

广东寓米网络科技有限公司

# 审计报告

# 广东寓米网络科技有限公司

## 审计报告

### 目录

|    |                  |       |
|----|------------------|-------|
| 一、 | 审计报告.....        | 1-2   |
| 二、 | 审计报告附件           |       |
| 1、 | 合并资产负债表.....     | 3-4   |
| 2、 | 合并利润表.....       | 5     |
| 3、 | 合并现金流量表.....     | 6     |
| 4、 | 合并所有者权益变动表.....  | 7-9   |
| 5、 | 母公司资产负债表.....    | 10-11 |
| 6、 | 母公司利润表.....      | 12    |
| 7、 | 母公司现金流量表.....    | 13    |
| 8、 | 母公司所有者权益变动表..... | 14-16 |
| 9、 | 财务报表附注.....      | 17-76 |
| 三、 | 本所营业执照及许可证（复印件）  |       |
| 四、 | 签字注册会计师资格证（复印件）  |       |

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）



## 审计报告

中喜专审字[2016]第 0771 号

广东寓米网络科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东寓米网络科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 04 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 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贵公司管理层的责任，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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 04 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年六月十日

# 合并资产负债表

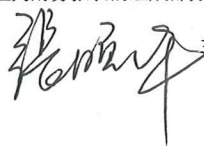
编制单位：广东寓米网络科技有限公司

金额单位：人民币元

| 资 产                    | 附注七 | 2016. 04. 30  | 2015. 12. 31  | 2014. 12. 31 |
|------------------------|-----|---------------|---------------|--------------|
| 流动资产：                  |     |               |               |              |
| 货币资金                   | (一) | 6,473,587.34  | 5,466,908.38  | 9,219.14     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |               |               |              |
| 衍生金融资产                 |     |               |               |              |
| 应收票据                   |     |               |               |              |
| 应收账款                   | (二) | 1,894,945.75  | 638,038.67    | 0.00         |
| 预付款项                   | (三) | 28,655.35     | 3,935,565.64  | 0.00         |
| 应收利息                   |     |               |               |              |
| 应收股利                   |     |               |               |              |
| 其他应收款                  | (四) | 2,880,836.63  | 2,546,980.33  | 490,000.00   |
| 存货                     | (五) |               | 217.76        | 0.00         |
| 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                 |     |               |               |              |
| 流动资产合计                 |     | 11,278,025.07 | 12,587,710.78 | 499,219.14   |
| 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                 |     | 0.00          |               |              |
| 投资性房地产                 |     |               |               |              |
| 固定资产                   | (六) | 3,077,121.08  | 895,678.31    | 0.00         |
| 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                   | (七) | 246,999.97    | 255,666.66    | 0.00         |
| 开发支出                   |     |               |               |              |
| 商誉                     |     |               |               |              |
| 长期待摊费用                 |     |               |               |              |
| 递延所得税资产                | (八) | 673,367.20    | 29,311.33     | 0.00         |
| 其他非流动资产                |     |               |               |              |
| 非流动资产合计                |     | 3,997,488.25  | 1,180,656.30  | 0.00         |
| 资产总计                   |     | 15,275,513.32 | 13,768,367.08 | 499,219.14   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

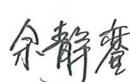
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：广东寓米网络科技有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和所有者权益               | 附注七  | 2016. 04. 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 |      |               |               |              |
| 衍生金融负债                 |      |               |               |              |
| 应付票据                   |      |               |               |              |
| 应付账款                   | (九)  | 472,525.90    | 848,435.82    | 39,400.00    |
| 预收款项                   | (十)  | 455,623.66    | 481,682.68    | 0.00         |
| 应付职工薪酬                 | (十一) | 490,569.87    | 339,702.19    | 0.00         |
| 应交税费                   | (十二) | 305,596.73    | 381,840.99    | 3,302.57     |
| 应付利息                   |      |               |               |              |
| 应付股利                   |      |               |               |              |
| 其他应付款                  | (十三) | 54,219.30     | 1,348,215.34  | 0.00         |
| 划分为持有待售的负债             |      |               |               |              |
| 一年内到期的非流动负债            |      |               |               |              |
| 其他流动负债                 |      |               |               |              |
| 流动负债合计                 |      | 1,778,535.46  | 3,399,877.02  | 42,702.57    |
| 非流动负债：                 |      |               |               |              |
| 长期借款                   |      |               |               |              |
| 应付债券                   |      |               |               |              |
| 其中：优先股                 |      |               |               |              |
| 永续债                    |      |               |               |              |
| 长期应付款                  |      |               |               |              |
| 长期应付职工薪酬               |      |               |               |              |
| 专项应付款                  |      |               |               |              |
| 预计负债                   |      |               |               |              |
| 递延收益                   |      |               |               |              |
| 递延所得税负债                |      |               |               |              |
| 其他非流动负债                |      |               |               |              |
| 非流动负债合计                |      | 0.00          | 0.00          | 0.00         |
| 负债合计                   |      | 1,778,535.46  | 3,399,877.02  | 42,702.57    |
| 所有者权益：                 |      |               |               |              |
| 实收资本                   | (十四) | 10,526,316.00 | 10,000,000.00 | 500,000.00   |
| 资本公积                   |      | 4,535,205.81  | 0.00          |              |
| 减：库存股                  |      | 0.00          |               |              |
| 其他综合收益                 |      |               |               |              |
| 专项储备                   |      |               |               |              |
| 盈余公积                   | (十五) | 0.00          | 5,941.93      | 0.00         |
| 一般风险准备                 |      |               |               |              |
| 未分配利润                  | (十六) | -1,564,543.95 | 362,548.13    | -43,483.43   |
| 归属于母公司所有者权益合计          |      |               |               |              |
| 少数股东权益                 |      |               |               |              |
| 所有者权益合计                |      | 13,496,977.86 | 10,368,490.06 | 456,516.57   |
| 负债和所有者权益总计             |      | 15,275,513.32 | 13,768,367.08 | 499,219.14   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

张顺中

主管会计工作负责人：

王建华

会计机构负责人：

余静雯

# 合并利润表

编制单位：广东寓米网络科技有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                 | 附注七   | 2016年1-4月     | 2015年度       | 2014年度     |
|-------------------------------------|-------|---------------|--------------|------------|
| 一、营业总收入                             | (十七)  | 9,335,678.31  | 7,114,584.15 | 86,903.00  |
| 其中：营业收入                             |       | 9,335,678.31  | 7,114,584.15 | 86,903.00  |
| 利息收入                                |       |               |              |            |
| 已赚保费                                |       |               |              |            |
| 手续费及佣金收入                            |       |               |              |            |
| 二、营业总成本                             |       | 11,780,979.98 | 6,491,973.05 | 126,598.03 |
| 其中：营业成本                             | (十七)  | 9,455,685.53  | 4,977,548.59 | 73,305.30  |
| 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                             | (十八)  | 496,331.76    | 365,852.48   | 0.00       |
| 销售费用                                | (十九)  | 137,864.91    | 169,708.32   | 0.00       |
| 管理费用                                | (二十)  | 1,690,021.00  | 977,491.21   | 52,660.10  |
| 财务费用                                | (二十一) | 1,076.78      | 1,372.45     | 632.63     |
| 资产减值损失                              |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |       |               |              |            |
| 汇兑损益（损失以“-”号填列）                     |       |               |              |            |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |       | -2,445,301.67 | 622,611.10   | -39,695.03 |
| 加：营业外收入                             | (二十二) | 3.23          | 1.09         | 0.00       |
| 其中：非流动资产处置损失                        |       |               |              |            |
| 减：营业外支出                             | (二十三) | 659.81        | 2,024.98     | 90.00      |
| 其中：非流动资产处置损失                        |       |               |              |            |
| 四、利润总额（亏损总额“-”号填列）                  |       | -2,445,958.25 | 620,587.21   | -39,785.03 |
| 减：所得税费用                             | (二十四) | -574,446.05   | 208,613.72   | 3,302.57   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |       | -1,871,512.20 | 411,973.49   | -43,087.60 |
| 归属于母公司股东的净利润                        |       | -1,871,512.20 | 411,973.49   | -43,087.60 |
| 少数股东权益                              |       |               |              |            |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
| 归属母公司股东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                |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
| 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  |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
| 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 |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
| 6. 其他                               |       |               |              |            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |       |               |              |            |
| 七、综合收益总额                            |       | -1,871,512.20 | 411,973.49   | -43,087.60 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                     |       | -1,871,512.20 | 411,973.49   | -43,087.60 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |       |               |              |            |
| 八、每股收益：                             |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
| （一）基本每股收益                           |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
| （二）稀释每股收益                           |       | 0.00          | 0.00         | 0.00       |

报告期本公司2015年9月30日发生同一控制下合并，被合并方合并前实现净利润为 2,102.51元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：广东寓米网络科技有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                          | 附注七   | 2016年1-4月     | 2015年度        | 2014年度      |
|------------------------------|-------|---------------|---------------|-------------|
| <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                |       | 8,143,625.77  | 6,974,655.34  | 86,903.00   |
| 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                      |       | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | (二十六) | 160,497.01    | 2,593,545.88  | 827.04      |
| 经营活动现金流入小计                   |       | 8,304,122.78  | 9,568,201.22  | 87,730.04   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | 6,643,718.67  | 5,763,595.51  | 33,905.30   |
| 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              |       | 1,848,824.97  | 455,170.68    | 45,257.40   |
| 支付的各项税费                      |       | 689,126.01    | 248,980.05    | 0.00        |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | (二十六) | 2,685,194.17  | 4,067,034.18  | 500,052.37  |
| 经营活动现金流出小计                   |       | 11,866,863.82 | 10,534,780.42 | 579,215.07  |
| 经营活动产生的现金流量净额                |       | -3,562,741.04 | -966,579.20   | -491,485.03 |
| <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    |       |               |               |             |
| 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                   |       | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |       | 430,580.00    | 3,075,731.56  | 0.00        |
| 投资支付的现金                      |       | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 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               |       |               |               |             |
| 投资活动现金流出小计                   |       | 430,580.00    | 3,075,731.56  | 0.00        |
| 投资活动产生的现金流量净额                |       | -430,580.00   | -3,075,731.56 | 0.00        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |       |               |               |             |
| 吸收投资收到的现金                    |       | 5,000,000.00  | 9,500,000.00  | 0.00        |
| 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                    |       | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 发行债券收到的现金                    |       |               |               |             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |       | 0.00          |               |             |
| 筹资活动现金流入小计                   |       | 5,000,000.00  | 9,500,000.00  | 0.00        |
| 偿还债务支付的现金                    |       |               |               |             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |       |               |               |             |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |       |               |               |             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               |       |               |               |             |
| 筹资活动现金流出小计                   |       | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |       | 5,000,000.00  | 9,500,000.00  | 0.00        |
| <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>        |       | 1,006,678.96  | 5,457,689.24  | -491,485.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |       | 5,466,908.38  | 9,219.14      | 500,704.17  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |       | 6,473,587.34  | 5,466,908.38  | 9,219.14    |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：广东富米网络科技有限公司

| 项目                    | 2016年1-4月     |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-------|--------|------|-----------|--------|---------------|--------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |                      |              |       |        |      |           |        |               |        |               |
|                       | 实收资本          | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 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         | 少数股东权益 |               |
| 一、上年年末余额              | 10,000,000.00 |                      |              |       |        |      | 5,941.93  |        | 362,548.13    | 0.00   | 10,368,490.06 |
| 加：会计政策变更              |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| 前期差错更正                |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| 同一控制下企业合并             |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| 其他                    |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 | 0.00                 | 0.00         |       | 0.00   | 0.00 | 5,941.93  | 0.00   | 362,548.13    | 0.00   | 10,368,490.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 526,316.00    | 0.00                 | 4,535,205.81 |       | 0.00   | 0.00 | -5,941.93 | 0.00   | -1,927,092.08 | 0.00   | 3,128,487.80  |
| （一）综合收益总额             |               |                      |              |       |        |      |           |        | -1,871,512.20 |        | -1,871,512.20 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 526,316.00    | 0.00                 | 4,535,205.81 |       | 0.00   | 0.00 | 0.00      | 0.00   | 0.00          |        | 5,061,521.81  |
| 1. 股东投入的普通股           | 526,316.00    |                      | 4,535,205.81 |       |        |      |           |        |               |        | 5,061,521.81  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| 4. 其他                 |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| （三）利润分配               | 0.00          | 0.00                 | 0.00         |       | 0.00   | 0.00 | 0.00      | 0.00   | 0.00          | 0.00   | 0.00          |
| 1. 提取盈余公积             |               |                      |              |       |        |      |           |        | 0.00          |        | 0.00          |
| 2. 提取一般风险准备           |               |                      |              |       |        |      |           |        | 0.00          |        | 0.00          |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| 4. 其他                 |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| （四）所有者权益内部结转          | 0.00          | 0.00                 | 0.00         |       | 0.00   | 0.00 | 0.00      | 0.00   | 0.00          | 0.00   | 0.00          |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| 4. 其他                 |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| （五）专项储备               |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| 1. 本期提取               |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| 2. 本期使用               |               |                      |              |       |        |      |           |        |               |        | 0.00          |
| （六）其他                 |               |                      |              |       |        |      | -5,941.93 |        | -55,579.88    |        | -61,521.81    |
| 四、本期期末余额              | 10,526,316.00 | 0.00                 | 4,535,205.81 |       | 0.00   | 0.00 | 0.00      | 0.00   | -1,564,543.95 | 0.00   | 13,496,977.86 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张顺平

主管会计工作负责人：张顺平

会计机构负责人：余静雯

# 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广东富米网络科技有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2015年度        |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            | 少数股东权益 | 所有者权益合 计      |
|-----------------------|---------------|-----|-----|--------|------|-------|--------|------|------|----------|------------|--------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        |               |
|                       | 实收资本          | 优先股 | 永续债 | 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      |        |               |
| 一、上年年末余额              | 500,000.00    |     |     |        |      |       |        |      |      |          | -43,483.43 | 0.00   | 456,516.57    |
| 加: 会计政策变更             |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| 前期差错更正                |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| 同一控制下企业合并             |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| 其他                    |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| 二、本年期初余额              | 500,000.00    |     |     |        | 0.00 |       |        | 0.00 | 0.00 | 0.00     | -43,483.43 | 0.00   | 456,516.57    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 9,500,000.00  |     |     |        | 0.00 |       |        | 0.00 | 0.00 | 5,941.93 | 406,031.56 | 0.00   | 9,911,973.49  |
| （一）综合收益总额             |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          | 411,973.49 |        | 411,973.49    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 9,500,000.00  |     |     |        | 0.00 |       |        | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00       |        | 9,500,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | 9,500,000.00  |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 9,500,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| 4. 其他                 |               |     |     |        | 0.00 |       |        |      |      |          | 0.00       |        | 0.00          |
| （三）利润分配               | 0.00          |     |     |        | 0.00 |       |        | 0.00 | 0.00 | 5,941.93 | -5,941.93  |        | 0.00          |
| 1. 提取盈余公积             |               |     |     |        |      |       |        |      |      | 5,941.93 | -5,941.93  |        | 0.00          |
| 2. 提取一般风险准备           |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| 4. 其他                 |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| （四）所有者权益内部结转          | 0.00          |     |     |        | 0.00 |       |        | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00       | 0.00   | 0.00          |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| 4. 其他                 |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| （五）专项储备               |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| 1. 本期提取               |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| 2. 本期使用               |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| （六）其他                 |               |     |     |        |      |       |        |      |      |          |            |        | 0.00          |
| 四、本期期末余额              | 10,000,000.00 |     |     |        | 0.00 |       |        | 0.00 | 0.00 | 5,941.93 | 362,548.13 | 0.00   | 10,368,490.06 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张明华

主管会计工作负责人：王世杰

会计机构负责人：余静蓉

# 合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

| 项目                    | 2014年度      |                    |      |       |        |        |      |        |            |            |
|-----------------------|-------------|--------------------|------|-------|--------|--------|------|--------|------------|------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益 |                    |      |       |        | 少数股东权益 |      |        |            |            |
|                       | 实收资本        | 其他权益工具<br>优先 永续 其他 | 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      | 所有者权益合计    |
| 一、上年年末余额              | 500,000.00  |                    |      |       |        |        |      |        | -395.83    | 499,604.17 |
| 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、本年年年初余额             | 500,000.00  |                    | -    |       | -      |        | -    |        | -395.83    | 499,604.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -           |                    | -    |       | -      |        | -    |        | -43,087.60 | -43,087.60 |
| （一）综合收益总额             |             |                    |      |       |        |        |      |        | -43,087.60 | -43,087.60 |
| （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               |             |                    |      |       |        |        |      |        | -          | -          |
| 1. 提取盈余公积             |             |                    |      |       |        |        |      |        | -          | -          |
| 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、本期期末余额              | 500,000.00  |                    | -    |       | -      |        | -    |        | -43,483.43 | 456,516.57 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

编制单位：广东寓米网络科技有限公司

金额单位：人民币元

| 资 产                    | 附注九 | 2016. 04. 30  | 2015. 12. 31  | 2014. 12. 31 |
|------------------------|-----|---------------|---------------|--------------|
| 流动资产：                  |     |               |               |              |
| 货币资金                   |     | 4,755,657.02  | 2,462,766.56  | 9,219.14     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |               |               |              |
| 衍生金融资产                 |     |               |               |              |
| 应收票据                   |     |               |               |              |
| 应收账款                   | (一) | 459,464.71    | 604,616.98    | 0.00         |
| 预付款项                   |     | 28,655.35     |               | 0.00         |
| 应收利息                   |     |               |               |              |
| 应收股利                   |     |               |               |              |
| 其他应收款                  | (二) | 3,150,468.04  | 250,815.83    | 490,000.00   |
| 存货                     |     |               |               | 0.00         |
| 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                 |     |               |               |              |
| 流动资产合计                 |     | 8,394,245.12  | 3,318,199.37  | 499,219.14   |
| 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                 | (三) | 7,002,102.51  | 7,002,102.51  |              |
| 投资性房地产                 |     |               |               |              |
| 固定资产                   |     | 96,473.85     | 102,997.00    | 0.00         |
| 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                   |     | 246,999.97    | 255,666.66    | 0.00         |
| 开发支出                   |     |               |               |              |
| 商誉                     |     |               |               |              |
| 长期待摊费用                 |     |               |               |              |
| 递延所得税资产                |     |               |               | 0.00         |
| 其他非流动资产                |     |               |               |              |
| 非流动资产合计                |     | 7,345,576.33  | 7,360,766.17  | 0.00         |
| 资产总计                   |     | 15,739,821.45 | 10,678,965.54 | 499,219.14   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张晚华

主管会计工作负责人：刁建生

会计机构负责人：余静雯

# 广东寓米网络科技股份有限公司 母公司资产负债表（续）

编制单位：广东寓米网络科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和所有者权益               | 附注九 | 2016. 04. 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 |     |               |               |              |
| 衍生金融负债                 |     |               |               |              |
| 应付票据                   |     |               |               |              |
| 应付账款                   |     | 104,000.00    | 139,013.00    | 39,400.00    |
| 预收款项                   |     |               |               |              |
| 应付职工薪酬                 |     | 228,585.71    | 124,692.17    |              |
| 应交税费                   |     | 107,529.26    | 66,431.04     | 3,302.57     |
| 应付利息                   |     |               |               |              |
| 应付股利                   |     |               |               |              |
| 其他应付款                  |     | 32,647.00     | 287,307.52    |              |
| 划分为持有待售的负债             |     |               |               |              |
| 一年内到期的非流动负债            |     |               |               |              |
| 其他流动负债                 |     |               |               |              |
| 流动负债合计                 |     | 472,761.97    | 617,443.73    | 42,702.57    |
| 非流动负债：                 |     |               |               |              |
| 长期借款                   |     |               |               |              |
| 应付债券                   |     |               |               |              |
| 其中：优先股                 |     |               |               |              |
| 永续债                    |     |               |               |              |
| 长期应付款                  |     |               |               |              |
| 长期应付职工薪酬               |     |               |               |              |
| 专项应付款                  |     |               |               |              |
| 预计负债                   |     |               |               |              |
| 递延收益                   |     |               |               |              |
| 递延所得税负债                |     |               |               |              |
| 其他非流动负债                |     |               |               |              |
| 非流动负债合计                |     | 0.00          | 0.00          | 0.00         |
| 负债合计                   |     | 472,761.97    | 617,443.73    | 42,702.57    |
| 所有者权益：                 |     |               |               |              |
| 实收资本                   |     | 10,526,316.00 | 10,000,000.00 | 500,000.00   |
| 其他权益工具                 |     |               |               |              |
| 其中：优先股                 |     |               |               |              |
| 永续债                    |     |               |               |              |
| 资本公积                   |     | 4,535,205.81  | 2,102.51      |              |
| 减：库存股                  |     |               |               |              |
| 其他综合收益                 |     |               |               |              |
| 专项储备                   |     |               |               |              |
| 盈余公积                   |     | 0.00          | 5,941.93      | 0.00         |
| 一般风险准备                 |     |               |               |              |
| 未分配利润                  |     | 205,537.67    | 53,477.37     | -43,483.43   |
| 所有者权益合计                |     | 15,267,059.48 | 10,061,521.81 | 456,516.57   |
| 负债和所有者权益总计             |     | 15,739,821.45 | 10,678,965.54 | 499,219.14   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

张顺平

主管会计工作负责人：

李健

会计机构负责人：

余静

# 母公司利润表

编制单位：广东寓米网络科技有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                 | 附注九 | 2016年1-4月    | 2015年度       | 2014年度     |
|-------------------------------------|-----|--------------|--------------|------------|
| 一、营业收入                              | (四) | 1,709,172.24 | 1,030,446.77 | 86,903.00  |
| 减：营业成本                              | (四) | 268,206.03   | 67,605.08    | 73,305.30  |
| 营业税金及附加                             |     | 65,136.58    | 24,265.71    | 0.00       |
| 销售费用                                |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 管理费用                                |     | 1,100,038.67 | 816,214.18   | 52,660.10  |
| 财务费用                                |     | 640.57       | 574.69       | 632.63     |
| 资产减值损失                              |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |     |              | 0.00         | 0.00       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |     |              | 0.00         | 0.00       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |     |              |              |            |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |     | 275,150.39   | 121,787.11   | -39,695.03 |
| 加：营业外收入                             |     | 3.23         | 0.99         | 0.00       |
| 其中：非流动资产处置损失                        |     |              |              |            |
| 减：营业外支出                             |     | 6.13         | 0.00         | 90.00      |
| 其中：非流动资产处置损失                        |     |              |              |            |
| 三、利润总额（亏损总额“-”号填列）                  |     | 275,147.49   | 121,788.10   | -39,785.03 |
| 减：所得税费用                             |     | 69,609.82    | 18,885.37    | 3,302.57   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |     | 205,537.67   | 102,902.73   | -43,087.60 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 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  |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 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 |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 4. 现金流套期损益的有效部分                     |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 6. 其他                               |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 六、综合收益总额                            |     | 205,537.67   | 102,902.73   | -43,087.60 |
| 七、每股收益                              |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| （一）基本每股收益                           |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| （二）稀释每股收益                           |     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

张顺平

主管会计工作负责人：

王拥生

会计机构负责人：

余静霞

# 母公司现金流量表

编制单位：广东离米网络科技有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注九 | 2016年1-4月     | 2015年度        | 2014年度      |
|---------------------------|-----|---------------|---------------|-------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |     |               |               |             |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 1,871,830.47  | 442,956.00    | 86,903.00   |
| 收到的税费返还                   |     | -             | -             | -           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 889.65        | 582,304.11    | 827.04      |
| 经营活动现金流入小计                |     | 1,872,720.12  | 1,025,260.11  | 87,730.04   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 112,810.94    | 107,005.08    | 33,905.30   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 671,699.56    | 162,663.40    | 45,257.40   |
| 支付的各项税费                   |     | 131,426.44    | 8.46          | -           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 3,663,892.72  | 543,038.75    | 500,052.37  |
| 经营活动现金流出小计                |     | 4,579,829.66  | 812,715.69    | 579,215.07  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | -2,707,109.54 | 212,544.42    | -491,485.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |     |               |               |             |
| 收回投资收到的现金                 |     |               |               |             |
| 取得投资收益收到的现金               |     |               |               |             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     |               |               |             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |     |               |               |             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     |               |               |             |
| 投资活动现金流入小计                |     | -             | -             | -           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     |               | 258,997.00    |             |
| 投资支付的现金                   |     |               | 7,000,000.00  |             |
| 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            |     |               |               |             |
| 投资活动现金流出小计                |     | -             | 7,258,997.00  | -           |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | -             | -7,258,997.00 | -           |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |     |               |               |             |
| 吸收投资收到的现金                 |     | 5,000,000.00  | 9,500,000.00  |             |
| 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            |     |               |               |             |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 5,000,000.00  | 9,500,000.00  | -           |
| 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            |     |               |               |             |
| 筹资活动现金流出小计                |     | -             | -             | -           |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | 5,000,000.00  | 9,500,000.00  | -           |
| 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            |     | 2,292,890.46  | 2,453,547.42  | -491,485.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 2,462,766.56  | 9,219.14      | 500,704.17  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 4,755,657.02  | 2,462,766.56  | 9,219.14    |

法定代表人：

张顺平

主管会计工作负责人：

李建生

会计机构负责人：

余静霞

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东高米网络科技有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                    | 实收资本          | 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      | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|-----------|--------|------------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |        |     |    | 2,102.51     |       |        |      | 5,941.93  |        | 53,477.37  | 10,061,521.81 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |        |     |    | 2,102.51     |       |        |      | 5,941.93  |        | 53,477.37  | 10,061,521.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 526,316.00    | -      | -   | -  | 4,533,103.30 |       |        |      | -5,941.93 |        | 152,060.30 | 5,205,537.67  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        | 205,537.67 | 205,537.67    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 526,316.00    |        |     |    | 4,533,103.30 |       |        |      |           |        |            | 5,059,419.30  |
| 1.所有者投入的普通股           | 526,316.00    |        |     |    | 4,533,103.30 |       |        |      |           |        |            | 5,059,419.30  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 4.其他                  |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 2.对所有者（或股东）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（或股本）       |               |        |     |    |              |       |        |      | -5,941.93 |        | -53,477.37 | -59,419.30    |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 4.其他                  |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 1.本期提取                |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 2.本期使用                |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| （六）其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 四、本期期末余额              | 10,526,316.00 | -      | -   | -  | 4,535,205.81 |       |        |      |           |        | 205,537.67 | 15,267,059.48 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 广东高米网络科技有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目                     | 2015年度        |        |     |    |          | 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      | 所有者权益合计       |
|------------------------|---------------|--------|-----|----|----------|--------|--------|------|----------|--------|------------|---------------|
|                        | 实收资本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积     |        |        |      |          |        |            |               |
|                        |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |          |        |        |      |          |        |            |               |
| 一、上年期末余额               | 500,000.00    |        |     |    |          |        |        |      |          |        | 43,483.43  | 456,516.57    |
| 加: 会计政策变更              |               |        |     |    |          |        |        |      |          |        |            |               |
| 前期差错更正                 |               |        |     |    |          |        |        |      |          |        |            |               |
| 其他                     |               |        |     |    |          |        |        |      |          |        |            |               |
| 二、本年期初余额               | 500,000.00    |        |     |    | -        |        |        |      |          |        |            |               |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 9,500,000.00  |        |     |    | 2,102.51 |        |        |      | 5,941.93 |        | 96,960.80  | 9,605,005.24  |
| (一) 综合收益总额             |               |        |     |    |          |        |        |      |          |        | 102,902.73 | 102,902.73    |
| (二) 所有者投入和减少资本         | 9,500,000.00  |        |     |    | 2,102.51 |        |        |      |          |        |            | 9,502,102.51  |
| 1. 所有者投入的普通股           | 9,500,000.00  |        |     |    |          |        |        |      |          |        |            | 9,500,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |          |        |        |      |          |        |            |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |          |        |        |      |          |        |            |               |
| 4. 其他                  |               |        |     |    | 2,102.51 |        |        |      |          |        |            | 2,102.51      |
| (三) 利润分配               |               |        |     |    |          |        |        |      |          |        |            |               |
| 1. 提取盈余公积              |               |        |     |    |          |        |        |      | 5,941.93 |        | -5,941.93  |               |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配      |               |        |     |    |          |        |        |      | 5,941.93 |        | -5,941.93  |               |
| 3. 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、本期期末余额               | 10,000,000.00 |        |     |    | 2,102.51 |        |        |      | 5,941.93 |        | 53,477.37  | 10,061,521.81 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 广东寓米网络科技有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目                     | 实收资本       | 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      | 所有者权益合计    |
|------------------------|------------|--------|-----|----|------|--------|--------|------|------|--------|------------|------------|
|                        |            | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |        |        |      |      |        |            |            |
| 一、上年期末余额               | 500,000.00 |        |     |    |      |        |        |      |      |        | -395.83    | 499,604.17 |
| 加: 会计政策变更              |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        |            |            |
| 前期差错更正                 |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        |            |            |
| 其他                     |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        |            |            |
| 二、本年期初余额               | 500,000.00 |        |     |    | -    | -      | -      | -    | -    |        | -395.83    | 499,604.17 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | -          |        |     |    | -    | -      | -      | -    | -    |        | -43,087.60 | -43,087.60 |
| (一) 综合收益总额             |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        | -43,087.60 | -43,087.60 |
| (二) 所有者投入和减少资本         | -          |        |     |    | -    | -      | -      | -    | -    |        | -          | -          |
| 1. 所有者投入的普通股           |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        |            |            |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        |            |            |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额      |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        |            |            |
| 4. 其他                  |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        |            |            |
| (三) 利润分配               | -          |        |     |    | -    | -      | -      | -    | -    |        | -          | -          |
| 1. 提取盈余公积              |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        | -          | -          |
| 2. 对所有者 (或股东) 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 (或股本)      |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        |            |            |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)      |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        |            |            |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        |            |            |
| 4. 其他                  |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        |            |            |
| (五) 专项储备               |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        |            |            |
| 1. 本期提取                |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        |            |            |
| 2. 本期使用                |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        |            |            |
| (六) 其他                 |            |        |     |    |      |        |        |      |      |        |            |            |
| 四、本期期末余额               | 500,000.00 |        |     |    | -    | -      | -      | -    | -    |        | -43,483.43 | 456,516.57 |

法定代表人: 张顺平

主管会计工作负责人: 张进

会计机构负责人: 余静



广东寓米网络科技有限公司  
2014 年至 2016 年 1-4 月财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

广东寓米网络科技有限公司(以下简称本公司), 成立于 2013 年 09 月 24 日, 由广州市工商行政管理局颁发注册号为 440126000389263, 统一社会信用代码为 91440113080393771L 的营业执照。公司注册地址为广州市番禺区沙湾镇沙湾大道 6 号自编 3 房, 法定代表人: 张晚华, 企业类型为其他股份有限公司(非上市)。

公司经营范围: 网络技术的研究、开发; 软件开发; 信息技术咨询服务; 票务服务; 酒店管理; 企业管理咨询; 房屋租赁; 物业管理; 房地产中介服务。

### (二) 历史沿革

#### 1、公司设立

广州优馆家网络科技有限公司(本公司首次注册公司名称), 成立于 2013 年 09 月 24 日, 由广州市工商行政管理局番禺分局颁发注册号为 440126000389263 的营业执照。公司注册地址为广州市番禺区桥南街南华路 301 号 607 房, 法定代表人为张晚华, 企业类型为有限责任公司。

公司经营范围: 计算机网络技术的研究、开发; 票务服务; 代订酒店客房; 企业管理咨询; 住宅租赁。

2013 年 7 月, 股东张晚华和余春华共同出资设立广州优馆家网络科技有限公司, 其中: 张晚华以货币资金出资 45.00 万元, 股比 90.00%; 余春华以货币资金出资 5.00 万元, 股比 10.00%, 合计出资 50.00 万元。

2013 年 8 月 21 日, 广州名博会计师事务所有限公司出具“名博验字(2013)ZZ064 号”验资报告, 对上述出资进行了验证。

股权结构如下:

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额(万元) | 实缴出资额(万元) | 出资方式 | 股权比例    |
|----|------|-----------|-----------|------|---------|
| 1  | 张晚华  | 45.00     | 45.00     | 货币资金 | 90.00%  |
| 2  | 余春华  | 5.00      | 5.00      | 货币资金 | 10.00%  |
|    | 合计   | 50.00     | 50.00     |      | 100.00% |

#### 2、法人与经营范围变更

2014 年 8 月 14 日，广州优馆家网络科技有限公司召开股东会决议，经股东所持表决权的百分之百通过同意变更法定代表人，原法人代表“张晚华”变更为“余春华”，股比保持不变；同意修改公司经营范围，变更后公司主营项目类别为“研究和试验发展”，公司经营范围为“网络技术的研究、开发；软件开发；信息技术咨询服务；票务服务；酒店管理；企业管理咨询；房屋租赁；物业管理；房地产中介服务”。

2014 年 8 月 14 日，广州市工商行政管理局番禺分局出具了穗工商（番）内变字[2014]第 26201408140154 号的《准予变更登记（备案）通知书》，广州优馆家网络科技有限公司法定代表人变更为“余春华”，公司经营范围变更为“网络技术的研究、开发；软件开发；信息技术咨询服务；票务服务；酒店管理；企业管理咨询；房屋租赁；物业管理；房地产中介服务”。

### 3、公司更名、增加注册资本

2015 年 8 月 24 日，广州优馆家网络科技有限公司召开股东会决议，经股东会研究决议同意公司名称变更为“广州寓米网络科技有限公司”；同意公司的注册资本由“50.00 万元”变更为“1,000.00 万元”（其中，股东张晚华的认缴出资额由“45.00 万元”变更为“900.00 万元”，股比 90.00%；股东余春华的认缴出资额由“5.00 万元”变更为“100.00 万元，股比 10.00%”）；且启用新的公司章程，作废旧章程。

2015 年 8 月 27 日，广州市工商行政管理局番禺分局出具了穗工商（番）内变字[2015]第 26201508260380 号的《准予变更登记（备案）通知书》，公司名称变更为“广州寓米网络科技有限公司”，注册资本变更为“1,000.00 万元”，且准予章程备案。

变更完成后，股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 出资方式 | 股权比例    |
|----|------|-----------|-----------|------|---------|
| 1  | 张晚华  | 900.00    | 45.00     | 货币资金 | 90.00%  |
| 2  | 余春华  | 100.00    | 5.00      | 货币资金 | 10.00%  |
|    | 合计   | 1,000.00  | 50.00     |      | 100.00% |

### 4、公司更名

2015 年 9 月 29 日，广州寓米网络科技有限公司召开股东会决议，经股东会研究决议同意变更公司名称，公司名称“广州寓米网络科技有限公司”变更为“广东寓米网络科技有限公司”，且启用新的公司章程。

2015 年 10 月 8 日，广州市工商行政管理局番禺分局出具了穗工商（番）内变字[2015]第 26201510080269 号的《准予变更登记（接收变动申报）通知书》，公司名称变更为“广东寓米网络科技有限公司”，且准予章程备案。

### 5、公司增加注册资本到位

2015 年 8 月 24 日股东会决议通过的章程中增加注册资本 950.00 万元, 股东已于 2015 年 12 月 25 日前投入, 并于 2015 年 12 月 25 日, 由广州知仁会计师事务所 (普通合伙) 出具 “粤知验字[2015]8040 号” 验资报告, 对上述出资进行了验证。

变更完成后, 股权结构如下:

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资方式 | 股权比例    |
|----|------|------------|------------|------|---------|
| 1  | 张晚华  | 900.00     | 900.00     | 货币资金 | 90.00%  |
| 2  | 余春华  | 100.00     | 100.00     | 货币资金 | 10.00%  |
|    | 合计   | 1,000.00   | 1,000.00   |      | 100.00% |

#### 6、公司增加股东、股权发生变更

2015 年 12 月 28 日, 广东寓米网络科技有限公司召开股东会决议, 经股东会研究决议同意原股东张晚华占公司注册资本的 20% 即 200 万元出资转让给新股东广州米涑投资合伙企业 (有限合伙); 同时免去余春华法定代表人与执行董事的职务, 选举张晚华为最新的法定代表人和执行董事, 任期三年; 且启用新的公司章程。

变更完成后, 股权结构如下:

| 序号 | 股东名称              | 认缴出资额 (万元) | 出资方式 | 股权比例    |
|----|-------------------|------------|------|---------|
| 1  | 张晚华               | 700.00     | 货币资金 | 70.00%  |
| 2  | 余春华               | 100.00     | 货币资金 | 10.00%  |
| 3  | 广州米涑投资合伙企业 (有限合伙) | 200.00     | 货币资金 | 20.00%  |
|    | 合计                | 1,000.00   |      | 100.00% |

#### 7、企业类型变更

2016 年 1 月 16 日, 广东寓米网络科技有限公司通过股东会决议, 同意广东寓米网络科技有限公司以截至 2015 年 12 月 31 日的账面净资产 10,061,521.81 元, 折为 1000 万股, 整体变更为股份有限公司, 余额列入资本公积。2016 年 2 月 1 日, 各股东签署发起人协议, 同日, 全体股东召开创立大会暨首次股东大会, 审议通过了以整体变更的方式设立股份公司及批准《公司章程》等相关议案。

2016 年 1 月 14 日, 中喜会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具中喜审字[2016]第 0045 号《审计报告》, 广东寓米网络科技有限公司截至 2015 年 12 月 31 日经审计的账面净资产为 10,061,521.81 元。

2016 年 1 月 15 日, 北京中和谊资产评估有限公司出具中和谊评报字[2016]51001 号《广东寓米网络科技有限公司股份制改造项目资产评估报告》, 在基准日 2015 年 12 月 31 日, 广东寓米网络科技有限公司经评估的净资产为 1,038.19 万元。

2016 年 2 月 1 日, 中喜会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具中喜验字【2016】第

0101 号《验资报告》，审验截至 2015 年 12 月 31 日止，广东寓米网络科技有限公司已收到发起人以净资产出资 10,061,521.81 元，其中 1000 万元折为股本金，超过股本金部分 61,521.81 元，计入资本公积金。

2016 年 2 月 2 日，广东寓米网络科技有限公司在广州市工商行政管理局进行变更登记，取得了统一社会信用代码：91440113080393771L 的营业执照。

本次变更后股本结构如下：

| 序号 | 股东名称             | 持股数量（股）       | 出资方式 | 出资方式    |
|----|------------------|---------------|------|---------|
| 1  | 张晚华              | 7,000,000.00  | 净资产  | 70.00%  |
| 2  | 余春华              | 1,000,000.00  | 净资产  | 10.00%  |
| 3  | 广州米涑投资合伙企业(有限合伙) | 2,000,000.00  | 净资产  | 20.00%  |
|    | 合计               | 10,000,000.00 |      | 100.00% |

#### 8、公司增加股东、增资

2016 年 3 月 2 日，广东寓米网络科技有限公司召开第二次临时股东大会，同意同信投资有限责任公司（以下简称“同信投资”）以 500 万元现金认购公司 52.6316 万股，占增资后注册资本的 5%，其余 447.3684 万元计入资本公积。本次增资由同信投资于 2016 年 3 月 30 日前完成实缴。

2016 年 3 月 9 日，广东寓米网络科技有限公司与同信投资签订《增资协议》，约定同信投资出资 500 万元对公司进行增资。

2016 年 3 月 18 日，广州知仁会计师事务所（普通合伙）出具粤知验字【2016】0006-3 号《验资报告》，审验截至 2016 年 3 月 17 日止，广东寓米网络科技有限公司已收到同信投资缴纳的出资额 500 万元，其中新增注册资本（实收资本）52.6316 万元，余下出资额 447.3684 万元计入资本公积。

2016 年 3 月 22 日，上述事宜在广州市工商行政管理局番禺分局完成了变更登记。

变更完成后，股权结构如下：

| 股东名称                 | 认缴出资额（万元）  | 实缴出资额（万元）  | 出资方式 | 股权比例    |
|----------------------|------------|------------|------|---------|
| 张晚华                  | 700.00     | 700.00     | 净资产  | 66.50%  |
| 余春华                  | 100.00     | 100.00     | 净资产  | 9.50%   |
| 广州米涑投资合伙企业<br>(有限合伙) | 200.00     | 200.00     | 净资产  | 19.00%  |
| 同信投资有限责任公司           | 52.6316    | 52.6316    | 货币   | 5.00%   |
| 合计                   | 1,052.6316 | 1,052.6316 |      | 100.00% |

#### （三）子公司基本情况

本公司拥有两家子公司，分别为广州寓米酒店管理有限公司（以下简称“广州寓

米”)和佛山市横福酒店管理有限公司(以下简称“佛山横福”)。

## 1、广州寓米基本情况及历史沿革

### (1) 基本情况

广州寓米于 2015 年 10 月 22 日经广州市工商行政管理局天河分局登记注册,全称为:广州寓米酒店管理有限公司。持有广州市工商行政管理局天河分局核发的统一社会信用代码为:91440106MA59AFWB3H 的《营业执照》。注册资本为人民币 200 万元,法定代表人:余春华,法定住所:广州市天河区林和西路 1 号 26 楼自编一单元,经营范围为:房屋租赁;物业管理;房地产中介服务;房地产咨询服务;酒店管理;资产管理(不含许可审批项目);会议及展览服务;票务服务;旅客票务代理;向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务(不涉及旅行社业务);室内装饰、装修;室内装饰设计服务;商品信息咨询服务;商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外)。

广州寓米股权结构如下:

| 股东名称         | 认缴出资(万元) | 实缴出资(万元) | 持股比例(%) | 出资方式 |
|--------------|----------|----------|---------|------|
| 广东寓米网络科技有限公司 | 200.00   | 200.00   | 100.00  | 货币   |
| 合计           | 200.00   | 200.00   | 100.00  |      |

### (2) 历史沿革

2015 年 10 月 16 日,广东寓米网络科技有限公司召开股东会,全体股东一致同意出资设立广州寓米。广东寓米网络科技有限公司制定并签署了《广州寓米酒店管理有限公司章程》,约定以货币方式出资 200 万元,设立广州寓米,占出资比例的 100%。

2015 年 10 月 22 日,经广州市工商行政管理局天河分局登记注册,广州寓米取得统一社会信用代码为 91440106MA59AFWB3H 的《营业执照》,广州寓米正式成立。

2015 年 12 月 25 日,广州知仁会计师事务所(普通合伙)出具了粤知验字(2015)第 8042 号《验资报告》,确认股东已全部出资到位。

2016 年 3 月 22 日,股东名称变更,股东原名称:广东寓米网络科技有限公司  
变更后股东名称:广东寓米网络科技股份有限公司

## 2、佛山横福基本情况及历史沿革

### (1) 基本情况

佛山横福于 2015 年 03 月 27 日经佛山市禅城区工商行政管理局登记注册,企业全称为佛山市横福酒店管理有限公司,取得注册号为 440602000404082 的《营业执照》,2015 年 11 月 26 日变更为统一社会信用代码 914406043381087130。注册资本为人民

币 500 万元，法定代表人：余春华，法定住所：佛山市禅城区季华六路 11 号二座 826 房（经营场所须经审批机关审批）。经营范围为：服务：酒店管理、房屋租赁；持有效审批证件从事食品流通（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）。

佛山横福的股权结构如下：

| 股东名称           | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----------------|----------|----------|---------|------|
| 广东寓米网络科技股份有限公司 | 500.00   | 500.00   | 100.00  | 货币   |
| 合计             | 500.00   | 500.00   | 100.00  |      |

## （2）历史沿革

### ①2015 年 3 月，佛山横福成立

2015 年 3 月 24 日，张晚华制定并签署了《佛山市横福酒店管理有限公司章程》，约定以货币方式出资 1 万元，设立佛山横福，占出资比例的 100%。

2015 年 03 月 27 日，经佛山市禅城区工商行政管理局登记注册，佛山横福取得统一社会信用代码为 914406043381087130 的《营业执照》，佛山横福正式成立。

2015 年 10 月 23 日，广州知仁会计师事务所（普通合伙）出具了粤知验字（2015）第 8028 号《验资报告》，确认股东张晚华已全部出资到位。

公司设立时股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|------|----------|----------|---------|------|
| 张晚华  | 1.00     | 1.00     | 100.00  | 货币   |
| 合计   | 1.00     | 1.00     | 100.00  |      |

### ②2015 年 10 月，佛山横福第 1 次股权转让

2015 年 10 月 20 日，佛山横福召开股东会，全体股东一致同意广东寓米网络科技有限公司以 1 万元价格收购佛山横福 100% 的股权。

2015 年 10 月 28 日，佛山横福股东张晚华同意将其持有的 1 万元出资额，以 1 万元价格转让予广东寓米网络科技有限公司。

2015 年 10 月 28 日，张晚华与广东寓米网络科技有限公司签订《股权转让合同》，约定张晚华将其持有的 1 万元出资额，以 1 万元价格转让予广东寓米网络科技有限公司，以上协议均已实际履行。

2015 年 11 月 2 日，佛山横福就上述事项在佛山市禅城区工商行政管理局办理了工商变更登记。

本次变更后，佛山横福的股权结构如下：

| 股东名称         | 认缴出资(万元) | 实缴出资(万元) | 持股比例(%) | 出资方式 |
|--------------|----------|----------|---------|------|
| 广东寓米网络科技有限公司 | 1.00     | 1.00     | 100.00  | 货币   |
| 合计           | 1.00     | 1.00     | 100.00  |      |

### ③2015 年 11 月，佛山横福第 1 次增资

2015 年 11 月 2 日，全体股东一致同意佛山横福注册资本增加至 500 万元，新增的 499 万元，由广东寓米网络科技有限公司以货币出资。

2015 年 12 月 25 日，广州知仁会计师事务所（普通合伙）出具了粤知验字（2015）第 8041 号《验资报告》，确认股东已全部出资到位。

2015 年 11 月 26 日，佛山横福就上述事项在佛山市禅城区工商行政管理局办理了工商变更登记。

本次变更后，佛山横福的股权结构如下：

| 股东名称         | 认缴出资(万元) | 实缴出资(万元) | 持股比例(%) | 出资方式 |
|--------------|----------|----------|---------|------|
| 广东寓米网络科技有限公司 | 500.00   | 500.00   | 100.00  | 货币   |
| 合计           | 500.00   | 500.00   | 100.00  |      |

### ④2016 年 3 月 22 日，股东名称变更

股东原名称：广东寓米网络科技有限公司

变更后股东名称：广东寓米网络科技股份有限公司

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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（以下合称“企业会计准则”），以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引（试行）》（全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2013 年 2 月 8 日股转系统公告[2013]6 号）的披露规定编制。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、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、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的财务状况及 2014 年度、

2015 年度、2016 年 1-4 月的经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。此外本公司的财务报表在所有重大方面符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2013 年公告的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引（试行）》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计策和会计估计

##### （一）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

##### （二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

##### （三）营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

##### （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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

#### 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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的, 按照上述原则进行会计处理。

### 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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，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。权益性投资不作为现金等价物。

#### (七) 金融工具

##### 1、金融资产和金融负债的分类

(1) 本公司按照取得持有金融资产目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

(2) 本公司将持有的金融负债划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 本公司对于符合下列条件之一的金融资产或金融负债，在初始确认时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：

①该指定可以消除或明显减少由于该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企业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。

这些金融资产和金融负债均以公允价值为基础进行管理，且内部报告给管理层时相关的管理数据也以公允价值为基础。

##### 2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本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、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

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资本公积（其他资本公积）。

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

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

本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。本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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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全部直接参考活跃市场中的报价确定。

#### 5、金融资产的减值准备

(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。

(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

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额在 100 万元以上（含 100 万元）的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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的应收款项

不同组合的确定依据

| 项目                  | 确定组合的依据                                            |              |
|---------------------|----------------------------------------------------|--------------|
| 组合 1：账龄组合           | 应收款项账龄                                             |              |
| 组合 2：押金组合           | 款项性质                                               |              |
| 不同组合计提坏账准备的计提方法     |                                                    |              |
| 项目                  | 坏账准备的计提方法                                          |              |
| 组合 1：账龄组合           | 账龄分析法                                              |              |
| 组合 2：押金组合           | 此类应收款项主要为公司租赁公寓用房所交的押金，一般期限较长，账龄较长，回收性风险很小，不计提坏账准备 |              |
| 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（%） |
| 6 个月以内（含 6 个月）      | 0.00                                               | 0.00         |
| 6 个月至 1 年（含 1 年）    | 5.00                                               | 5.00         |
| 1 年至 2 年（含 2 年）     | 10.00                                              | 10.00        |
| 2 年至 3 年（含 3 年）     | 20.00                                              | 20.00        |
| 3 年至 4 年（含 4 年）     | 40.00                                              | 40.00        |
| 4 年至 5 年（含 5 年）     | 60.00                                              | 60.00        |
| 5 年以上               | 100.00                                             | 100.00       |

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征将其归入相应组合，计提坏账准备。

### （九）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 3、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### 4、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。

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,则计提存货跌价准备。

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。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法。

### (十) 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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,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。

## （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。

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。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和应支付的相关税费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。

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在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。

### （3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。

因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十一）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。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本公司；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、各类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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率   |
|--------|--------|--------|--------|
| 家具     | 5      | 5%     | 19.00% |
| 家电     | 3      | 5%     | 31.67% |
| 电子设备   | 3      | 5%     | 31.67% |

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十二）在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定

资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三）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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十四）无形资产

### 1、无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2、无形资产的计价方法

- （1）无形资产按照取得时的实际成本入账；
- （2）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。

### 3、无形资产使用寿命及摊销

#### (1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。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。

本公司报告期内使用寿命有限的无形资产包括：土地使用权、工业产权及专有技术、非专利技术、单个产品的商标。

本公司“无形资产—软件”按 10 年摊销。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### (3) 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司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本公司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。具体摊销年限如下：

| 项目 | 摊销年限（年） |
|----|---------|
| 软件 | 10      |

内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，期末费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

### 4、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(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，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。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法：

对于无形资产，本公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业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。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形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，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形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）。

无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，不再转回。

#### （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。

##### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### （十六）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### 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：

- （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。

## （十七）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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、离职后福利的会计处理方法

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定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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、其他长期职工福利的会计处理方法

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，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。

## （十八）收入

### 1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### 2、提供劳务收入

（1）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。在收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

（2）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。

### 3、利息收入金额

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 4、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。

### 5、让渡资产使用权

在相关的经济利益很可能流入本公司和收入的金额能够可靠计量时确认。

### 6、具体收入确认原则

服务式公寓运营收入来源为公寓租赁收入，通过管理系统统计收入，按照权责发生制原则确认收入。

公寓租赁收入：公司直营店向顾客提供租赁服务产生的相关收入。公寓租赁收入确认的原则为根据住宿管理系统，当日的入住情况于次日早上 6:00 在入住系统进行夜核

房费并汇总当日收入，月末根据住宿系统的月度报表一次进行收入记账。

平台预订服务收入：公司向公寓运营商提供网络预订服务，收费分为上线技术服务费和代理服务费。上线技术服务费于公寓门店正式上线时确认收入的实现；技术服务费根据每月结账通知书确认的预订房款总额，公司按照预订房款总额的一定比例确认当月收入的实现。

管理顾问收入：公司向公寓运营商提供管理顾问服务，收费具体分为管理顾问服务费和系统使用及维护费。系统使用及维护费按年度收取，于每年年初确认收入的实现；管理顾问服务费根据每月结账通知书确认的门店营业收入总额，公司按照营业收入总额的一定比例确认当月收入的实现。

### （十九）政府补助

#### 1、政府补助类型

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。

#### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

（1）取得的政府补助用于购建固定资产、无形资产等长期资产的确认为与资产相关的政府补助；

（2）除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

#### 3、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

（1）与资产相关的政府补助按购建的长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益；

（2）与收益相关的政府补助在相关费用或损失发生当期转入当期损益。

#### 4、政府补助确认时点

本公司按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收政府补助的时间作为确认时点，否则按照实际收到政府补助的时间作为确认时点。

#### 5、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期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

### 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。

### 2、确认递延所得税负债的依据

本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。但不包括商誉、非企业形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## （二十一）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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）本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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：本公司在承租开始日，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。本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。本公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

## （二十二）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更的性质、内容和原因

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、会计估计变更的性质、内容和原因

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## （二十三）前期会计差错更正

本报告期本公司未发生前期会计差错更正。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种       | 计税依据         | 税率  |
|----------|--------------|-----|
| 增值税      | 按销售货物和应税劳务收入 | 3%  |
| 营业税      | 按应税营业收入      | 5%  |
| 城市维护建设税  | 按应交流转税       | 7%  |
| 教育费及附加   | 按应交流转税       | 3%  |
| 地方教育费及附加 | 按应交流转税       | 2%  |
| 所得税      | 按应纳税所得额计征    | 25% |

### (二) 税收优惠政策

| 公司全称          | 优惠税种  | 优惠文件依据                                | 优惠政策内容                                                                                                                        | 享受期限                    |
|---------------|-------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 广东寓米网络科技有限公司  | 营业税   | 财税(2013) 52 号: 关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知 | 为进一步扶持小微企业发展, 经国务院批准, 自 2013 年 8 月 1 日起, 对增值税小规模纳税人中月销售额不超过 2 万元的企业或非企业性单位, 暂免征收增值税; 对营业税纳税人中月营业额不超过 2 万元的企业或非企业性单位, 暂免征收营业税。 | 2014 年 4 月至 2015 年 11 月 |
|               | 企业所得税 | 财税(2015) 34 号: 最新小型微利企业所得税优惠政策        | 自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。                   | 2014 年、2015 年           |
| 佛山市横福酒店管理有限公司 | 营业税   | 财税(2013) 52 号: 关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知 | 为进一步扶持小微企业发展, 经国务院批准, 自 2013 年 8 月 1 日起, 对增值税小规模纳税人中月销售额不超过 2 万元的企业或非企业性单位, 暂免征收增值税; 对营业税纳税人中月营业额不超过 2 万元的企业或非企业性单位, 暂免征收营业税。 | 2015 年 8 月              |
|               |       | 关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知 财税(2014) 71 号 | 自 2014 年 10 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日, 对月销售额 2 万元(含本数, 下同)至 3 万元的增值税小规模纳税人, 免征增值税; 对月营业额 2 万元至 3 万元的营业税纳税人, 免征营业税。             | 2015 年 9 月              |

## 六、企业合并及合并财务报表

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质    | 注册资本         | 经营范围                                                                                                                                                             | 期末实际出资额      | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|---------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|
| 广州寓米酒店管理有限公司  | 全资    | 广州  | 商务服务业   | 2,000,000.00 | 房屋租赁；物业管理；房地产中介服务；房地产咨询服务；酒店管理；资产管理（不含许可审批项目）；会议及展览服务；票务服务；旅客票务代理；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务）；室内装饰、装修；室内装饰设计服务；商品信息咨询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。 | 2,000,000.00 | 新设成立 |
| 佛山市横福酒店管理有限公司 | 全资    | 佛山  | 公寓式酒店管理 | 5,000,000.00 | 服务；酒店管理、房屋租赁；持有效审批证件从事食品流通。                                                                                                                                      | 5,000,000.00 | 控投合并 |

公司于 2015 年通过同一控制下企业合并收购了佛山市横福酒店管理有限公司 100% 股权，收购基准日为 2015 年 9 月 30 日，佛山市横福酒店管理有限公司截止 2015 年 9 月 30 日经审计账面净资产 12,102.51 元，本公司支付对价 10,000.00 元，本公司根据被收购公司账面经审计净资产确认长期股权投资，将支付对价与佛山市横福酒店管理有限公司账面净资产差额计入资本公积。

## 七、财务报表主要项目注释

说明：本财务报表附注的 2014.12.31 指 2014 年 12 月 31 日财务报表数，2015.12.31 指 2015 年 12 月 31 日财务报表数，2016.04.30 指 2016 年 04 月 30 日财务报表数。

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

### （一）货币资金

| 项 目    | 2016.04.30   | 2015.12.31   | 2014.12.31 |
|--------|--------------|--------------|------------|
| 现金     | 138,802.37   | 99,432.92    | 9,087.60   |
| 银行存款   | 6,334,784.97 | 5,367,475.46 | 131.54     |
| 其他货币资金 | -            | -            | -          |
| 合 计    | 6,473,587.34 | 5,466,908.38 | 9,219.14   |

说明：本公司期末无受限的货币资金。

## (二) 应收账款

## 1、应收账款按种类披露

| 类别         | 2016. 04. 30 |         |      |      |              |
|------------|--------------|---------|------|------|--------------|
|            | 账面金额         |         | 坏账准备 |      | 账面价值         |
|            | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例 |              |
| 组合 1: 账龄组合 | 1,894,945.75 | 100.00% | -    | -    | 1,894,945.75 |
| 组合 2: 押金组合 | -            | -       | -    | -    | -            |
| 合 计        | 1,894,945.75 | 100.00% | -    | -    | 1,894,945.75 |

| 类别         | 2015. 12. 31 |         |      |      |            |
|------------|--------------|---------|------|------|------------|
|            | 账面金额         |         | 坏账准备 |      | 账面价值       |
|            | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例 |            |
| 组合 1: 账龄组合 | 638,038.67   | 100.00% | -    | -    | 638,038.67 |
| 组合 2: 押金组合 | -            | -       | -    | -    | -          |
| 合 计        | 638,038.67   | 100.00% | -    | -    | 638,038.67 |

| 类别         | 2014. 12. 31 |    |      |      |      |
|------------|--------------|----|------|------|------|
|            | 账面金额         |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|            | 金额           | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 组合 1: 账龄组合 | -            | -  | -    | -    | -    |
| 组合 2: 押金组合 | -            | -  | -    | -    | -    |
| 合 计        | -            | -  | -    | -    | -    |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄    | 2016. 04. 30 |      |      | 2015. 12. 31 |      |      | 2014. 12. 31 |      |      |
|-------|--------------|------|------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|       | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 6 个月内 | 1,894,945.75 | -    | -    | 638,038.67   | -    | -    | -            | -    | -    |
| 合 计   | 1,894,945.75 | -    | -    | 638,038.67   | -    | -    | -            | -    | -    |

## 2、按欠款方归集的 2016. 04. 30 前五名的应收账款情况

截止 2016 年 04 月 30 日, 本公司应收账款 2016. 04. 30 前五名单位情况:

| 单位名称            | 与公司关系 | 账面余额       | 账龄     | 占应收账款<br>2016. 04. 30 合<br>计的比例 | 坏账准备 |
|-----------------|-------|------------|--------|---------------------------------|------|
| 北京趣拿软件科技有限公司    | 非关联方  | 671,520.45 | 6 个月以内 | 35.44%                          | -    |
| 艺龙网信息技术(北京)有限公司 | 非关联方  | 243,723.90 | 6 个月以内 | 12.86%                          | -    |

| 单位名称          | 与公司关系 | 账面余额         | 账龄     | 占应收账款<br>2016.04.30 合<br>计的比例 | 坏账准备 |
|---------------|-------|--------------|--------|-------------------------------|------|
| 直销客户          | 非关联方  | 237,003.16   | 6 个月以内 | 12.51%                        | -    |
| 上海赫程国际旅行社有限公司 | 非关联方  | 129,533.70   | 6 个月以内 | 6.84%                         | -    |
| 北京三快科技有限公司    | 非关联方  | 77,932.98    | 6 个月以内 | 4.11%                         | -    |
| 小计            |       | 1,359,714.19 | -      | 71.75%                        | -    |

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司应收账款 2015.12.31 前五名单位情况:

| 单位名称           | 与公司关系 | 账面余额       | 账龄     | 占应收账款<br>2015.12.31 合<br>计的比例 | 坏账准备 |
|----------------|-------|------------|--------|-------------------------------|------|
| 广州柏秀物业管理有限公司   | 关联方   | 250,931.54 | 6 个月以内 | 39.33%                        | -    |
| 佛山市私享家酒店管理有限公司 | 关联方   | 128,958.34 | 6 个月以内 | 20.21%                        | -    |
| 广州柏华酒店管理有限公司   | 关联方   | 94,225.22  | 6 个月以内 | 14.77%                        | -    |
| 广州市私享家酒店管理有限公司 | 关联方   | 58,112.13  | 6 个月以内 | 9.11%                         | -    |
| 佛山市越驰酒店管理有限公司  | 关联方   | 13,064.30  | 6 个月以内 | 2.05%                         | -    |
| 小计             |       | 545,291.53 |        | 85.46%                        | -    |

截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司应收账款 2014.12.31 前五名单位情况: 无。

3、本公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

4、本公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

| 类别         | 2016.04.30 |         |      |      |           |
|------------|------------|---------|------|------|-----------|
|            | 账面金额       |         | 坏账准备 |      | 账面价值      |
|            | 金额         | 比例      | 金额   | 计提比例 |           |
| 组合 1: 账龄组合 | 28,655.35  | 100.00% | -    | -    | 28,655.35 |
| 组合 2: 押金组合 | -          | -       | -    | -    | -         |
| 合 计        | 28,655.35  | 100.00% | -    | -    | 28,655.35 |

| 类别         | 2015.12.31   |         |      |      |              |
|------------|--------------|---------|------|------|--------------|
|            | 账面金额         |         | 坏账准备 |      | 账面价值         |
|            | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例 |              |
| 组合 1: 账龄组合 | 3,935,565.64 | 100.00% | -    | -    | 3,935,565.64 |
| 组合 2: 押金组合 | -            | -       | -    | -    | -            |
| 合 计        | 3,935,565.64 | 100.00% | -    | -    | 3,935,565.64 |

| 类别         | 2014. 12. 31 |    |      |      | 账面价值 |
|------------|--------------|----|------|------|------|
|            | 账面金额         |    | 坏账准备 |      |      |
|            | 金额           | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 组合 1: 账龄组合 | -            | -  | -    | -    | -    |
| 组合 2: 押金组合 | -            | -  | -    | -    | -    |
| 合 计        | -            | -  | -    | -    | -    |

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的预付款项:

| 账龄     | 2016. 04. 30 |      |      | 2015. 12. 31 |      |      | 2014. 12. 31 |      |      |
|--------|--------------|------|------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|        | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 6 个月以内 | 28,655.35    | -    | -    | 3,935,565.64 | -    | -    | -            | -    | -    |
| 合 计    | 28,655.35    | -    | -    | 3,935,565.64 | -    | -    | -            | -    | -    |

(2) 组合中, 采用关联方、押金分类计提坏账准备的预付款项: 无

## 2、按欠款方归集的 2016. 04. 30 前五名的预付款项情况

截止 2016 年 04 月 30 日, 本公司预付款项 2016. 04. 30 前五名单位情况:

| 单位名称             | 账面余额      | 账龄     | 占预付款项<br>2016. 04. 30 合<br>计的比例 | 坏账准备 |
|------------------|-----------|--------|---------------------------------|------|
| 汉唐信通(北京)咨询股份有限公司 | 21,500.00 | 6 个月以内 | 75.03%                          | -    |
| 广州侨鑫物业有限公司       | 7,155.35  | 6 个月以内 | 24.97%                          | -    |
| 小计               | 28,655.35 | -      | 100.00%                         | -    |

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司预付款项 2015. 12. 31 前五名单位情况:

| 单位名称         | 账面余额         | 账龄     | 占预付款项<br>2015. 12. 31 合<br>计的比例 | 坏账准备 |
|--------------|--------------|--------|---------------------------------|------|
| 茶陵县木东物资贸易经营部 | 3,935,565.64 | 6 个月以内 | 100.00%                         | -    |
| 小计           | 3,935,565.64 | -      | 100.00%                         | -    |

截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司预付款项 2014. 12. 31 前五名单位情况: 无。

## (四) 其他应收款

### 1、其他应收款按账龄列示

| 类别         | 2016.04.30   |         |      |      |              |
|------------|--------------|---------|------|------|--------------|
|            | 账面金额         |         | 坏账准备 |      | 账面价值         |
|            | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例 |              |
| 组合 1: 账龄组合 | 580.49       | 0.02%   | -    | -    | 580.49       |
| 组合 2: 押金组合 | 2,880,256.14 | 99.98%  | -    | -    | 2,880,256.14 |
| 合 计        | 2,880,836.63 | 100.00% | -    | -    | 2,880,836.63 |

| 类别         | 2015.12.31   |         |      |      |              |
|------------|--------------|---------|------|------|--------------|
|            | 账面金额         |         | 坏账准备 |      | 账面价值         |
|            | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例 |              |
| 组合 1: 账龄组合 | -            | -       | -    | -    | -            |
| 组合 2: 押金组合 | 2,546,980.33 | 100.00% | -    | -    | 2,546,980.33 |
| 合 计        | 2,546,980.33 | 100.00% | -    | -    | 2,546,980.33 |

| 类别         | 2014.12.31 |      |      |      |            |
|------------|------------|------|------|------|------------|
|            | 账面金额       |      | 坏账准备 |      | 账面价值       |
|            | 金额         | 比例   | 金额   | 计提比例 |            |
| 组合 1: 账龄组合 | 490,000.00 | 100% | -    | -    | 490,000.00 |
| 组合 2: 押金组合 | -          | -    | -    | -    | -          |
| 合 计        | 490,000.00 | 100% | -    | -    | 490,000.00 |

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄     | 2016.04.30 |      |      | 2015.12.31 |      |      | 2014.12.31 |      |      |
|--------|------------|------|------|------------|------|------|------------|------|------|
|        | 金额         | 坏账准备 | 计提比例 | 金额         | 坏账准备 | 计提比例 | 金额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 6 个月以内 | 580.49     | -    | -    | -          | -    | -    | 490,000.00 | -    | -    |
| 合 计    | 580.49     | -    | -    | -          | -    | -    | 490,000.00 | -    | -    |

(2) 组合中, 采用押金分类计提坏账准备的其他应收款:

| 性质  | 2016.04.30   |      |      | 2015.12.31   |      |      | 2014.12.31 |      |      |
|-----|--------------|------|------|--------------|------|------|------------|------|------|
|     | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 | 金额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 押金  | 2,880,256.14 | -    | -    | 2,546,980.33 | -    | -    | -          | -    | -    |
| 合 计 | 2,880,256.14 | -    | -    | 2,546,980.33 | -    | -    | -          | -    | -    |

2、按欠款方归集的 2016.04.30 前五名的其他应收款情况

截止 2016 年 04 月 30 日, 本公司其他应收款 2016.04.30 前五名单位情况:

| 单位名称           | 账面余额         | 款项性质    | 账龄     | 占其他应收款<br>2016.04.30 合<br>计的比例 | 坏账<br>准备 |
|----------------|--------------|---------|--------|--------------------------------|----------|
| 佛山市铂顿城商业有限公司   | 2,200,000.00 | 房租押金    | 6 个月以内 | 76.37%                         | -        |
| 阳江银河东方投资商贸有限公司 | 300,000.00   | 合同保证金   | 6 个月以内 | 10.41%                         | -        |
| 侨鑫集团有限公司       | 148,904.00   | 房租及水电押金 | 6 个月以内 | 5.17%                          | -        |
| 业主押金           | 134,400.00   | 房租押金    | 6 个月以内 | 4.60%                          | -        |
| 广州侨鑫物业有限公司     | 46,595.51    | 物业押金    | 6 个月以内 | 1.62%                          | -        |
| 小计             | 2,829,899.51 |         | -      | 98.23%                         | -        |

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司其他应收款 2015.12.31 前五名单位情况：

| 单位名称         | 账面余额         | 款项性质    | 账龄     | 占其他应收款<br>2015.12.31 合<br>计的比例 | 坏账<br>准备 |
|--------------|--------------|---------|--------|--------------------------------|----------|
| 佛山市铂顿城商业有限公司 | 2,200,000.00 | 房租押金    | 6 个月以内 | 86.38%                         | -        |
| 侨鑫集团有限公司     | 148,904.00   | 房租及水电押金 | 6 个月以内 | 5.85%                          | -        |
| 业主押金         | 134,400.00   | 房租押金    | 6 个月以内 | 5.28%                          | -        |
| 广州侨鑫物业有限公司   | 46,595.51    | 物业押金    | 6 个月以内 | 1.83%                          | -        |
| 个人承担社保       | 15,080.82    | 代付职工社保  | 6 个月以内 | 0.59%                          | -        |
| 小计           | 2,544,980.33 |         | -      | 99.93%                         | -        |

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司其他应收款 2014.12.31 前五名单位情况：

| 单位名称 | 账面余额       | 款项性质 | 账龄     | 占其他应收款<br>2014.12.31 合<br>计的比例 | 坏账<br>准备 |
|------|------------|------|--------|--------------------------------|----------|
| 张晚华  | 490,000.00 | 往来款  | 6 个月以内 | 100.00%                        | -        |
| 小计   | 490,000.00 |      | -      | 100.00%                        | -        |

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、本报告期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

#### （五）存货

##### 1、按分类列示

| 类别   | 2016. 04. 30 |      |      |
|------|--------------|------|------|
|      | 账面金额         | 坏账准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | -            | -    | -    |
| 合计   | -            | -    | -    |

| 类别   | 2015. 12. 31 |      |        |
|------|--------------|------|--------|
|      | 账面金额         | 坏账准备 | 账面价值   |
| 库存商品 | 217.76       | -    | 217.76 |
| 合计   | 217.76       | -    | 217.76 |

| 类别   | 2014. 12. 31 |      |      |
|------|--------------|------|------|
|      | 账面金额         | 坏账准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | -            | -    | -    |
| 合计   | -            | -    | -    |

2、存货跌价准备：无

3、存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：无

4、存货 2016. 04. 30 中不存在价款费用资本化金额的情况。

## （六）固定资产

### 1、固定资产情况

| 项目            | 2014. 12. 31 | 本期增加       | 本期减少 | 2015. 12. 31 |
|---------------|--------------|------------|------|--------------|
| 一、账面原值合计：     | -            | 951,488.00 | -    | 951,488.00   |
| 其中：家具         | -            | 45,048.00  | -    | 45,048.00    |
| 家电            | -            | 855,450.00 | -    | 855,450.00   |
| 电子设备          | -            | 50,990.00  | -    | 50,990.00    |
| 二、累计折旧合计：     | -            | 55,809.69  | -    | 55,809.69    |
| 其中：家具         | -            | -          | -    | -            |
| 家电            | -            | 55,809.69  | -    | 55,809.69    |
| 电子设备          | -            | -          | -    | -            |
| 三、固定资产账面净值合计： | -            | -          | -    | 895,678.31   |
| 其中：家具         | -            | -          | -    | 45,048.00    |
| 家电            | -            | -          | -    | 799,640.31   |
| 电子设备          | -            | -          | -    | 50,990.00    |
| 四、减值准备合计：     | -            | -          | -    | -            |
| 其中：家具         | -            | -          | -    | -            |
| 家电            | -            | -          | -    | -            |

| 项目            | 2014. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015. 12. 31 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|
| 电子设备          | -            | -    | -    | -            |
| 五、固定资产账面价值合计： | -            | -    | -    | 895,678.31   |
| 其中：家具         | -            | -    | -    | 45,048.00    |
| 家电            | -            | -    | -    | 799,640.31   |
| 电子设备          | -            | -    | -    | 50,990.00    |

(续)

| 项目            | 2015. 12. 31 | 本期增加         | 本期减少 | 2016. 04. 30 |
|---------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 一、账面原值合计：     | 951,488.00   | 2,398,823.56 | -    | 3,350,311.56 |
| 其中：家具         | 45,048.00    | 2,166,700.56 | -    | 2,211,748.56 |
| 家电            | 855,450.00   | -            | -    | 855,450.00   |
| 电子设备          | 50,990.00    | 232,123.00   | -    | 283,113.00   |
| 二、累计折旧合计：     | 55,809.69    | 217,380.79   | -    | 273,190.48   |
| 其中：家具         | -            | 105,771.34   | -    | 105,771.34   |
| 家电            | 55,809.69    | 90,003.68    | -    | 145,813.37   |
| 电子设备          | -            | 21,605.77    | -    | 21,605.77    |
| 三、固定资产账面净值合计： | 895,678.31   | -            | -    | 3,077,121.08 |
| 其中：家具         | 45,048.00    | -            | -    | 2,105,977.22 |
| 家电            | 799,640.31   | -            | -    | 709,636.63   |
| 电子设备          | 50,990.00    | -            | -    | 261,507.23   |
| 四、减值准备合计：     | -            | -            | -    | -            |
| 其中：家具         | -            | -            | -    | -            |
| 家电            | -            | -            | -    | -            |
| 电子设备          | -            | -            | -    | -            |
| 五、固定资产账面价值合计： | 895,678.31   | -            | -    | 3,077,121.08 |
| 其中：家具         | 45,048.00    | -            | -    | 2,105,977.22 |
| 家电            | 799,640.31   | -            | -    | 709,636.63   |
| 电子设备          | 50,990.00    | -            | -    | 261,507.23   |

2、本公司报告期无暂时闲置的固定资产。

3、本公司报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、本公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、本公司报告期无被冻结、抵押的固定资产。

(七) 无形资产

## 1、无形资产情况

| 项目        | 2014.12.31 | 本期增加       | 本期减少 | 2015.12.31 |
|-----------|------------|------------|------|------------|
| 一、账面原值合计： | -          | 260,000.00 | -    | 260,000.00 |
| 其中：软件     | -          | 260,000.00 | -    | 260,000.00 |
| 二、累计摊销合计： | -          | 4,333.34   | -    | 4,333.34   |
| 其中：软件     | -          | 4,333.34   | -    | 4,333.34   |
| 三、减值准备：   | -          | -          | -    | -          |
| 其中：软件     | -          | -          | -    | -          |
| 四、账面净值合计： | -          | -          | -    | 255,666.66 |
| 其中：软件     | -          | -          | -    | 255,666.66 |

(续)

| 项目        | 2015.12.31 | 本期增加     | 本期减少 | 2016.4.30  |
|-----------|------------|----------|------|------------|
| 一、账面原值合计： | 260,000.00 | -        | -    | 260,000.00 |
| 其中：软件     | 260,000.00 | -        | -    | 260,000.00 |
| 二、累计摊销合计： | 4,333.34   | 8,666.69 | -    | 13,000.03  |
| 其中：软件     | 4,333.34   | 8,666.69 | -    | 13,000.03  |
| 三、减值准备：   | -          | -        | -    | -          |
| 其中：软件     | -          | -        | -    | -          |
| 四、账面净值合计： | 255,666.66 | -        | -    | 246,999.97 |
| 其中：软件     | 255,666.66 | -        | -    | 246,999.97 |

## (八) 递延所得税资产

| 项目    | 2016.04.30   |            | 2015.12.31 |           | 2014.12.31 |         |
|-------|--------------|------------|------------|-----------|------------|---------|
|       | 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   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产 |
| 可弥补亏损 | 2,693,468.80 | 673,367.20 | 117,245.32 | 29,311.33 | -          | -       |
| 合 计   | 2,693,468.80 | 673,367.20 | 117,245.32 | 29,311.33 | -          | -       |

## (九) 应付账款

## 1、应付账款明细列示：

| 账龄     | 2016.04.30 |         | 2015.12.31 |         | 2014.12.31 |         |
|--------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|
|        | 2016.04.30 | 比例      | 2015.12.31 | 比例      | 2014.12.31 | 比例      |
| 6 个月以内 | 472,525.90 | 100.00% | 848,435.82 | 100.00% | 39,400.00  | 100.00% |

| 账龄  | 2016.04.30 |         | 2015.12.31 |         | 2014.12.31 |         |
|-----|------------|---------|------------|---------|------------|---------|
|     | 2016.04.30 | 比例      | 2015.12.31 | 比例      | 2014.12.31 | 比例      |
| 合 计 | 472,525.90 | 100.00% | 848,435.82 | 100.00% | 39,400.00  | 100.00% |

## 2、期末前五名的应付账款情况

截止 2016 年 04 月 30 日，本公司应付账款 2016.04.30 前五名单位情况：

| 单位名称                | 与公司关系 | 账面余额       | 账龄     | 占应付账款<br>2016.04.30 合<br>计的比例 |
|---------------------|-------|------------|--------|-------------------------------|
| 广州市卓石信息技术有限公司       | 非关联方  | 104,000.00 | 6 个月以内 | 22.01%                        |
| 佛山市金洁亮洗涤用品有限公司      | 非关联方  | 124,693.70 | 6 个月以内 | 26.39%                        |
| 广东电网有限责任公司佛山供电局     | 非关联方  | 107,994.64 | 6 个月以内 | 22.85%                        |
| 中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司 | 非关联方  | 32,234.40  | 6 个月以内 | 6.82%                         |
| 佛山市水业集团有限公司市区供水分公司  | 非关联方  | 31,685.76  | 6 个月以内 | 6.71%                         |
| 小计                  |       | 400,608.50 | -      | 84.78%                        |

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司应付账款 2015.12.31 前五名单位情况：

| 单位名称           | 与公司关系 | 账面余额       | 账龄     | 占应付账款 2015.12.31<br>合计的比例 |
|----------------|-------|------------|--------|---------------------------|
| 广州市越城电器有限公司    | 非关联方  | 430,580.00 | 6 个月以内 | 50.75%                    |
| 佛山市越驰酒店管理有限公司  | 关联方   | 119,528.18 | 6 个月以内 | 14.09%                    |
| 广州市卓石信息技术有限公司  | 非关联方  | 104,000.00 | 6 个月以内 | 12.26%                    |
| 佛山市私享家酒店管理有限公司 | 关联方   | 82,414.48  | 6 个月以内 | 9.71%                     |
| 侨鑫集团有限公司       | 非关联方  | 35,013.00  | 6 个月以内 | 4.13%                     |
| 小计             |       | 771,535.66 | -      | 90.94%                    |

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司应付账款 2014.12.31 前五名单位情况：

| 单位名称  | 与公司关系 | 账面余额      | 账龄     | 占应付账款 2014.12.31<br>合计的比例 |
|-------|-------|-----------|--------|---------------------------|
| 小业主房东 | 非关联方  | 39,400.00 | 6 个月以内 | 100.00%                   |
| 小计    |       | 39,400.00 | -      |                           |

3、本报告期应付账款中无欠持本公司 5 % 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期应付账款中无欠关联方款项。

5、账龄超过一年的重要应付账款：无

## （十）预收款项

1、预收款项明细列示：

| 账龄     | 2016. 04. 30 |         | 2015. 12. 31 |         | 2014. 12. 31 |    |
|--------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|----|
|        | 2016. 04. 30 | 比例      | 2015. 12. 31 | 比例      | 2014. 12. 31 | 比例 |
| 6 个月以内 | 455,623.66   | 100.00% | 481,682.68   | 100.00% | -            | -  |
| 合 计    | 455,623.66   | 100.00% | 481,682.68   | 100.00% | -            | -  |

## 2、期末前五名的预收账款情况

截止 2016 年 04 月 30 日，本公司预收账款 2016. 04. 30 前五名单位情况：

| 单位名称 | 与公司关系 | 账面余额       | 账龄     | 占预收账款 2016. 04. 30 合计的比例 |
|------|-------|------------|--------|--------------------------|
| 直销客户 | 非关联方  | 441,451.66 | 6 个月以内 | 96.89%                   |
| 会员充值 | 非关联方  | 14,172.00  | 6 个月以内 | 3.11%                    |
| 小计   |       | 455,623.66 | -      | 100.00%                  |

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司预收账款 2015. 12. 31 前五名单位情况：

| 单位名称 | 与公司关系 | 账面余额       | 账龄     | 占预收账款 2015. 12. 31 合计的比例 |
|------|-------|------------|--------|--------------------------|
| 直销客户 | 非关联方  | 481,682.68 | 6 个月以内 | 100.00%                  |
| 小计   |       | 481,682.68 | -      |                          |

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司预收账款 2014. 12. 31 前五名单位情况：无。

3、公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

4、无年末建造合同形成的已结算未完工项目情况。

## (十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项 目          | 2014. 12. 31 | 本期增加       | 本期减少       | 2015. 12. 31 |
|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 短期薪酬         | -            | 802,555.09 | 462,852.90 | 339,702.19   |
| 离职后福利-设定提存计划 | -            | -          | -          | -            |
| 辞退福利         | -            | -          | -          | -            |
| 合 计          | -            | 802,555.09 | 462,852.90 | 339,702.19   |

| 项 目          | 2015. 12. 31 | 本期增加         | 本期减少         | 2016. 04. 30 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬         | 339,702.19   | 2,026,241.43 | 1,875,373.75 | 490,569.87   |
| 离职后福利-设定提存计划 | -            | -            | -            | -            |
| 辞退福利         | -            | -            | -            | -            |
| 合 计          | 339,702.19   | 2,026,241.43 | 1,875,373.75 | 490,569.87   |

## 2、短期薪酬列示

| 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 | -          | 759,189.97 | 422,033.28 | 337,156.69 |
| (2) 职工福利费       | -          | 5,328.90   | 5,328.90   | -          |
| (3) 社会保险费       | -          | 33,905.22  | 33,905.22  | -          |
| (4) 住房公积金       | -          | 4,131.00   | 1,585.50   | 2,545.50   |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | -          | -          | -          | -          |
| 合 计             | -          | 802,555.09 | 462,852.90 | 339,702.19 |

| 项 目             | 2015.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2016.04.30 |
|-----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 337,156.69 | 1,838,321.37 | 1,684,908.19 | 490,569.87 |
| (2) 职工福利费       | -          | 35,835.34    | 35,835.34    | -          |
| (3) 社会保险费       | -          | 124,576.72   | 124,576.72   | -          |
| (4) 住房公积金       | 2,545.50   | 27,508.00    | 30,053.50    | -          |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | -          | -            | -            | -          |
| 合 计             | 339,702.19 | 2,026,241.43 | 1,875,373.75 | 490,569.87 |

## (十二) 应交税费

## 1、 应交税费列示

| 税费科目    | 2016.04.30 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|---------|------------|------------|------------|
| 增值税     | 16,806.92  | 17,126.21  | -          |
| 营业税     | 119,366.78 | 141,203.05 | -          |
| 城市维护建设税 | 9,320.11   | 11,083.06  | -          |
| 教育费附加   | 3,994.34   | 4,749.90   | -          |
| 地方教育附加  | 2,662.89   | 3,166.56   | -          |
| 企业所得税   | 131,201.52 | 197,938.27 | 3,302.57   |
| 个人所得税   | 22,244.17  | 6,573.94   | -          |
| 合 计     | 305,596.73 | 381,840.99 | 3,302.57   |

## (十三) 其他应付款

## 1、其他应付款明细列示：

| 账龄     | 2016.04.30 |         | 2015.12.31   |         | 2014.12.31 |    |
|--------|------------|---------|--------------|---------|------------|----|
|        | 2016.04.30 | 比例      | 2015.12.31   | 比例      | 2014.12.31 | 比例 |
| 6 个月以内 | 54,219.30  | 100.00% | 1,348,215.34 | 100.00% | -          | -  |
| 合 计    | 54,219.30  | 100.00% | 1,348,215.34 | 100.00% | -          | -  |

## 2、期末前五名的其他应付款情况

截止 2016 年 04 月 30 日，本公司其他应付款期末余额占比小，不作披露；

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司其他应付款 2015.12.31 前五名单位情况：

| 单位名称           | 与公司关系 | 账面余额         | 账龄     | 占其他应付款<br>2015.12.31 合计的比例 |
|----------------|-------|--------------|--------|----------------------------|
| 佛山市越驰酒店管理有限公司  | 关联方   | 1,073,877.82 | 6 个月以内 | 79.65%                     |
| 广州柏秀物业管理有限公司   | 关联方   | 217,597.51   | 6 个月以内 | 16.14%                     |
| 广州柏华酒店管理有限公司   | 关联方   | 26,716.00    | 6 个月以内 | 1.98%                      |
| 佛山市私享家酒店管理有限公司 | 关联方   | 21,109.00    | 6 个月以内 | 1.57%                      |
| 广州市私享家酒店管理有限公司 | 关联方   | 6,915.01     | 6 个月以内 | 0.51%                      |
| 小计             |       | 1,346,215.34 | -      | 99.85%                     |

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司其他应付款 2014.12.31 前五名单位情况：无。

3、公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## (十四) 实收资本

## 1、2016 年 1-4 月实收资本变动情况

| 投资者名称            | 2015.12.31    | 本期增加       | 本期减少 | 2016.04.30    |
|------------------|---------------|------------|------|---------------|
| 张晚华              | 7,000,000.00  | -          | -    | 7,000,000.00  |
| 余春华              | 1,000,000.00  | -          | -    | 1,000,000.00  |
| 广州米涑投资合伙企业(有限合伙) | 2,000,000.00  | -          | -    | 2,000,000.00  |
| 同信投资有限责任公司       | -             | 526,316.00 | -    | 526,316.00    |
| 合 计              | 10,000,000.00 | 526,316.00 | -    | 10,526,316.00 |

## 2、2015 年实收资本变动情况

| 投资者名称            | 2014.12.31 | 本期增加          | 本期减少         | 2015.12.31    |
|------------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 张晚华              | 450,000.00 | 8,550,000.00  | 2,000,000.00 | 7,000,000.00  |
| 余春华              | 50,000.00  | 950,000.00    | -            | 1,000,000.00  |
| 广州米涑投资合伙企业(有限合伙) | -          | 2,000,000.00  | -            | 2,000,000.00  |
| 合 计              | 500,000.00 | 11,500,000.00 | 2,000,000.00 | 10,000,000.00 |

## 3、2014 年实收资本变动情况

| 投资者名称 | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31 |
|-------|------------|------|------|------------|
| 张晚华   | 450,000.00 | -    | -    | 450,000.00 |
| 余春华   | 50,000.00  | -    | -    | 50,000.00  |

| 投资者名称 | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31 |
|-------|------------|------|------|------------|
| 合 计   | 500,000.00 | -    | -    | 500,000.00 |

本公司增资及股东变更情况详见“财务报表附注一、(二)”。

### (十五) 资本公积

#### 1、2016 年 1-4 月资本公积变动情况

| 项目   | 2015.12.31 | 本期增加         | 本期减少 | 2016.04.30   |
|------|------------|--------------|------|--------------|
| 股本溢价 | -          | 4,535,205.81 | -    | 4,535,205.81 |
| 合 计  | -          | 4,535,205.81 | -    | 4,535,205.81 |

2、2015 年资本公积变动情况：无

3、2014 年资本公积变动情况：无

### (十六) 盈余公积

#### 1、2016 年 1-4 月盈余公积变动情况

| 项目     | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少     | 2016.04.30 |
|--------|------------|------|----------|------------|
| 法定盈余公积 | 5,941.93   | -    | 5,941.93 | -          |
| 合 计    | 5,941.93   | -    | 5,941.93 | -          |

#### 2、2015 年盈余公积变动情况

| 项目     | 2014.12.31 | 本期增加     | 本期减少 | 2015.12.31 |
|--------|------------|----------|------|------------|
| 法定盈余公积 | -          | 5,941.93 | -    | 5,941.93   |
| 合 计    | -          | 5,941.93 | -    | 5,941.93   |

#### 3、2014 年盈余公积变动情况

| 项目     | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | -          | -    | -    | -          |
| 合 计    | -          | -    | -    | -          |

注明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，法定盈余公积金累计额超本公司注册资本的 50%以上的，可不再提取。

### (十七) 未分配利润

| 项目          | 2016.04.30 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|-------------|------------|------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 362,548.13 | -43,483.43 | -395.83    |

|                       |               |            |            |
|-----------------------|---------------|------------|------------|
| 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            | 362,548.13    | -43,483.43 | -395.83    |
| 加：本年增减变动金额            | -1,927,092.08 | 406,031.56 | -43,087.60 |
| 其中：（一）综合收益总额          | -1,871,512.20 | 411,973.49 | -43,087.60 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -          | -          |
| （三）利润分配               | -             | -5,941.93  | -          |
| （四）所有者权益内部结转          | -             | -          | -          |
| （五）专项储备               | -             | -          | -          |
| （六）其他                 | -55,579.88    | -          | -          |
| 期末未分配利润               | -1,564,543.95 | 362,548.13 | -43,483.43 |

### （十七）营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

| 项目名称   | 2016 年 1-4 月 |              | 2015 年       |              | 2014 年    |           |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|
|        | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入      | 营业成本      |
| 主营业务收入 | 9,335,678.31 | 9,455,685.53 | 7,114,584.15 | 4,977,548.59 | 86,903.00 | 73,305.30 |
| 其他业务收入 | -            | -            | -            | -            | -         | -         |
| 合 计    | 9,335,678.31 | 9,455,685.53 | 7,114,584.15 | 4,977,548.59 | 86,903.00 | 73,305.30 |

#### 2、 主营业务分产品

| 项目名称   | 2016 年 1-4 月 |              | 2015 年       |              | 2014 年    |           |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|
|        | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入      | 营业成本      |
| 平台服务收入 | 1,110,485.30 | 222,421.00   | 908,864.35   | 539.51       | -         | -         |
| 公寓租赁收入 | 7,699,913.67 | 9,187,479.50 | 6,205,719.80 | 4,977,009.08 | 86,903.00 | 73,305.30 |
| 管理顾问收入 | 525,279.34   | 45,785.03    | -            | -            | -         | -         |
| 合 计    | 9,335,678.31 | 9,455,685.53 | 7,114,584.15 | 4,977,548.59 | 86,903.00 | 73,305.30 |

### （十八）营业税金及附加

| 项目      | 2016 年 1-4 月 | 2015 年     | 2014 年 |
|---------|--------------|------------|--------|
| 营业税     | 441,277.73   | 324,819.05 | -      |
| 城市维护建设税 | 32,114.85    | 23,936.18  | -      |
| 教育费附加   | 13,763.51    | 10,258.37  | -      |
| 地方教育附加  | 9,175.67     | 6,838.88   | -      |
| 合 计     | 496,331.76   | 365,852.48 | -      |

## (十九) 销售费用

| 项目    | 2016 年 1-4 月 | 2015 年     | 2014 年 |
|-------|--------------|------------|--------|
| 中介佣金  | 137,554.91   | 168,080.32 | -      |
| 业务招待费 | -            | 1,628.00   | -      |
| 快递费   | 110.00       | -          | -      |
| 其他    | 200.00       | -          | -      |
| 合计    | 137,864.91   | 169,708.32 | -      |

## (二十) 管理费用

| 项目    | 2016 年 1-4 月 | 2015 年     | 2014 年    |
|-------|--------------|------------|-----------|
| 工资及附加 | 844,501.52   | 363,568.38 | 45,257.40 |
| 研发费用  | 130,126.71   | 73,643.47  | -         |
| 中介服务费 | 87,180.00    | 338,685.00 | -         |
| 办公费   | 13,425.58    | 4,973.30   | 7,128.60  |
| 物业管理费 | 52,055.09    | 37,736.05  | -         |
| 水电燃气费 | 15,067.08    | 21,744.98  | -         |
| 折旧摊销费 | 15,189.84    | 4,333.34   | -         |
| 差旅费   | -            | 780.00     | -         |
| 业务招待费 | 5,867.90     | 825.90     | 274.10    |
| 办公室租金 | 329,120.00   | 127,239.00 | -         |
| 软件费   | 13,661.92    | -          | -         |
| 会务费   | 42,900.00    | -          | -         |
| 广告费   | 6,000.00     | -          | -         |
| 招聘费   | 5,840.00     | -          | -         |
| 审计费   | 2,000.00     | -          | -         |
| 商标费用  | 34,500.00    | -          | -         |
| 其他    | 92,585.36    | 3,961.79   | -         |
| 合计    | 1,690,021.00 | 977,491.21 | 52,660.10 |

## (二十一) 财务费用

| 项目   | 2016 年 1-4 月 | 2015 年    | 2014 年   |
|------|--------------|-----------|----------|
| 利息收入 | -1,898.09    | -1,126.91 | -827.04  |
| 手续费  | 2,992.87     | 2,499.36  | 1,459.67 |

|    |          |          |        |
|----|----------|----------|--------|
| 其他 | -18.00   | -        | -      |
| 合计 | 1,076.78 | 1,372.45 | 632.63 |

## (二十二) 营业外收入

| 项目   | 2016 年 1-4 月 | 2015 年 | 2014 年 |
|------|--------------|--------|--------|
| 其他收入 | 3.23         | 1.09   | -      |
| 合计   | 3.23         | 1.09   | -      |

## (二十三) 营业外支出

| 项目    | 2016 年 1-4 月 | 2015 年   | 2014 年 |
|-------|--------------|----------|--------|
| 税收滞纳金 | 659.81       | 2,024.98 | 90.00  |
| 合计    | 659.81       | 2,024.98 | 90.00  |

## (二十四) 所得税费用

| 项目      | 2016 年 1-4 月 | 2015 年     | 2014 年   |
|---------|--------------|------------|----------|
| 当期所得税费用 | 69,609.82    | 237,925.05 | 3,302.57 |
| 递延所得税费用 | -644,055.87  | -29,311.33 | -        |
| 合计      | -574,446.05  | 208,613.72 | 3,302.57 |

## (二十五) 现金流量表项目

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 2016 年 1-4 月 | 2015 年       | 2014 年 |
|-------|--------------|--------------|--------|
| 利息收入  | 1,898.09     | 1,126.91     | 827.04 |
| 收到往来款 | 158,595.69   | 2,592,417.88 | -      |
| 营业外收入 | 3.23         | 1.09         | -      |
| 合计    | 160,497.01   | 2,593,545.88 | 827.04 |

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 2016 年 1-4 月 | 2015 年       | 2014 年     |
|-------|--------------|--------------|------------|
| 支付往来款 | 1,783,848.03 | 3,266,169.87 | 491,100.00 |
| 销售费用  | 211,272.51   | 568,005.23   | 7,402.70   |
| 管理费用  | 686,438.95   | 228,334.74   | -          |
| 银行手续费 | 2,974.87     | 2,499.36     | 1,459.67   |
| 营业外支出 | 659.81       | 2,024.98     | 90.00      |
| 合计    | 2,685,194.17 | 4,067,034.18 | 500,052.37 |

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

本公司报告期未发生收到其他与投资活动有关的现金。

#### 4、支付其他与投资活动有关的现金

本公司报告期未发生支付其他与投资活动有关的现金。

#### 5、收到其他与筹资活动有关的现金

本公司报告期未发生收到其他与筹资活动有关的现金。

#### 6、支付其他与筹资活动有关的现金

本公司报告期未发生支付其他与筹资活动有关的现金。

### (二十六) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

| 项目                               | 2016 年 1-4 月  | 2015 年        | 2014 年      |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                | -             | -             | -           |
| 净利润                              | -1,871,512.20 | 411,973.49    | -43,087.60  |
| 加：资产减值准备                         | -             | -             | -           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 217,380.79    | 55,809.69     | -           |
| 无形资产摊销                           | 8,666.69      | 4,333.34      | -           |
| 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）                  | -             | -             | -           |
| 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）             | -644,055.87   | -29,311.33    | -           |
| 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）                 | 217.76        | -217.76       | -           |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -1,038,966.15 | -7,742,762.09 | -490,000.00 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -234,472.06   | 6,333,595.46  | 41,602.57   |
| 其 他                              | -             | -             | -           |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -3,562,741.04 | -966,579.20   | -491,485.03 |
| 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                         | -             | -             | -           |

| 项目                  | 2016 年 1-4 月 | 2015 年       | 2014 年      |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况     | -            | -            | -           |
| 现金的 2015.12.31      | 6,473,587.34 | 5,466,908.38 | 9,219.14    |
| 减：现金的期初余额           | 5,466,908.38 | 9,219.14     | 500,704.17  |
| 加：现金等价物的 2015.12.31 | -            | -            | -           |
| 减：现金等价物的期初余额        | -            | -            | -           |
| 现金及现金等价物净增加额        | 1,006,678.96 | 5,457,689.24 | -491,485.03 |

## 2、现金和现金等价物的构成：

| 项目             | 2016 年 1-4 月 | 2015 年       | 2014 年   |
|----------------|--------------|--------------|----------|
| 一、现 金          | 6,473,587.34 | 5,466,908.38 | 9,219.14 |
| 其中：库存现金        | 138,802.37   | 99,432.92    | 9,087.60 |
| 可随时用于支付的银行存款   | 6,334,784.97 | 5,367,475.46 | 131.54   |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -            | -            | -        |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | -            | -            | -        |
| 存放同业款项         | -            | -            | -        |
| 拆放同业款项         | -            | -            | -        |
| 二、现金等价物        | -            | -            | -        |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -            | -            | -        |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 6,473,587.34 | 5,466,908.38 | 9,219.14 |

## （二十七）与金融工具相关的风险

截止 2016 年 04 月 30 日，本公司无资产证券化的会计处理。

## （二十八）公允价值的披露

截止 2016 年 04 月 30 日，本公司无发生公允价值披露事项。

## 八、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

## （一）关联方及关联关系

| 关联方名称 | 与本企业关系        | 持股比例（%） | 备注 |
|-------|---------------|---------|----|
| 张晚华   | 控股股东，执行董事兼总经理 | 66.50%  |    |
| 余春华   | 股东            | 9.50%   |    |

| 关联方名称               | 与本企业关系                          | 持股比例 (%) | 备注                                                             |
|---------------------|---------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------|
| 广州米涑投资合伙企业 (有限合伙)   | 股东                              | 19.00%   |                                                                |
| 同信投资有限责任公司          | 股东                              | 5.00%    |                                                                |
| 付建生                 | 财务总监                            |          |                                                                |
| 罗友棠                 | 副总经理                            |          |                                                                |
| 周冬娇                 | 监事                              |          |                                                                |
| 胡振寅                 | 董事                              |          |                                                                |
| 周鸿峰                 | 董事                              |          |                                                                |
| 黎永强                 | 监事会主席                           |          |                                                                |
| 曹双凤                 | 监事                              |          |                                                                |
| 西双版纳私享家酒店管理有限公司     | 同一控制下 (张晚华)                     |          | 2016 年 3 月 1 日, 张晚华、余春华完成股权转让; 张晚华辞去法定代表人和执行董事兼经理职务; 余春华辞去监事职务 |
| 海口私享家酒店管理有限公司       | 同一控制下 (张晚华)                     |          | 2016 年 1 月 13 日张晚华已将其全部股权转让给无关联第三方                             |
| 广州市越秀区她他房地产中介服务部    | 同一控制下 (张晚华)                     |          | 2016 年 3 月 15 日, 张晚华完成注销                                       |
| 广州柏秀物业管理有限公司        | 同一控制下 (张晚华)                     |          | 2015 年 12 月 15 日张晚华已将其全部股权转让给无关联第三方                            |
| 广州市私享家酒店管理有限公司      | 同一控制下 (张晚华)                     |          | 张晚华任执行董事兼总经理, 由广州柏秀物业管理有限公司全资控股                                |
| 海南私享家酒店管理有限公司       | 同一控制下 (张晚华)                     |          | 张晚华任执行董事兼总经理, 由广州柏秀物业管理有限公司全资控股                                |
| 广州柏华酒店管理有限公司        | 本企业控股股东 (张晚华) 担任关联方监事及关联方分公司负责人 |          | 2015 年 12 月 8 日张晚华已不再担任监事                                      |
| 佛山市越驰酒店管理有限公司       | 同一控制下 (张晚华)                     |          | 2015 年 12 月 11 日张晚华及余春华已将其全部股权转让给无关联第三方                        |
| 佛山市私享家酒店管理有限公司      | 同一控制下 (张晚华)                     |          | 2015 年 12 月 11 日张晚华及余春华已将其全部股权转让给无关联第三方                        |
| 广州永嘉财税咨询有限公司        | 本企业财务总监持有关联方 30% 股份, 对其有重大影响    |          |                                                                |
| 阳江拓必拓科技股份有限公司       | 董事周鸿峰持有 90% 的股权                 |          |                                                                |
| 广州拓必拓电子商务有限公司       | 阳江拓必拓科技股份有限公司的全资子公司             |          |                                                                |
| 广州爱拓爱拓投资合伙企业 (有限合伙) | 董事周鸿峰持有 59.70% 的份额              |          |                                                                |
| 广东梯子科技有限公司          | 董事周鸿峰持有 100% 的股权                |          |                                                                |

| 关联方名称           | 与本企业关系         | 持股比例 (%) | 备注                         |
|-----------------|----------------|----------|----------------------------|
| 广州市海珠区永实发展有限公司  | 监事黎永强持有 90%的股权 |          | 2016 年 3 月 16 日, 黎永强将其对外转让 |
| 佛山市史丹尼酒店管理有限公司  | 董事罗友堂持有 50%的股权 |          | 2016 年 3 月 24 日, 罗友堂将其对外转让 |
| 佛山市顺德区乐从镇史丹尼家具厂 | 董事罗友堂投资的个体工商户  |          | 已注销                        |

## (二) 关联方交易

### 1、日常性关联交易

#### (1) 关联方交易 (销售、提供服务):

| 关联方             | 2016 年 1-4 月 | 2015 年度    | 2014 年度 |
|-----------------|--------------|------------|---------|
| 佛山市越驰酒店管理有限公司   | -            | 22,714.79  | -       |
| 佛山市私享家酒店管理有限公司  | -            | 263,016.57 | -       |
| 广州柏秀物业管理有限公司    | -            | 354,989.79 | -       |
| 广州市私享家酒店管理有限公司  | -            | 106,364.57 | -       |
| 广州柏华酒店管理有限公司    | -            | 161,778.62 | -       |
| 海南私享家酒店管理有限公司   | -            | -          | -       |
| 西双版纳私享家酒店管理有限公司 | 11,650.49    | -          | -       |
| 小计              | 11,650.49    | 908,864.34 | -       |

#### (2) 关联方交易 (采购、接受服务): 无

### 2、偶发性关联交易: 无

### 3、关联往来余额明细

| 项目    | 关联方            | 2016.04.30 | 2015.12.31   | 2014.12.31 |
|-------|----------------|------------|--------------|------------|
| 应收账款  | 佛山市越驰酒店管理有限公司  | -          | 13,064.30    | -          |
|       | 佛山市私享家酒店管理有限公司 | -          | 128,958.34   | -          |
|       | 广州柏秀物业管理有限公司   | -          | 250,931.54   | -          |
|       | 广州市私享家酒店管理有限公司 | -          | 58,112.13    | -          |
|       | 广州柏华酒店管理有限公司   | -          | 94,225.22    | -          |
|       | 应收账款小计         | -          | 545,291.53   | -          |
| 其他应付款 | 佛山市越驰酒店管理有限公司  | -          | 1,073,877.82 | -          |
|       | 广州柏秀物业管理有限公司   | -          | 217,597.51   | -          |
|       | 广州柏华酒店管理有限公司   | -          | 26,716.00    | -          |

|      |                |   |              |   |
|------|----------------|---|--------------|---|
|      | 佛山市私享家酒店管理有限公司 | - | 21,109.00    | - |
|      | 广州市私享家酒店管理有限公司 | - | 6,915.01     | - |
|      | 其他应付款小计        | - | 1,346,215.34 | - |
| 应付账款 | 佛山市越驰酒店管理有限公司  | - | 39,259.12    | - |
|      | 佛山市私享家酒店管理有限公司 | - | 29,800.05    | - |
|      | 应付账款合计         | - | 69,059.17    | - |

## 九、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类别                         | 2016.04.30 |      |      |      | 账面价值       |
|----------------------------|------------|------|------|------|------------|
|                            | 2016.04.30 |      | 坏账准备 |      |            |
|                            | 金额         | 比例   | 金额   | 计提比例 |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的<br>应收款项   | -          | -    | -    | -    | -          |
| 按组合计提坏账准备的应收款项             | 459,464.71 | 100% | -    | -    | 459,464.71 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准<br>备的应收账款 | -          | -    | -    | -    | -          |
| 合 计                        | 459,464.71 | 100% | -    | -    | 459,464.71 |

(续)

| 类别                         | 2015. 12. 31 |      |      |      | 账面价值         |
|----------------------------|--------------|------|------|------|--------------|
|                            | 2015. 12. 31 |      | 坏账准备 |      |              |
|                            | 金额           | 比例   | 金额   | 计提比例 |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的<br>应收款项   | -            | -    | -    | -    | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收款项             | 604, 616. 98 | 100% | -    | -    | 604, 616. 98 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准<br>备的应收账款 | -            | -    | -    | -    | -            |
| 合 计                        | 604, 616. 98 | 100% | -    | -    | 604, 616. 98 |

(续)

| 类别                | 2014. 12. 31 |    |      |      | 账面价值 |
|-------------------|--------------|----|------|------|------|
|                   | 2014. 12. 31 |    | 坏账准备 |      |      |
|                   | 金额           | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应 | -            | -  | -    | -    | -    |

|                        |   |   |   |   |   |
|------------------------|---|---|---|---|---|
| 收款项                    |   |   |   |   |   |
| 按组合计提坏账准备的应收款项         | - | - | - | - | - |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计                    | - | - | - | - | - |

## 1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄             | 2016. 04. 30 |      |      | 2015. 12. 31 |      |      | 2014. 12. 31 |      |      |
|----------------|--------------|------|------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|                | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 6 个月以内(含 6 个月) | 459,464.71   | -    | -    | 604,616.98   | -    | -    | -            | -    | -    |
| 合 计            | 459,464.71   | -    | -    | 604,616.98   | -    | -    | -            | -    | -    |

## 2) 组合中, 采用押金分类计提坏账准备的应收账款:

| 项目  | 2016. 04. 30 |      |      | 2015. 12. 31 |      |      | 2014. 12. 31 |      |      |
|-----|--------------|------|------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|     | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 押金  | -            | -    | -    | -            | -    | -    | -            | -    | -    |
| 合 计 | -            | -    | -    | -            | -    | -    | -            | -    | -    |

## (2) 按欠款方归集的 2016. 04. 30 前五名的应收账款情况

截止 2016 年 04 月 30 日, 本公司应收账款 2016. 04. 30 前五名单位情况:

| 单位名称              | 2016. 04. 30 | 账龄     | 占应收账款<br>2016. 04. 30 合计<br>的比例 | 坏账准备 |
|-------------------|--------------|--------|---------------------------------|------|
| 广州柏秀物业管理有限公司      | 50,483.95    | 6 个月以内 | 10.99%                          | -    |
| 广州柏华酒店管理有限公司      | 42,389.49    | 6 个月以内 | 9.23%                           | -    |
| 佛山市私享家酒店管理有限公司    | 42,117.15    | 6 个月以内 | 9.17%                           | -    |
| 广州柏华酒店管理有限公司海珠分公司 | 34,818.13    | 6 个月以内 | 7.58%                           | -    |
| 广州柏华酒店管理有限公司越秀分公司 | 33,995.20    | 6 个月以内 | 7.40%                           | -    |
| 小计                | 203,803.92   |        | 44.37%                          | -    |

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司应收账款 2015. 12. 31 前五名单位情况:

| 单位名称           | 2015. 12. 31 | 账龄     | 占应收账款<br>2015. 12. 31 合计<br>的比例 | 坏账准备 |
|----------------|--------------|--------|---------------------------------|------|
| 广州柏秀物业管理有限公司   | 250,931.54   | 6 个月以内 | 41.50%                          | -    |
| 佛山市私享家酒店管理有限公司 | 128,958.34   | 6 个月以内 | 21.33%                          | -    |
| 广州柏华酒店管理有限公司   | 94,225.22    | 6 个月以内 | 15.58%                          | -    |

| 单位名称           | 2015. 12. 31 | 账龄     | 占应收账款<br>2015. 12. 31 合计<br>的比例 | 坏账准备 |
|----------------|--------------|--------|---------------------------------|------|
| 佛山市横福酒店管理有限公司  | 59,325.45    | 6 个月以内 | 9.81%                           | -    |
| 广州市私享家酒店管理有限公司 | 58,112.13    | 6 个月以内 | 9.61%                           | -    |
| 小计             | 591,552.68   |        | 97.83%                          | -    |

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款 2014. 12. 31 前五名单位情况：无。

(3) 本年计提、收回或转回坏账准备情况。

本年计提坏账准备 0.00，无收回或转回坏账准备情况。

(4) 本年核销坏账准备情况

本年未发生实际核销坏账准备情况。

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款按种类披露

| 类别                     | 2016. 04. 30 |      |      |      |              |
|------------------------|--------------|------|------|------|--------------|
|                        | 2016. 04. 30 |      | 坏账准备 |      | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例   | 金额   | 计提比例 |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项   | -            | -    | -    | -    | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收款项         | 3,150,468.04 | 100% | -    | -    | 3,150,468.04 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -            | -    | -    | -    | -            |
| 合 计                    | 3,150,468.04 | 100% | -    | -    | 3,150,468.04 |

| 类别                     | 2015. 12. 31 |      |      |      |            |
|------------------------|--------------|------|------|------|------------|
|                        | 2015. 12. 31 |      | 坏账准备 |      | 账面价值       |
|                        | 金额           | 比例   | 金额   | 计提比例 |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项   | -            | -    | -    | -    | -          |
| 按组合计提坏账准备的应收款项         | 250,815.83   | 100% | -    | -    | 250,815.83 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -            | -    | -    | -    | -          |
| 合 计                    | 250,815.83   | 100% | -    | -    | 250,815.83 |

| 类别                         | 2014. 12. 31 |      |      |      |            |
|----------------------------|--------------|------|------|------|------------|
|                            | 2014. 12. 31 |      | 坏账准备 |      | 账面价值       |
|                            | 金额           | 比例   | 金额   | 计提比例 |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的<br>应收款项   | -            | -    | -    | -    | -          |
| 按组合计提坏账准备的应收款项             | 490,000.00   | 100% | -    | -    | 490,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准<br>备的应收账款 | -            | -    | -    | -    | -          |
| 合 计                        | 490,000.00   | 100% | -    | -    | 490,000.00 |

## 1) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 类别         | 2016. 04. 30 |         |      |      | 账面价值         |
|------------|--------------|---------|------|------|--------------|
|            | 2016. 04. 30 |         | 坏账准备 |      |              |
|            | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例 |              |
| 组合 1: 账龄组合 | 2,950,580.49 | 93.66%  | -    | -    | 2,950,580.49 |
| 组合 2: 押金组合 | 199,887.55   | 6.34%   | -    | -    | 199,887.55   |
| 合 计        | 3,150,468.04 | 100.00% | -    | -    | 3,150,468.04 |

| 类别         | 2015. 12. 31 |         |      |      | 账面价值       |
|------------|--------------|---------|------|------|------------|
|            | 2015. 12. 31 |         | 坏账准备 |      |            |
|            | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例 |            |
| 组合 1: 账龄组合 | 50,000.00    | 19.93%  | -    | -    | 50,000.00  |
| 组合 2: 押金组合 | 200,815.83   | 80.07%  | -    | -    | 200,815.83 |
| 合 计        | 250,815.83   | 100.00% | -    | -    | 250,815.83 |

| 类别         | 2014. 12. 31 |      |      |      | 账面价值       |
|------------|--------------|------|------|------|------------|
|            | 2014. 12. 31 |      | 坏账准备 |      |            |
|            | 金额           | 比例   | 金额   | 计提比例 |            |
| 组合 1: 账龄组合 | 490,000.00   | 100% | -    | -    | 490,000.00 |
| 组合 2: 押金组合 | -            | -    | -    | -    | -          |
| 合 计        | 490,000.00   | 100% | -    | -    | 490,000.00 |

(1) 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. 04. 30 |      |      | 2015. 12. 31 |      |      | 2014. 12. 31 |      |      |
|----------------|--------------|------|------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|                | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 6 个月以内(含 6 个月) | 2,950,580.49 | -    | -    | 50,000.00    | -    | -    | 490,000.00   | -    | -    |
| 合 计            | 2,950,580.49 | -    | -    | 50,000.00    | -    | -    | 490,000.00   | -    | -    |

## (2) 组合中, 采用押金分类计提坏账准备的其他应收款:

| 项目  | 2016. 04. 30 |      |      | 2015. 12. 31 |      |      | 2014. 12. 31 |      |      |
|-----|--------------|------|------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|     | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 | 金额           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 押金  | 199,887.55   | -    | -    | 200,815.83   | -    | -    | -            | -    | -    |
| 合 计 | 199,887.55   | -    | -    | 200,815.83   | -    | -    | -            | -    | -    |

## 2、按欠款方归集的 2016. 04. 30 前五名的其他应收款情况

截止 2016 年 04 月 30 日, 本公司其他应收款 2016. 04. 30 前五名单位情况:

| 单位名称          | 款项性质    | 账面余额         | 账龄     | 占其他应收款<br>2016. 04. 30 合计<br>的比例 | 坏账准备 |
|---------------|---------|--------------|--------|----------------------------------|------|
| 佛山市横福酒店管理有限公司 | 关联方往来款  | 2,550,000.00 | 6 个月以内 | 80.94%                           | -    |
| 广州寓米酒店管理有限公司  | 关联方往来款  | 400,000.00   | 6 个月以内 | 12.70%                           | -    |
| 侨鑫集团有限公司      | 房租及水电押金 | 148,904.00   | 6 个月以内 | 4.73%                            | -    |
| 广州侨鑫物业有限公司    | 物业押金    | 46,595.51    | 6 个月以内 | 1.48%                            | -    |
| 个人承担社保        | 代付职工社保  | 3,248.04     | 6 个月以内 | 0.10%                            | -    |
| 小计            |         | 3,148,747.55 |        | 99.95%                           |      |

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款 2015. 12. 31 前五名单位情况:

| 单位名称          | 款项性质    | 账面余额       | 账龄     | 占其他应收款<br>2015. 12. 31 合计的<br>比例 | 坏账准备 |
|---------------|---------|------------|--------|----------------------------------|------|
| 侨鑫集团有限公司      | 房租及水电押金 | 148,904.00 | 6 个月以内 | 59.37%                           | -    |
| 佛山市横福酒店管理有限公司 | 关联方往来款  | 50,000.00  | 6 个月以内 | 19.93%                           | -    |
| 广州侨鑫物业有限公司    | 物业押金    | 46,595.51  | 6 个月以内 | 18.58%                           | -    |
| 个人承担社保        | 代付职工社保  | 3,316.32   | 6 个月以内 | 1.32%                            | -    |
| 黎蕾云           | 押金      | 2,000.00   | 6 个月以内 | 0.80%                            | -    |
| 小计            |         | 250,815.83 |        | 100.00%                          |      |

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司其他应收款 2014.12.31 前五名单位情况：

| 单位名称 | 款项性质   | 账面余额       | 账龄     | 占其他应收款<br>2014.12.31 合计的<br>比例 | 坏账<br>准备 |
|------|--------|------------|--------|--------------------------------|----------|
| 张晚华  | 关联方往来款 | 490,000.00 | 6 个月以内 | 100.00%                        | -        |
| 小计   |        | 490,000.00 |        | 100.00%                        |          |

3、本公司报告期无涉及政府补助的其他应收款。

4、本公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、本公司报告期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### （三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资明细

| 项目           | 2014.12.31 | 本期增加         | 本期减少 | 2015.12.31   |
|--------------|------------|--------------|------|--------------|
| 一、长期股权投资     | -          | -            | -    | -            |
| 其中：按成本法核算    | -          | 7,002,102.51 | -    | 7,002,102.51 |
| 按权益法核算       | -          | -            | -    | -            |
| 二、长期股权投资减值准备 | -          | -            | -    | -            |
| 合计           | -          | 7,002,102.51 | -    | 7,002,102.51 |

（续）

| 项目           | 2015.12.31   | 本期增加 | 本期减少 | 2016.04.30   |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 一、长期股权投资     | -            | -    | -    | -            |
| 其中：按成本法核算    | 7,002,102.51 | -    | -    | 7,002,102.51 |
| 按权益法核算       | -            | -    | -    | -            |
| 二、长期股权投资减值准备 | -            | -    | -    | -            |
| 合计           | 7,002,102.51 | -    | -    | 7,002,102.51 |

#### 2、按成本法核算的长期股权投资明细

| 项目            | 2014.12.31 | 本期增加         | 本期减少 | 2015.12.31   | 股权比例    |
|---------------|------------|--------------|------|--------------|---------|
| 佛山市横福酒店管理有限公司 | -          | 5,002,102.51 | -    | 5,002,102.51 | 100.00% |
| 广州寓米酒店管理有限公司  | -          | 2,000,000.00 | -    | 2,000,000.00 | 100.00% |
| 合计            | -          | 7,002,102.51 | -    | 7,002,102.51 | -       |

（续）

| 项目            | 2015.12.31   | 本期增加 | 本期减少 | 2016.04.30   | 股权比例    |
|---------------|--------------|------|------|--------------|---------|
| 佛山市横福酒店管理有限公司 | 5,002,102.51 | -    | -    | 5,002,102.51 | 100.00% |
| 广州寓米酒店管理有限公司  | 2,000,000.00 | -    | -    | 2,000,000.00 | 100.00% |
| 合计            | 7,002,102.51 | -    | -    | 7,002,102.51 | -       |

本公司于 2015 年 10 月 28 日以 2015 年 9 月 30 日为合并基准日收购张晚华名下持有佛山市横福酒店管理有限公司 100% 股权，以货币资金人民币壹万元为支付对价，截至 2015 年 9 月 30 日佛山市横福酒店管理有限公司的净资产为人民币 12,102.51 元，本次合并为同一控制下的合并，增加本公司“长期股权-投资成本-佛山市横福酒店管理有限公司” 12,102.51 元，同时增加本公司资本公积 2,102.51 元；

本公司于 2015 年 12 月增加对佛山市横福酒店管理有限公司投资人民币 499.00 万元；

本公司于 2015 年 12 月对广州寓米酒店管理有限公司投入人民币 200.00 万元。

#### （四）营业收入和营业成本

| 行业名称   | 2016.04.30   |            | 2015.12.31   |           | 2014.12.31 |           |
|--------|--------------|------------|--------------|-----------|------------|-----------|
|        | 营业收入         | 营业成本       | 营业收入         | 营业成本      | 营业收入       | 营业成本      |
| 平台服务收入 | 1,183,892.90 | 222,421.00 | 967,490.77   | 539.51    | -          | -         |
| 公寓租赁收入 | -            | -          | 62,956.00    | 67,065.57 | 86,903.00  | 73,305.30 |
| 管理顾问收入 | 525,279.34   | 45,785.03  | -            | -         | -          | -         |
| 合 计    | 1,709,172.24 | 268,206.03 | 1,030,446.77 | 67,605.08 | 86,903.00  | 73,305.30 |

#### （五）现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

| 项目                               | 2016 年 1-4 月 | 2015 年度    | 2014 年度    |
|----------------------------------|--------------|------------|------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                | -            | -          | -          |
| 净利润                              | 205,537.67   | 102,902.73 | -43,087.60 |
| 加：资产减值准备                         | -            | -          | -          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,523.15     | -          | -          |
| 无形资产摊销                           | 8,666.69     | 4,333.34   | -          |
| 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）              | -            | -          | -          |

| 项目                    | 2016 年 1-4 月  | 2015 年度      | 2014 年度     |
|-----------------------|---------------|--------------|-------------|
| 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）  | -             | -            | -           |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -             | -            | -           |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -             | -            | -           |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,783,155.29 | -365,432.81  | -490,000.00 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -144,681.76   | 470,741.16   | 41,602.57   |
| 其 他                   | -             | -            | -           |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -2,707,109.54 | 212,544.42   | -491,485.03 |
| 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               | 4,755,657.02  | 2,462,766.56 | 9,219.14    |
| 减：现金的期初余额             | 2,462,766.56  | 9,219.14     | 500,704.17  |
| 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          | 2,292,890.46  | 2,453,547.42 | -491,485.03 |

## 2、现金和现金等价物的构成：

| 项目             | 2016.04.30   | 2015.12.31   | 2014.12.31 |
|----------------|--------------|--------------|------------|
| 一、现 金          | 4,755,657.02 | 2,462,766.56 | 9,219.14   |
| 其中：库存现金        | 12,259.06    | 30,378.15    | 9,087.60   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 4,743,397.96 | 2,432,388.41 | 131.54     |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -            | -            | -          |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | -            | -            | -          |
| 存放同业款项         | -            | -            | -          |
| 拆放同业款项         | -            | -            | -          |
| 二、现金等价物        | -            | -            | -          |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -            | -            | -          |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 4,755,657.02 | 2,462,766.56 | 9,219.14   |

## 十、 补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 2016 年 1-4 月 | 2015 年度   | 2014 年度 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|---------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -            | -         | -       |
| 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）                                           | -            | -         | -       |
| 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                                                             | -            | 2,102.51  | -       |
| 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                                                                      | -656.58      | -2,023.89 | -90.00  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | -            | -         | -       |
| 所得税影响额                                                                                  | -0.81        | -0.12     | -       |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | -            | -         | -       |
| 合 计                                                                                     | -657.39      | 78.50     | -90.00  |

## (二) 加权平均净资产收益率

| 项 目                            |                            | 序号                                                                        | 2016 年 1-4 月  | 2015 年度      | 2014 年度    |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                 |                            | a                                                                         | -1,871,512.20 | 411,973.49   | -43,087.60 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润        |                            | b                                                                         | -1,870,855.62 | 411,894.99   | -42,997.60 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产               |                            | c                                                                         | 10,368,490.06 | 456,516.57   | 499,604.17 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 |                            | d                                                                         | 5,000,000.00  | 9,500,000.00 | -          |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  |                            | e                                                                         | -             | -            | -          |
| 报告期月份数                         |                            | f                                                                         | 4             | 12           | 12         |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数            |                            | g                                                                         | 1             | -            | -          |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数            |                            | h                                                                         | -             | -            | -          |
| 因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 |                            | i                                                                         | -             | 2,102.51     | -          |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数      |                            | j                                                                         | -             | 3            | -          |
| 加权平均净资产                        |                            | k                                                                         | 10,682,733.96 | 663,028.94   | 478,060.37 |
| 加权平均净资产收益率(注)                  | 按归属于公司普通股股东的净利润计算          | $l = \frac{a}{(c+a+2+d \cdot g + f - e \cdot h + f \cdot i \cdot j + f)}$ | -17.52%       | 62.14%       | -9.01%     |
|                                | 按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算 | $m = \frac{b}{(c+a+2+d \cdot g + f - e \cdot h + f \cdot i \cdot j + f)}$ | -17.51%       | 62.12%       | -8.99%     |

注：根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），本公司报告期发生同一控制下企业合并，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零），故分别计算扣非和不扣非的加权

平均净资产收益率。

### （三）基本每股收益

| 项 目                      | 序号                                                      | 2016 年 1-4 月   | 2015 年度      | 2014 年度    |
|--------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|--------------|------------|
| 期初股份总数                   | a                                                       | 10,000,000.00  | 500,000.00   | 500,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | b                                                       | -              | -            | -          |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       | c                                                       | 526,316.00     | 9,500,000.00 | -          |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | d                                                       | 1              | -            | -          |
| 报告期月份数                   | e                                                       | 4              | 12           | 12         |
| 报告期因回购等减少股份数             | f                                                       | -              | -            | -          |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | g                                                       | -              | -            | -          |
| 报告期缩股数                   | h                                                       | -              | -            | -          |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$ | 10,131,579.00  | 500,000.00   | 500,000.00 |
| 归属于公司普通股股东的净利润           | j                                                       | -1,871,512.20  | 411,973.49   | -43,087.60 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润  | k                                                       | -1,870,855.62  | 411,894.99   | -42,997.60 |
| 基本每股收益                   | 按归属于公司普通股股东的净利润计算                                       | $l = j \div i$ | -18.47%      | 82.39%     |
|                          | 按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算                              | $m = k \div i$ | 99.96%       | 99.98%     |
|                          |                                                         |                |              | -8.60%     |

### （四）稀释每股收益

本公司无发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股的情况，故不需计算稀释每股收益。

## 十一、承诺事项及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至本次审计报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

### （二）或有事项

截至本次审计报告日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本次审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、财务报表的批准报出

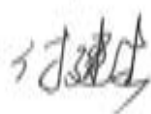
本财务报表业经公司董事会于 2016 年 06 月 10 日批准报出。

广东寓米网络科技股份有限公司

法定代表人：



主管会计机构负责人：



会计机构负责人：余静

二〇一六年六月十日



# 营业执照

(副本)<sub>10-1</sub>

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法律规定的其他业务。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 06 月 03 日

证书序号: NO. 019707

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门核准, 准予依法注册会计师事务所执业的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中喜会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 北京中喜会计师事务所(普通合伙) 11010110062  
办公场所: 北京市西城区新文门大街11号11层1107

组织形式: 特殊普通合伙  
会计师事务所编号: 11000168  
注册资本(出资额): 1395万元  
批准设立文号: 京财会许可(2013) 0071号  
批准设立日期: 2013-11-08



证书序号:000457

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中喜会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人



证书号: 04

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

|                 |           |                       |                      |                           |
|-----------------|-----------|-----------------------|----------------------|---------------------------|
| 姓名<br>Full name | 性别<br>Sex | 出生日期<br>Date of birth | 工作单位<br>Working unit | 身份证号<br>Identity card No. |
| 魏淑珍             | 女         | 1968-03-01            | 北京华信会计师事务所有限公司       | 420104580406242           |

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据《中华人民共和国注册会计师法》  
规定更名为中审会计师事务所  
(特殊普通合伙) 北京分所

事务所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

会计师事务所(特殊普通合伙)  
1101010110952

年检合格证  
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年。  
This certificate is valid for another year after the renewal.

证书编号: 440100360010  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八年十二月三十日  
Date of Issuance: 2011年4月30日颁发

广东省注册会计师协会  
CPA  
年度注册  
2016年 4月 06日

7

|      |                    |
|------|--------------------|
| 姓名   | 陈利玲                |
| Sex  | 女                  |
| 出生日期 | 1977-08-15         |
| 工作单位 | 广东中天会计师事务所         |
| 身份证号 | 441421197708155322 |

证书编号: 110004130150  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 10 月 10 日  
Date of Issuance

2012年4月30日 换发



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

广州德仁会计师事务所  
CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中嘉会计师事务所  
CPA

2015 年 12 月 15 日

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日