

北京万象新动移动科技有限公司

审计报告

信会师报字[2016]第 350070 号

北京万象新动移动科技有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2016年6月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-36
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2016]第 350070 号

我们审计了后附的北京万象新动移动科技有限公司（以下简称“万象新动”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是万象新动管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，万象新动财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万象新动 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月份的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年九月一日

北京万象新动移动科技有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	534,953.87	530,117.49	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	(二)	77,719,624.88	14,998,223.98	-
预付款项	(三)	3,030,397.46	197,257.39	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(四)	5,090,508.53	3,665,376.57	-
存 货	(五)	1,590,590.23	236,568.74	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		87,966,074.97	19,627,544.17	-
非流动资产:				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	(六)	23,725.98	7,373.00	-
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	(七)	1,033,770.73	200,265.13	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		1,057,496.71	207,638.13	-
资产总计		89,023,571.68	19,835,182.30	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京万象新动移动科技有限公司
资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	(八)	55,021,731.97	12,286,531.34	-
预收款项	(九)	2,049,436.43	185,702.00	-
应付职工薪酬	(十)	285,237.17	97,817.60	-
应交税费	(十一)	7,996,532.46	2,301,227.36	-
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	(十二)	1,340,009.89	51,166.19	22,850.00
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		66,692,947.92	14,922,444.49	22,850.00
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		66,692,947.92	14,922,444.49	22,850.00
所有者权益:				
实收资本	(十三)	1,000,000.00	490,000.00	-
资本公积		-	-	-
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	(十四)	245,000.00	245,000.00	-
未分配利润	(十五)	21,085,623.76	4,177,737.81	-22,850.00
所有者权益合计		22,330,623.76	4,912,737.81	-22,850.00
负债和所有者权益总计		89,023,571.68	19,835,182.30	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京万象新动移动科技有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016年 1-6月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	(十六)	121,043,826.14	40,532,396.63	-
减: 营业成本	(十六)	93,240,264.83	32,536,257.28	-
营业税金及附加	(十七)	167,164.73	17,976.97	-
销售费用	(十八)	304,917.83	319,180.43	-
管理费用	(十九)	1,436,495.17	916,302.42	22,850.00
财务费用	(二十)	-2,124.71	1,664.19	-
资产减值损失	(二十一)	3,336,323.35	801,060.51	-
加: 公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		22,560,784.94	5,939,954.83	-22,850.00
加: 营业外收入		-	-	-
其中: 非流动资产处置损失利得		-	-	-
减: 营业外支出		-	-	-
其中: 非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额		22,560,784.94	5,939,954.83	-22,850.00
减: 所得税费用	(二十二)	5,652,898.99	1,494,367.02	-
四、净利润		16,907,885.95	4,445,587.81	-22,850.00
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		16,907,885.95	4,445,587.81	-22,850.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京万象新动移动科技有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		63,151,939.53	24,874,390.56	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(二十三)1	391,196.40	873.31	22,850.00
经营活动现金流入小计		63,543,135.93	24,875,263.87	22,850.00
购买商品、接受劳务支付的现金		57,665,185.58	19,914,975.32	-
支付给职工以及为职工支付的现金		895,846.68	574,397.18	14,000.00
支付的各项税费		4,352,827.04	152,360.00	-
支付其他与经营活动有关的现金	(二十三)2	4,191,831.70	1,534,079.21	8,850.00
经营活动现金流出小计		67,105,691.00	22,175,811.71	22,850.00
经营活动产生的现金流量净额		-3,562,555.07	2,699,452.16	-
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,008.55	2,627.00	-
投资所支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		11,008.55	2,627.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-11,008.55	-2,627.00	-
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		510,000.00	490,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(二十三)3	4,438,400.00	1,435,581.82	-
筹资活动现金流入小计		4,948,400.00	1,925,581.82	-
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	(二十三)4	1,370,000.00	4,092,289.49	-
筹资活动现金流出小计		1,370,000.00	4,092,289.49	-
筹资活动产生的现金流量净额		3,578,400.00	-2,166,707.67	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		4,836.38	530,117.49	-
加: 期初现金及现金等价物余额		530,117.49	-	-
六、期末现金及现金等价物余额		534,953.87	530,117.49	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京万象新动移动科技有限公司
所有者权益变动表
2016年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额:	490,000.00	-	-	-	-	245,000.00	4,177,737.81	4,912,737.81
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	490,000.00	-	-	-	-	245,000.00	4,177,737.81	4,912,737.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	510,000.00	-	-	-	-	-	16,907,885.95	17,417,885.95
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	16,907,885.95	16,907,885.95
(二)所有者投入和减少的资本	510,000.00	-	-	-	-	-	-	510,000.00
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	510,000.00	-	-	-	-	-	-	510,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	245,000.00	21,085,623.76	22,330,623.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京万象新动移动科技有限公司
所有者权益变动表
2015年度(续1)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	实收资本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额:	-	-	-	-	-	-	-22,850.00	-22,850.00
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-	-22,850.00	-22,850.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	490,000.00	-	-	-	-	245,000.00	4,200,587.81	4,935,587.81
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	4,445,587.81	4,445,587.81
(二)所有者投入和减少的资本	490,000.00	-	-	-	-	-	-	490,000.00
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	490,000.00	-	-	-	-	-	-	490,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	245,000.00	-245,000.00	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	245,000.00	-245,000.00	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	490,000.00	-	-	-	-	245,000.00	4,177,737.81	4,912,737.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京万象新动移动科技有限公司
所有者权益变动表
2014年度（续2）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额：	-	-	-		-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-		-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-		-	-	-	-
其他	-	-	-		-	-	-	-
二、本年年初余额	-	-	-		-	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-		-	-	-22,850.00	-22,850.00
(一)综合收益总额	-	-	-		-	-	-22,850.00	-22,850.00
(二)所有者投入和减少的资本	-	-	-		-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-		-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-		-	-	-	-
3、其他	-	-	-		-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-		-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-		-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-		-	-	-	-
3、其他	-	-	-		-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-		-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-		-	-	-	-
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	-	-	-		-	-	-22,850.00	-22,850.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京万象新动移动科技有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 北京万象新动移动科技有限公司

成立时间: 2014年10月23日

注册地址: 北京市海淀区知春路51号慎昌大厦5层5011室

注册资本: 人民币100万元

统一社会信用代码: 911101083182799968

法定代表人: 易平川

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 互联网和相关服务类

公司经营范围: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务; 基础软件服务; 应用软件开发; 软件开发; 软件咨询; 设计、制作、代理、发布广告。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 公司历史沿革

1、 公司设立

北京万象新动移动科技有限公司(以下简称“本公司”“公司”)成立于2014年10月23日, 注册资本为人民币1,000,000.00元, 由易平川、朱利涛共同认缴, 其中易平川认缴资本为人民币510,000.00元, 占比公司注册资本51%, 朱利涛认缴资本为人民币490,000.00元, 占比公司注册资本49%, 注册号为110108018057162。

2、 第一次股权变更

2015年4月9日, 公司股东朱利涛与彭豪博签订股权转让协议, 同意将其持有公司的49%的股权转让给彭豪博。本次股权转让后易平川持有公司51%股权, 彭豪博持有公司49%股权。公司于2015年4月21日完成了工商变更登记手续。

3、 第一次股东出资

2015年12月, 股东彭豪博实际缴纳出资额人民币490,000.00元, 本次股东出资后公司实收资本为人民币490,000.00元。

4、 第二次股权变更

2016年1月29日, 公司股东彭豪博与股东易平川签订股权转让协议, 同意将其持有公司的10%的股权转让给易平川。本次股权转让后易平川持有公司61%的股权, 彭豪博持有公司39%股权。公司于2016年2月18日完成了工商变更登记手续。

5、 第二次股东出资

2016年3月, 股东易平川实际缴纳出资额人民币510,000.00元, 本次股东出资后公司实收资本为人民币1,000,000.00元。

6、 第三次股权变更

2016年4月1日, 公司股东彭豪博与余江县万象新动投资管理中心(有限合伙)签订股权转让协议, 将其持有公司39%的股权转让给余江县万象新动投资管理中心(有限合伙); 股东易平川与余江县万象新动投资管理中心(有限合伙)签订股权转让协议, 将其持有公司的60%的股权转让给余江县万象新动投资管理中心(有限合伙); 本次股权转让后余江县万象新动投资管理中心(有限合伙)持有公司99%股权, 易平川持有公司1%股权。公司于2016年4月8日完成了工商变更登记手续。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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(下合称“企业会计准则”), 以及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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

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) 持有至到期投资

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。

(3) 应收款项

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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，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，将原直接计入所有者权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。

(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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收账款是指期末余额100万元以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额100万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项主要包括保证金、增值税出口退税款、待认证进项税、代扣员工款项和合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析法计提坏账准备。

正常信用风险组合中，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（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来

现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

（九） 存货

1、 存货的分类

存货分为：原材料、产成品、未使用完的配返虚拟货币及换量产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货购入按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。以非货币性交易换入的存货，若交换具有商业实质且其公允价值能够可靠地计量的，则按照公允价值加上应支付的相关税费作为实际成本；若不具有商业实质或交换涉及的资产的公允价值均不能可靠计量的，则按照换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。存货发出按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货以及未使用完的配返虚拟货币及换量产品等，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十) 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、 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
电子及其他设备	5	5.00	19.00

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,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无形资产的成本,不确认损益。

合同能源管理项目初始成本按照本公司实际发生的成本及预计合同期限的相关维护费用的现值确定计量,在项目建成验收后确认无形资产。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

本公司合同能源管理项目按照合同约定收益分享年限进行摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30年、50年	土地使用权证及合同使用期限
办公软件	10年	会计政策规定不超过10年
合同能源管理项目	合同规定年限	合同规定

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。

经复核,本年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。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十三) 非货币性资产交换

1、 非货币性资产交换确认标准

非货币性资产交易是指货币性资产以外的资产，交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换。

2、 非货币性资产交换计量原则

非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，应当以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

非货币性资产交换不具有商业实质或交换涉及资产的公允价值均不能可靠计量的非货币性资产交换，应当按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，无论是否支付补价，均不确认损益。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未

来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为装修费等。

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定收益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用设定提存计划的有关规定进行处理;否则,适用关于设定受益计划的有关规定。

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、产品质量保证、重组事项等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:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 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) 收入

公司业务收入主要系智能手机的第三方应用程序的分发和智能手机的第三方应用程序的广告投放。

1、 销售商品收入的确认一般原则：

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。

2、 具体原则

(1) 智能手机的第三方应用程序的分发：本公司按照合同约定的时间定期与客户对账，双方核对数据无误后确认营业收入。

(2) 智能手机的第三方应用程序的广告投放：

DSP 平台：本公司按照合同约定，消耗金额由本公司确认，故此部分业务按照 DSP 平台的消耗金额确认收入。

非 DSP 平台：本公司按照合同约定的时间定期与客户对账，双方核对数据无误后确认营业收入。

按时长计费广告业务：本公司与客户签订合作协议，由本公司提供广告位给客户使用。本公司在投放期限内定期跟客户对账，双方核对数据无误后确认营业收入。

(十九) 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。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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

3、 会计处理

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，取得时确认为递延收益，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。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 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)

(一) 货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	67.57	1,456.07	-
银行存款	534,886.30	528,661.42	-
其他货币资金	-	-	-
合计	534,953.87	530,117.49	-
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	2016.6.30					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款															
其中：无风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	81,810,131.45	100.00	4,090,506.57	5.00	77,719,624.88	15,787,604.19	100.00	789,380.21	5.00	14,998,223.98	-	-	-	-	-
小计	81,810,131.45	100.00	4,090,506.57	5.00	77,719,624.88	15,787,604.19	100.00	789,380.21	5.00	14,998,223.98	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	81,810,131.45	100.00	4,090,506.57	5.00	77,719,624.88	15,787,604.19	100.00	789,380.21	5.00	14,998,223.98	-	-	-	-	-

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	81,810,131.45	4,090,506.57	5.00	15,787,604.19	789,380.21	5.00	-	-	-
合计	81,810,131.45	4,090,506.57	5.00	15,787,604.19	789,380.21	5.00	-	-	-

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
计提坏账准备	3,301,126.36	789,380.21	-
收回/转回坏账准备	-	-	-

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016年6月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
风尚云起文化传媒(北京)有限公司	22,814,764.73	27.89	1,140,738.24
上海曦久网络科技有限公司	11,085,699.40	13.55	554,284.97
深圳市腾讯计算机系统有限公司	10,679,297.34	13.05	533,964.87
深圳咕咕鸟网络信息技术有限公司	7,299,052.07	8.92	364,952.60
北京派悦科技有限公司	5,981,014.00	7.31	299,050.70
合计	57,859,827.54	70.72	2,892,991.38

2015年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京天盈九州网络技术有限公司	3,600,000.00	22.80	180,000.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,333,450.38	14.78	116,672.52
深圳咕咕鸟网络信息技术有限公司	2,080,202.50	13.18	104,010.13
风尚云起文化传媒(北京)有限公司	1,823,814.00	11.55	91,190.70
上饶市长鑫丰汇信息技术有限公司	1,567,159.87	9.93	78,357.99
合计	11,404,626.75	72.24	570,231.34

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,030,397.46	100.00	197,257.39	100.00	-	-
合计	3,030,397.46	100.00	197,257.39	100.00	-	-

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名预付款项汇总金额 2,730,873.24 元，占预付款项 2016 年 6 月 30 日余额合计数的 90.12%。

按预付对象集中度归集的 2015 年年末余额前五名预付款项汇总金额 197,257.39 元，占预付款项 2015 年年末余额合计数的 100.00%。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2016.6.30					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款															
其中：无风险组合	4,996,700.00	98.05	-	-	4,996,700.00	3,487,168.12	94.90	-	-	3,487,168.12	-	-	-	-	-
账龄组合	99,272.14	1.95	5,463.61	5.50	93,808.53	187,587.84	5.10	9,379.39	5.00	178,208.45	-	-	-	-	-
组合小计	5,095,972.14	100.00	5,463.61	0.11	5,090,508.53	3,674,755.96	100.00	9,379.39	0.26	3,665,376.57	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,095,972.14	100.00	5,463.61	0.11	5,090,508.53	3,674,755.96	100.00	9,379.39	0.26	3,665,376.57	-	-	-	-	-

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,272.14	4,463.61	5.00	187,587.84	9,379.39	5.00	-	-	-
1-2年	10,000.00	1,000.00	10.00	-	-	-	-	-	-
合计	99,272.14	5,463.61	5.50	187,587.84	9,379.39	5.00	-	-	-

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
计提坏账准备	-	9,379.39	-
收回/转回坏账准备	3,915.78	-	-

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
股东及关联方借款	74,272.14	2,283,055.96	-
员工借款	25,000.00	61,500.00	-
保证金及押金	4,996,700.00	1,330,200.00	-
合计	5,095,972.14	3,674,755.96	-

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016年6月30日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	保证金	4,300,000.00	1年以内	84.38	-
日月同行信息技术(北京)有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	9.81	-
北京景美广告有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	2.94	-
苗娜	关联方借款	74,272.14	1年以内	1.46	3,713.61
北京梦想加科技有限公司	保证金	46,700.00	1年以内	0.92	-
合计		5,070,972.14	/	99.51	3,713.61

2015年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
易平川	股东往来款	2,156,968.12	1年以内	58.70	-
深圳市腾讯计算机系统有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	27.21	-
日月同行信息技术(北京)有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	8.16	-
苗娜	关联方借款	126,087.84	1年以内	3.43	6,304.39
张君	员工借款	40,000.00	1年以内	1.09	2,000.00
		3,623,055.96	/	98.59	8,304.39

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
虚拟货币	1,102,943.65	-	1,102,943.65	-	-	-	-	-	-
百度积分	526,759.35	39,112.77	487,646.58	13,614.61	2,300.91	11,313.70	-	-	-
微桌面广告位	-	-	-	225,255.04	-	225,255.04	-	-	-
合计	1,629,703.00	39,112.77	1,590,590.23	238,869.65	2,300.91	236,568.74	-	-	-

2、 存货跌价准备

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
百度积分	-	2,300.91	-	-	-	2,300.91
合计	-	2,300.91	-	-	-	2,300.91

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
百度积分	2,300.91	39,112.77	-	2,300.91	-	39,112.77
合计	2,300.91	39,112.77	-	2,300.91	-	39,112.77

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

2016年6月30日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	-	-	-	8,693.66	8,693.66
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—外购	-	-	-	18,619.66	18,619.66
—在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-

北京万象新动移动科技有限公司
2014年1月1日至2016年6月30日
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 2016.6.30	-	-	-	27,313.32	27,313.32
2. 累计折旧				-	-
(1) 2015.12.31	-	-	-	1,320.66	1,320.66
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提				2,266.68	2,266.68
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 2016.6.30	-	-	-	3,587.34	3,587.34
3. 减值准备				-	-
(1) 2015.12.31	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 2016.6.30	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 2016.6.30 账面价值	-	-	-	23,725.98	23,725.98
(2) 2015.12.31 账面价值	-	-	-	7,373.00	7,373.00

2015年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—外购	-	-	-	8,693.66	8,693.66
—在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 2015.12.31	-	-	-	8,693.66	8,693.66
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提				1,320.66	1,320.66
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 2015.12.31	-	-	-	1,320.66	1,320.66
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31	-	-	-	-	-
(2) 本年增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本年减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 2015.12.31	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 2015.12.31 账面价值	-	-	-	7,373.00	7,373.00
(2) 2014.12.31 账面价值	-	-	-	-	-

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末未办妥产权证书的固定资产情况。

(七) 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	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣	递延所得税	可抵扣	递延所得税	可抵扣	递延所得税
	暂时性差异	资产	暂时性差异	资产	暂时性差异	资产
资产减值准备	4,135,082.95	1,033,770.73	801,060.51	200,265.13	-	-
合计	4,135,082.95	1,033,770.73	801,060.51	200,265.13	-	-

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
亏损	-	-	22,850.00
合计	-	-	22,850.00

(八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
1年以内	55,021,731.97	12,286,531.34	-
合计	55,021,731.97	12,286,531.34	-

2、 期末数中无超过1年未支付的重要款项。

(九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
1年以内	2,049,436.43	185,702.00	-
合计	2,049,436.43	185,702.00	-

2、 期末数中无超过1年未结转的重要款项。

(十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	-	14,000.00	14,000.00	-
离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
合计	-	14,000.00	14,000.00	-

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	-	764,017.71	675,912.60	88,105.11
离职后福利-设定提存计划	-	82,005.25	72,292.76	9,712.49
合计	-	846,022.96	748,205.36	97,817.60

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	88,105.11	967,903.86	813,147.66	242,861.31
离职后福利-设定提存计划	9,712.49	137,199.61	104,536.24	42,375.86
合计	97,817.60	1,105,103.47	917,683.90	285,237.17

2、短期薪酬

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	14,000.00	14,000.00	-
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	-	14,000.00	14,000.00	-

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	648,861.51	574,064.99	74,796.52
(2) 职工福利费	-	5,831.00	5,831.00	-
(3) 社会保险费	-	67,095.20	59,148.61	7,946.59
其中：医疗保险费	-	59,640.18	52,576.54	7,063.64
工伤保险费	-	2,982.01	2,628.83	353.18
生育保险费	-	4,473.01	3,943.24	529.77
(4) 住房公积金	-	42,230.00	36,868.00	5,362.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	-	764,017.71	675,912.60	88,105.11

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	74,796.52	692,685.38	559,291.70	208,190.20
(2) 职工福利费	-	60,478.43	60,478.43	-
(3) 社会保险费	7,946.59	112,254.05	85,529.53	34,671.11
其中：医疗保险费	7,063.64	99,781.42	76,026.28	30,818.78
工伤保险费	353.18	4,989.05	3,801.30	1,540.93
生育保险费	529.77	7,483.58	5,701.95	2,311.40
(4) 住房公积金	5,362.00	102,486.00	107,848.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	88,105.11	967,903.86	813,147.66	242,861.31

3、 设定提存计划

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险费	-	77,532.24	68,349.52	9,182.72
失业保险	-	4,473.01	3,943.24	529.77
合计	-	82,005.25	72,292.76	9,712.49

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
基本养老保险费	9,182.72	129,716.03	98,834.29	40,064.46
失业保险	529.77	7,483.58	5,701.95	2,311.40
合计	9,712.49	137,199.61	104,536.24	42,375.86

(十一) 应交税费

税费项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
增值税	3,087,138.04	606,436.21	-
企业所得税	4,846,139.05	1,694,632.15	-
城市维护建设税	31,432.55	-	-
教育费附加	13,471.09	-	-
地方教育费附加	8,980.73	-	-
个人所得税	9,371.00	159.00	-
合计	7,996,532.46	2,301,227.36	-

(十二) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款：

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
个人往来款	1,040,009.89	51,166.19	22,850.00
押金保证金	300,000.00	-	-
合计	1,340,009.89	51,166.19	22,850.00

2、 期末数中无账龄超过1年的大额款项。

(十三) 实收资本

投资者名称	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
易平川	-	-	-	-	-	-
彭豪博	-	-	490,000.00	-	490,000.00	100.00
合计	-	-	490,000.00	-	490,000.00	100.00

投资者名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.6.30	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
余江县万象新动投资管理 中心(有限合伙)	-	-	990,000.00	-	990,000.00	99.00
易平川	-	-	510,000.00	500,000.00	10,000.00	1.00
彭豪博	490,000.00	100.00	-	490,000.00	-	-
合计	490,000.00	100.00	1,500,000.00	990,000.00	1,000,000.00	100.00

(十四) 盈余公积

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
法定盈余公积	-	245,000.00	-	245,000.00
合计	-	245,000.00	-	245,000.00

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.6.30
法定盈余公积	245,000.00	-	-	245,000.00
合计	245,000.00	-	-	245,000.00

(十五) 未分配利润

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
调整前上期末未分配利润	4,177,737.81	-22,850.00	-
调整年初未分配利润合计数	-	-	-
调整后年初未分配利润	-	-	-
加：本期实现的净利润	16,907,885.95	4,445,587.81	-22,850.00
减：提取法定盈余公积	-	245,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	21,085,623.76	4,177,737.81	-22,850.00

(十六) 营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,000,429.91	93,184,759.98	39,779,750.18	31,464,698.50	-	-
其他业务	43,396.23	55,504.85	752,646.45	1,071,558.78	-	-
合计	121,043,826.14	93,240,264.83	40,532,396.63	32,536,257.28	-	-

(十七) 营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
城市建设维护税	97,512.77	10,486.56	-
教育费附加费	41,791.17	4,494.25	-
地方教育费附加	27,860.79	2,996.16	-
合计	167,164.73	17,976.97	-

(十八) 销售费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
职工薪酬费	245,916.99	102,725.98	-
差旅招待费	57,229.00	171,056.29	-
其他	1,771.84	45,398.16	-
合计	304,917.83	319,180.43	-

(十九) 管理费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
职工薪酬费	885,360.10	737,934.99	14,000.00
水电房租物业费	230,279.33	134,700.00	3,000.00
办公费	112,407.25	15,247.15	-
折旧及摊销	1,053.84	474.50	-
差旅招待费	152,280.20	13,827.90	-
聘请中介机构费	16,200.00	5,500.00	-
其他	38,914.45	8,617.88	5,850.00
合计	1,436,495.17	916,302.42	22,850.00

(二十) 财务费用

类别	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	6,453.83	873.31	-
汇兑损益	-	-	-
其他	4,329.12	2,537.50	-
合计	-2,124.71	1,664.19	-

(二十一) 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
坏账损失	3,297,210.58	798,759.60	-
存货跌价损失	39,112.77	2,300.91	-
合计	3,336,323.35	801,060.51	-

(二十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,486,404.59	1,694,632.15	-
递延所得税调整	-833,505.60	-200,265.13	-
合计	5,652,898.99	1,494,367.02	-

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利润总额	22,560,784.94	5,939,954.83	-22,850.00
按法定或适用税率计算的所得税费用	5,640,196.24	1,484,988.71	-5,712.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,702.75	9,378.31	-
未确认递延所得税资产的亏损	-	-	5,712.50
所得税费用	5,652,898.99	1,494,367.02	-

(二十三) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息收入	6,453.83	873.31	-
往来款	84,242.57	-	22,850.00
保证金及押金	300,500.00	-	-
合计	391,196.40	873.31	22,850.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
销售费用	94,720.00	115,437.80	-
管理费用	397,782.58	24,403.91	8,850.00
财务费用	4,329.12	2,537.50	-
保证金及押金	3,667,000.00	1,370,200.00	-
往来款	28,000.00	21,500.00	-
合计	4,191,831.70	1,534,079.21	8,850.00

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
关联方往来款	4,438,400.00	1,435,581.82	-
合计	4,438,400.00	1,435,581.82	-

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
关联方往来款	1,370,000.00	4,092,289.49	-
合计	1,370,000.00	4,092,289.49	-

(二十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-	-
净利润	16,907,885.95	4,445,587.81	-22,850.00
加：资产减值准备	3,336,323.35	801,060.51	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,266.68	1,320.66	-
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-	-

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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）	-833,505.60	-200,265.13	-
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）	-1,393,134.26	-238,869.65	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,276,883.51	-19,462,360.15	-
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,694,492.32	17,352,978.11	22,850.00
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,562,555.07	2,699,452.16	-
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			
减：现金的年初余额	530,117.49	-	-
加：现金等价物的期末余额	534,953.87	530,117.49	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,836.38	530,117.49	-

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	534,953.87	530,117.49	
其中：库存现金	67.57	1,456.07	-
可随时用于支付的银行存款	534,886.30	528,661.42	
二、现金及现金等价物期末余额			
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

六、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
易平川	实际控制人

(二) 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
苗娜	实际控制人易平川之妻

(三) 关联交易情况

1、 关联方资金往来

关联方	2016年1-6月			2015年度			2014年度		
	收款	还款	利息	收款	还款	利息	收款	还款	利息
易平川	4,438,400.00	1,370,000.00	-	1,067,181.88	3,247,000.00	-	-	-	-
苗娜	-	-	-	368,399.94	845,289.49	-	-	-	-

2、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度
易平川	代付费用等	53,911.82	-	22,850.00
苗娜	代付费用等	33,935.70	238,801.71	-
苗娜	代公司支付工资等	17,880.00	112,000.00	-

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	易平川	-		2,156,968.12		-	-
	苗娜	74,272.14	3,713.61	126,087.84	6,304.39	-	-

2、 应付项目

项目名称	关联方	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	易平川	965,343.70	-	22,850.00

七、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止2016年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截止2016年9月1日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他事项

截止2016年6月30日，本公司无需要披露的其他事项。

十、 补充资料

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	-	-	-
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）	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
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	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-	-
减：所得税影响额	-	-	-
合计	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	16,907,885.95	4,445,587.81	-22,850.00
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	16,907,885.95	4,445,587.81	-22,850.00

(此页无正文)

北京万象新动移动科技有限公司
(加盖公章)

二〇一六年九月一日