止此项重大资产重组交易，并发布了《关于终止筹划重大资产重组事项公告》。

2. 截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,234,474.33	100.00%	461,723.72	5.00%	8,772,750.61
其中：账龄组合	9,234,474.33	100.00%	461,723.72	5.00%	8,772,750.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,234,474.33	100.00%	461,723.72	5.00%	8,772,750.61

续：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,540.00	100.00%	527.00	5.00%	10,013.00
其中：账龄组合	10,540.00	100.00%	527.00	5.00%	10,013.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合计	10,540.00	100.00%	527.00	5.00%	10,013.00
----	-----------	---------	--------	-------	-----------

**2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
厦门聚智科技有限公司	2,659,085.00	28.80%	132,954.25
厦门瀚游网络服务有限公司	1,881,600.00	20.38%	94,080.00
厦门市亮点科技有限公司	1,863,800.00	20.18%	93,190.00
厦门沸腾网络科技有限公司	1,817,800.00	19.68%	90,890.00
中国联合网络通信有限公司厦门市分公司	872,001.00	9.44%	43,600.05
合计	9,094,286.00	98.48%	454,714.30

**注释2. 其他应收款**

**1. 其他应收款分类披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,492,284.00	76.22	-	-	1,492,284.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	402,314.64	20.55	20,489.63	5.09	381,825.01
其他各类不计提坏账准备的其他应收款	63,183.04	3.23	-	-	63,183.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,957,781.68	100.00	20,489.63	5.09	1,937,292.05

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其他各类不计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

**期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款**

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门市巨风数字网络技术有限公司	1,350,000.00	-	-	全资孙子公司往来款不计提



纪舜英	142,284.00	-	-	保证金及押金不计提
合计	1,492,284.00	-	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	比例(%)
1 年以内	394,836.64	19,741.83	5.00
1 至 2 年	7,478.00	747.80	10.00
合计	402,314.64	20,489.63	5.09

### 2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 20,489.63 元。

### 3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	205,467.04	-
关联方往来款	-	-
往来款	1,752,314.64	-
合计	1,957,781.68	-

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门市巨风数字网络技术有限公司	往来款	1,350,000.00	1 年以内	68.96	-
山苍子(厦门)文化传播股份有限公司	往来款	360,000.00	1 年以内	18.39	18,000.00
纪舜英	保证金及押金	142,284.00	1 年以内	7.27	-
代扣个人住房公积金	保证金及押金	31,700.00	1 年以内	1.62	-
代付个人社会保险费	保证金及押金	25,483.04	1 年以内	1.30	-
合计		1,909,467.04	-	97.54	18,000.00

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	5,569,022.91	-	5,569,022.91	1,069,022.91	-	1,069,022.91
合计	5,569,022.91	-	5,569,022.91	1,069,022.91	-	1,069,022.91

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
漳州市比比网络服务有限公司	1,069,022.91	1,069,022.91	-	-	1,069,022.91	-	-

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门市数字引擎网络技术有限公司	4,500,000.00	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00	-	-
合计	5,569,022.91	1,069,022.91	4,500,000.00	-	5,569,022.91	-	-

**注释4. 营业收入及营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,595,052.89	26,451,000.49	10,382,770.00	5,521,145.52
其他业务	11,655.97	-	-	-
合计	63,606,708.86	26,451,000.49	10,382,770.00	5,521,145.52

**十四、补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-589,754.07	-47,343.75
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,268,325.82	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	19,482.26
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,541.47	-13,600.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减: 所得税影响额	36,924.99	-11,835.94
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	618,105.29	-29,625.55

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	2015 年度每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.44%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.24%	0.34	0.34

续:

报告期利润	加权平均净资产收益率	2014 年度每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.17%	0.015	0.015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.94%	0.015	0.015

厦门鑫点击网络科技有限公司

(公章)

二〇一六年三月二十二日

附:

### 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

福建省厦门市思明区厦禾路 844 号中厦国际大厦 17A