

广州分给网络科技有限公司

截止至 2016 年 3 月 31 日两年一期的审计报告

广会审字[2016]G16003350038 号

目 录

审计报告.....	1-2
合并资产负债表	3
母公司资产负债表	4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并所有者权益变动表	7-8
母公司所有者权益变动表.....	9-10
合并现金流量表	11
母公司现金流量表	12
财务报表附注.....	13-68

防伪条形码:



防伪 编号: 00202016050175941957

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) 乙证

报告 文号: 广会审字[2016]G16003350038 号

委托 单位: 广州分给网络科技股份有限公司

被审验单位名称: 广州分给网络科技股份有限公司

被审单位所在地: 广州

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

报告 类型: 专项审计(无保留意见)

报告 日期: 2016 年 5 月 25 日

报备 时间: 2016 年 5 月 25 日 8:59:25

签名注册会计师: 刘火旺

姚静

广州分给网络科技股份有限公司

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月专项审计 报告

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 020-83939698

传 真: 02083800977

通信 地址: 广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

电子 邮件: gpcpa@cn-gpcpa.com

事务所网址: <http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料,有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码: 020-38922363、38922373

防伪查询网址: <http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



正中珠江
G.P.C.P.A.s

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼
电话：020-83939698 传真：020-83800977

审 计 报 告

广会审字[2016]G16003350038 号

广州分给网络科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州分给网络科技股份有限公司（以下简称“分给网络”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表，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分给网络管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，分给网络财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了分给网络 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：刘火旺



中国注册会计师：姚 静



中国 广州

二〇一六年五月二十五日

合并资产负债表

编制单位：广州分给网络科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注五	3/31/2016	12/31/2015	12/31/2014	项 目	附注五	3/31/2016	12/31/2015	12/31/2014
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	8,408,974.59	10,908,895.26	37,603.48	短期借款		-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应收票据		-	-	-	应付票据		-	-	-
应收账款	2	27,678,201.48	20,170,550.35	-	应付账款	8	12,684,115.83	11,195,718.75	-
预付款项	3	81,028.60	50,510.84	60,600.00	预收款项		-	-	-
应收利息		-	-	-	应付职工薪酬	9	302,251.53	277,251.53	302,027.32
应收股利		-	-	-	应交税费	10	658,927.40	419,509.37	40,847.26
其他应收款	4	318,962.78	694,484.79	797,355.45	应付利息		-	-	-
存货		-	-	-	应付股利		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	其他应付款	11	10,789.23	2,263.53	9,902,886.57
其他流动资产		-	-	-	一年内到期的非流动负债		-	-	-
流动资产合计		36,487,167.45	32,064,441.24	895,558.91	其他流动负债		-	-	-
非流动资产：					流动负债合计		13,656,083.99	11,894,743.18	10,245,761.15
可供出售金融资产		-	-	-	非流动负债：				
持有至到期投资		-	-	-	长期借款		-	-	-
长期应收款		-	-	-	应付债券		-	-	-
长期股权投资		-	-	-	长期应付款		-	-	-
投资性房地产		-	-	-	专项应付款		-	-	-
固定资产	5	122,215.75	102,352.61	77,683.01	预计负债		-	-	-
在建工程		-	-	-	递延收益		-	-	-
工程物资		-	-	-	递延所得税负债		-	-	-
固定资产清理		-	-	-	其他非流动负债		-	-	-
无形资产		-	-	-	非流动负债合计		-	-	-
开发支出		-	-	-	负债合计		13,656,083.99	11,894,743.18	10,245,761.15
商誉		-	-	-	所有者权益：				
长期待摊费用	6	46,291.11	70,797.78	-	股本（实收资本）	12	15,000,000.00	14,498,235.92	3,750,000.00
递延所得税资产	7	579,031.99	487,819.77	198,341.52	资本公积	13	6,068,717.91	13,832,439.08	-
其他非流动资产		-	-	-	减：库存股		-	-	-
非流动资产合计		747,538.85	660,970.16	276,024.53	其他综合收益		-	-	-
		-	-	-	盈余公积		-	-	-
		-	-	-	未分配利润	14	2,509,904.40	-7,500,006.78	-12,824,177.71
		-	-	-	归属于母公司股东权益合计		23,578,622.31	20,830,668.22	-9,074,177.71
		-	-	-	少数股东权益		-	-	-
		-	-	-	所有者权益合计		23,578,622.31	20,830,668.22	-9,074,177.71
资产总计		37,234,706.30	32,725,411.40	1,171,583.44	负债和所有者权益总计		37,234,706.30	32,725,411.40	1,171,583.44

公司的法定代表人：

王赞

主管会计工作的负责人：

廖杰

会计机构负责人：

叶玲

母公司资产负债表

编制单位：广州分给网络科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	3/31/2016	12/31/2015	12/31/2014	项目	附注	3/31/2016	12/31/2015	12/31/2014
流动资产：					流动负债：				
货币资金		7,485,106.34	10,891,964.47	37,603.48	短期借款		-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应收票据		-	-	-	应付票据		-	-	-
应收账款	1	27,678,201.48	20,370,550.35	-	应付账款		12,684,115.83	11,195,718.75	-
预付款项		57,397.60	90,510.84	60,600.00	预收款项		-	-	-
应收利息		-	-	-	应付职工薪酬		209,562.57	239,562.57	302,027.32
应收股利		-	-	-	应交税费		658,927.40	419,509.37	40,847.26
其他应收款	2	533,224.30	911,596.31	797,355.43	应付利息		-	-	-
存货		-	-	-	应付股利		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	其他应付款		10,584.23	2,058.53	9,902,886.57
其他流动资产		-	-	-	一年内到期的非流动负债		-	-	-
流动资产合计		35,853,929.72	32,264,621.97	895,558.91	其他流动负债		-	-	-
非流动资产：					流动负债合计		13,563,190.03	11,856,849.22	10,245,761.15
可供出售金融资产		-	-	-	非流动负债：				
持有至到期投资		-	-	-	长期借款		-	-	-
长期应收款		-	-	-	应付债券		-	-	-
长期股权投资	3	1,000,000.00	-	-	长期应付款		-	-	-
投资性房地产		-	-	-	专项应付款		-	-	-
固定资产		122,215.75	102,352.61	77,683.01	递延收益		-	-	-
在建工程		-	-	-	递延所得税负债		-	-	-
工程物资		-	-	-	其他非流动负债		-	-	-
固定资产清理		-	-	-	非流动负债合计		-	-	-
无形资产		-	-	-	负债合计		13,563,190.03	11,856,849.22	10,245,761.15
开发支出		-	-	-	所有者权益：				
商誉		-	-	-	股本（实收资本）		15,000,000.00	14,498,235.92	3,750,000.00
长期待摊费用		46,291.11	70,797.78	-	资本公积		6,068,717.91	13,832,439.08	-
递延所得税资产		578,969.49	487,794.77	198,341.52	减：库存股		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	其他综合收益		-	-	-
非流动资产合计		1,747,476.35	660,945.16	276,024.53	盈余公积		-	-	-
		-	-	-	未分配利润		2,969,498.13	-7,261,957.09	-12,824,177.71
		-	-	-	所有者权益合计		24,038,216.04	21,068,717.91	-9,074,177.71
资产总计		37,601,406.07	32,925,567.13	1,171,583.44	负债和股东权益总计		37,601,406.07	32,925,567.13	1,171,583.44

公司的法定代表人：

王赞

主管会计工作的负责人：

廖木

会计机构负责人：

叶玲

合并利润表

编制单位：广州分给网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注五	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		35,981,535.62	69,929,216.80	1,948,458.35
其中：营业收入	15	35,981,535.62	69,929,216.80	1,948,458.35
二、营业总成本		33,324,793.75	64,896,027.03	7,037,973.45
其中：营业成本	15	31,441,641.72	58,894,105.96	1,809,641.23
营业税金及附加	16	5,713.21	44,443.76	7,965.38
销售费用		-	-	-
管理费用	17	1,518,090.46	4,799,789.58	4,433,604.14
财务费用	18	-5,500.54	-225.25	-5,203.38
资产减值损失	19	364,848.90	1,157,912.98	791,966.08
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
三、营业利润		2,656,741.87	5,033,189.77	-5,089,515.10
加：营业外收入	20	-	1,502.91	-
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额		2,656,741.87	5,034,692.68	-5,089,515.10
减：所得税费用	21	-91,212.22	-289,478.25	-197,991.52
五、净利润		2,747,954.09	5,324,170.93	-4,891,523.58
归属于母公司所有者的净利润		2,747,954.09	5,324,170.93	-4,891,523.58
少数股东损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		2,747,954.09	5,324,170.93	-4,891,523.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,747,954.09	5,324,170.93	-4,891,523.58
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益				
(一)基本每股收益		0.18	-	-
(二)稀释每股收益		0.18	-	-

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：



王赞

主管会计工作的负责人：

廖志

会计机构负责人：叶玲

母公司利润表

编制单位：广州分给网络科技有限公司

单位：元

项 目	附注十六	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	4	35,981,535.62	69,879,119.71	1,948,458.35
减：营业成本	4	31,441,641.72	58,894,105.96	1,809,641.23
营业税金及附加		5,713.21	44,443.76	7,965.38
销售费用		-	-	-
管理费用		1,296,240.63	4,510,211.99	4,433,604.14
财务费用		-5,082.25	-222.35	-5,203.38
资产减值损失		364,698.90	1,157,812.98	791,966.08
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益	5	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		2,878,323.41	5,272,767.37	-5,089,515.10
加：营业外收入		-	-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额		2,878,323.41	5,272,767.37	-5,089,515.10
减：所得税费用		-91,174.72	-289,453.25	-197,991.52
四、净利润		2,969,498.13	5,562,220.62	-4,891,523.58
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4.现金流被套期损益的有效部分		-	-	-
1.外币财务报表折算差额		-	-	-
六、综合收益总额		2,969,498.13	5,562,220.62	-4,891,523.58

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：广州分给网络科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016年1-3月					少数股东权益	股东权益合计
	股本（实收资本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	14,498,235.92	13,832,439.08	-	-	-7,500,006.78	-	20,830,668.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	14,498,235.92	13,832,439.08	-	-	-7,500,006.78	-	20,830,668.22
三、本期增减变动金额	501,764.08	-7,763,721.17	-	-	10,009,911.18	-	2,747,954.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	2,747,954.09	-	2,747,954.09
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	501,764.08	-7,763,721.17	-	-	7,261,957.09	-	-
1. 资本公积转增实收资本	501,764.08	-501,764.08	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-7,261,957.09	-	-	7,261,957.09	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	15,000,000.00	6,068,717.91	-	-	2,509,904.40	-	23,578,622.31

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位:广州分给网络科技有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2015年度						2014年度					
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益			归属于母公司所有者权益			少数股东权益		
	股本(实收资本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计
一、上年年末余额	3,750,000.00				-12,824,177.71	-9,074,177.71	3,750,000.00				-7,932,654.13	-4,182,654.13
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,750,000.00				-12,824,177.71	-9,074,177.71	3,750,000.00				-7,932,654.13	-4,182,654.13
三、本期增减变动金额	10,748,235.92	13,832,439.08			5,324,170.93	29,904,845.93					-4,891,523.58	-4,891,523.58
(一)综合收益总额					5,324,170.93	5,324,170.93					-4,891,523.58	-4,891,523.58
(二)股东投入和减少资本	10,748,235.92	13,832,439.08				24,580,675.00						
1.股东投入资本	10,748,235.92	13,832,439.08				24,580,675.00						
2.股份支付计入股东权益的金额												
3.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
3.盈余公积转增资本												
4.其他												
(五)其他												
四、本年年末余额	14,498,235.92	13,832,439.08			-7,500,006.78	20,830,668.22	3,750,000.00				-12,824,177.71	-9,074,177.71

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州分给网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	14,498,235.92	13,832,439.08			-7,261,957.09	21,068,717.91
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	14,498,235.92	13,832,439.08			-7,261,957.09	21,068,717.91
三、本年增减变动金额	501,764.08	-7,763,721.17			10,231,455.22	2,969,498.13
(一) 综合收益总额					2,969,498.13	2,969,498.13
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转	501,764.08	-7,763,721.17			7,261,957.09	
1. 资本公积转增实收资本	501,764.08	-501,764.08				
2. 盈余公积转增实收资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 未分配利润转增实收资本						
5. 其他		-7,261,957.09			7,261,957.09	
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	15,000,000.00	6,068,717.91			2,969,498.13	24,038,216.04

公司法定代表人：

王赞

主管会计工作的负责人：陈永

会计机构负责人：叶玲

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 广州分信网络科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2015年度					2014年度				
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积
一、上年年末余额	3,750,000.00				-12,824,177.71	-9,074,177.71	3,750,000.00			-7,932,654.13
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	3,750,000.00				-12,824,177.71	-9,074,177.71	3,750,000.00			-7,932,654.13
三、本年增减变动金额	10,748,235.92	13,832,439.08			5,562,220.62	30,142,895.62				-4,891,523.58
(一) 综合收益总额					5,562,220.62	5,562,220.62				-4,891,523.58
(二) 股东投入和减少资本	10,748,235.92	13,832,439.08				24,580,675.00				
1. 股东投入资本	10,748,235.92	13,832,439.08				24,580,675.00				
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增实收资本										
2. 盈余公积转增实收资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 其他										
四、本年年末余额	14,498,235.92	13,832,439.08			-7,261,957.09	21,068,717.91	3,750,000.00			-12,824,177.71

公司法定代表人:

王赞

主管会计工作的负责人:

叶

会计机构负责人:

叶

合并现金流量表

编制单位：广州分给网络科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注五	2016年1-3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		30,448,163.28	52,575,527.27	936,912.09
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	22	6,281.07	5,830.51	6,482.37
经营活动现金流入小计		30,454,444.35	52,581,357.78	943,394.46
购买商品、接受劳务支付的现金		31,866,403.49	51,044,445.52	1,379,719.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,034,684.28	3,722,876.73	3,269,285.04
支付的各项税费		59,248.21	626,368.02	250,431.71
支付其他与经营活动有关的现金	22	370,974.37	2,706,626.12	1,957,759.60
经营活动现金流出小计		33,331,310.35	58,100,316.39	6,857,195.35
经营活动产生的现金流量净额		-2,876,866.00	-5,518,958.61	-5,913,800.89
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		26,120.00	166,972.22	14,288.00
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		26,120.00	166,972.22	14,288.00
投资活动产生的现金流量净额		-26,120.00	-166,972.22	-14,288.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	24,580,675.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	22	403,065.33	-	5,918,852.48
筹资活动现金流入小计		403,065.33	24,580,675.00	5,918,852.48
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	22	-	8,023,452.39	-
筹资活动现金流出小计		-	8,023,452.39	-
筹资活动产生的现金流量净额		403,065.33	16,557,222.61	5,918,852.48
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		-2,499,920.67	10,871,291.78	-9,236.41
加：期初现金及现金等价物余额		10,908,895.26	37,603.48	46,839.89
六、期末现金及现金等价物余额		8,408,974.59	10,908,895.26	37,603.48

公司的法定代表人：

王赞

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广州分给网络科技股份有限公司

单位：元

项 目	2016年1-3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	30,448,163.28	52,523,383.70	936,912.09
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5,853.48	5,625.42	6,482.37
经营活动现金流入小计	30,454,016.76	52,529,009.12	943,394.46
购买商品、接受劳务支付的现金	31,866,403.49	51,044,445.52	1,379,719.00
支付给职工以及为职工支付的现金	903,624.41	3,722,876.73	3,269,285.04
支付的各项税费	59,248.21	626,368.02	250,431.71
支付其他与经营活动有关的现金	308,544.11	2,671,208.25	1,957,759.60
经营活动现金流出小计	33,137,820.22	58,064,898.52	6,857,195.35
经营活动产生的现金流量净额	-2,683,803.46	-5,535,889.40	-5,913,800.89
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	26,120.00	166,972.22	14,288.00
投资支付的现金	1,000,000.00	-	-
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	1,026,120.00	166,972.22	14,288.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,026,120.00	-166,972.22	-14,288.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	24,580,675.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	5,918,852.48
收到其他与筹资活动有关的现金	403,065.33	-	-
筹资活动现金流入小计	403,065.33	24,580,675.00	5,918,852.48
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	-	8,023,452.39	-
筹资活动现金流出小计	-	8,023,452.39	-
筹资活动产生的现金流量净额	403,065.33	16,557,222.61	5,918,852.48
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	-3,306,858.13	10,854,360.99	-9,236.41
加：期初现金及现金等价物余额	10,891,964.47	37,603.48	46,839.89
六、期末现金及现金等价物余额	7,585,106.34	10,891,964.47	37,603.48

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

王赞

王

主管会计工作的负责人：

贺杰

会计机构负责人：

叶玲彦

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1、历史沿革

广州分给网络科技股份有限公司（以下简称“分给网络”或“公司”）由原广州分给网络科技有限公司于 2016 年 3 月整体改制而成。公司的统一社会信用代码为 9144010656228544X8。目前公司股本 1,500.00 万元，法定代表人：王赞。

2、公司所属行业类别

互联网和相关服务。

3、公司经营范围及主要产品

技术推广服务；游戏设计制作；网络技术的研究、开发；数字动漫制作；软件零售；软件批发；软件服务；计算机技术开发、技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；

4、公司总部的注册地址及办公地址

公司注册地址为：广州市天河区棠下荷光三横路 7 号 501 房

6、财务报告批准报出者及报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2016 年 5 月 25 日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围

1、本期的合并财务报表范围

公司纳入合并范围的子公司为：成都博罗网络科技有限公司详见本附注七、在其他主体中的权益 1、企业集团的构成。

2、报告期内的合并财务报表范围变化情况

成都博罗网络科技有限公司为公司新成立的子公司。详细情况见本附注六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》、2014 年新颁布或修订的相关会计准则和中国证监会发布的 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“三 12、存货”、“三 15、固定资产”和“三 24、收入”。各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、27 “重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业

合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折

合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币财务报表的折算方法为：

(1) 资产负债表中的货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量，以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述 (1)、(2) 折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

10、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入股东权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条

件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、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	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	30%	30%
2 至 3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	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。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、未结算项目成本等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生

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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

13、 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- （一）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （二）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- （三）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（四）该项转让将在一年内完成，符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、 长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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股东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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价

值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产；固定资产按实际成本计价。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	10-20 年	4.75-9.50	5
机器设备	5-20 年	4.75-19.00	5
运输设备	8-10 年	9.50-11.875	5
其他设备	3-5 年	19.00-31.67	5

16、 在建工程

(1) 在建工程的类别

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工的建设工程、装修工程、技术改造工程和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

17、 借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

18、 无形资产

(1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

(2) 无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

(4) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(5) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- d、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。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值

两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职

工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利

离职后福利，是指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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利，是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

22、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

23、股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动

计入当期损益。

24、 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(1) 提供劳务收入

一个会计年度内完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务从开始到完成的时间超过一个会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(2) 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；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；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。让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(4) 公司确认收入的具体方式

业务类型	运营形式	收入确认方式
自主运营收入	公司基于电信运营商和各渠道向手机用户提供的移动应用产品体验服务以及其他增值业务，并从用户支付的费用中取得信息费分成收入	公司与电信运营商及各渠道签署合作协议，根据终端用户下载或在线使用本公司自行研发的移动应用产品所产生的信息费，由运营商和各渠道利用其计费平台代收，然后根据合同约定的分成比例与本公司进行结算，本公司再根据结（清）算单所确认的结（清）算月份和金额确认相应月份的营业收入。
联合运营收入	公司与客户签订合作协议，	每月根据合同中约定的时间对账，数据确认无误

业务类型	运营形式	收入确认方式
	合作运营某款游戏，运营平台、充值系统均由客户管理，公司按约定的比例取得分成收入。	后，按确定的分成比例确认收入。
游戏授权收入	游戏授权业务的运营形式为公司按照与客户的协议，为客户定制开发某款游戏并将自主开发的游戏授权给客户在某个区域市场独家运营，向客户收取一次性授权金。	一个会计年度内完成的软件研发授权，于完成劳务时确认收入，劳务完成时点以取得客户的验收报告时点为准，若合同未规定需要验收的，则以相关劳务已经完成，取得明确收款依据为时点；如果劳务从开始到完成的时间超过一个会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。
游戏及应用推广收入	提供游戏及应用推广业务	公司通过为客户提供推广其开发的游戏软件及应用的服务，客户根据推广带来的用户所支付的有效信息为基准支付公司推广费用。公司根据经双方核对确认的推广带来的用户有效信息费按约定计算方式确认当月分成收入所得。

25、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为股东投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况

产生的所得税：企业合并；直接在股东权益中确认的交易或事项。

27、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例

如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预

测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

28、 会计政策及会计估计变更

（1）会计政策变更

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于 2014 年 7 月 1 日起执行。2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》公司在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。

本次会计政策变更不会对公司执行日之前的财务报表项目金额产生影响。

（2）会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	计税依据	税率
增值税	销售收入	3% 6%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：公司自 2015 年 7 月起由小规模纳税人变更为一般纳税人，增值税税率由 3%变更为 6%。子公司目前为小规模纳税人，执行 3%税率。

2、公司享受的税收优惠政策

根据《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），明确自 2014 年 10 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对月销售额 2 万元至 3 万元的增值税小规模纳税人和营业税纳税人，免征增值税或营业税，子公司成都博罗网络科技有限公司于 2015 年度享受了免征增值税的税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	2016-03-31	2015-12-31
库存现金	-	-
银行存款	8,408,974.59	10,908,895.26
其他货币资金	-	-
合计	8,408,974.59	10,908,895.26
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截至 2016 年 3 月 31 日，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2016-03-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,134,948.93	97.49	1,456,747.45	5.00	27,678,201.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	750,000.00	2.51	750,000.00	100.00	-
合 计	29,884,948.93	100.00	2,206,747.45	-	27,678,201.48

种 类	2015-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,442,684.58	96.62	1,072,134.23	5.00	20,370,550.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	750,000.00	3.38	750,000.00	100.00	-
合 计	22,192,684.58	100.00	1,822,134.23	-	20,370,550.35

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016-03-31			2015-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,134,948.93	1,456,747.45	5.00	21,442,684.58	1,072,134.23	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	29,134,948.93	1,456,747.45	5.00	21,442,684.58	1,072,134.23	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 384,613.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 公司本期不存在核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止至 2016 年 3 月 31 日按欠款方归集的申报期末余额前五名应收账款汇总金额为 24,748,533.86 元，占应收账款申报期末余额合计数的比例为 82.81%，相应计提的坏账准备申报期末余额汇总金额为 1,237,426.69 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	2016-03-31		2015-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	81,028.60	100.00	90,510.84	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
合 计	81,028.60	100.00	90,510.84	100.00

注：公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的申报期末余额前五名预付款项汇总金额为 77,115.15 元，占预付款项申报期末余额合计数的比例为 95.17%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	2016-03-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	335,950.29	78.43	16,987.51	5.06	318,962.78

种 类	2016-03-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	92,393.00	21.57	92,393.00	100.00	-
合 计	428,343.29	100.00	109,380.51	-	318,962.78

种 类	2015-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	731,236.62	88.78	36,751.83	5.03	694,484.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	92,393.00	11.22	92,393.00	100.00	-
合 计	823,629.62	100.00	129,144.83	-	694,484.79

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2016-03-31			2015-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	335,750.29	16,787.51	5.00	731,036.62	36,551.83	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	200.00	200.00	100.00	200.00	200.00	100.00
合 计	335,950.29	16,987.51	5.06	731,236.62	36,751.83	5.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 19,764.32 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016-03-31	2015-12-31
往来款	353,663.29	345,884.29
押金及保证金	74,680.00	74,680.00
关联方往来	-	403,065.33
合 计	428,343.29	823,629.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
深圳市皓思宇贸易有限公司	往来款	251,491.29	1 年以内	58.70	12,574.56
广东粤政企业投资管理有限公司	往来款	92,393.00	1 年以内	21.57	92,393.00
广州市怡祥物业管理有限公司	房租押金	74,480.00	1 年以内	17.39	3,724.00
路静	往来款	5,000.00	1 年以内	1.17	250.00
罗清	往来款	4,779.00	1 年以内	1.12	238.95
合 计		428,143.29		99.95	109,180.51

注：截至 2016 年度 3 月 31 日，其他应收款余额前五名应收金额合计 428,143.29 元，占其他应收款总额的比例 99.95%，相应计提的坏账准备 109,180.51 元。

5、 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2015-12-31	-	-	-	254,412.90	254,412.90
2. 本期增加金额	-	-	-	28,270.00	28,270.00
(1) 购置	-	-	-	28,270.00	28,270.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
4. 2016-03-31	-	-	-	282,682.90	282,682.90
二、累计折旧					
1. 2015-12-31	-	-	-	152,060.29	152,060.29
2. 本期增加金额	-	-	-	8,406.86	8,406.86
(1) 计提	-	-	-	8,406.86	8,406.86
(2) 购入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2016-03-31				160,467.15	160,467.15
三、减值准备					
1. 2015-12-31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2016-03-31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2016-03-31	-	-	-	122,215.75	122,215.75
2. 2015-12-31	-	-	-	102,352.61	102,352.61

(2) 公司报告期末不存在暂时闲置固定资产。

(3) 公司报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 公司报告期末不存在经营租赁租出的固定资产。

6、长期待摊费用

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016-03-31
办公室装修费	70,797.78	-	24,506.67	-	46,291.11
合 计	70,797.78	-	24,506.67	-	46,291.11

7、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2016-03-31		2015-12-31	
	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
计提坏账准备影响数	2,316,127.96	579,031.99	1,951,279.06	487,819.77
合 计	2,316,127.96	579,031.99	1,951,279.06	487,819.77

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016-03-31	2015-12-31
可抵扣亏损	2,976,756.97	6,006,050.12
合 计	2,976,756.97	6,006,050.12

(3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2016-03-31	2015-12-31
2019	2,755,325.43	6,006,050.12
2020		
2021	221,431.54	-
合 计	2,976,756.97	6,006,050.12

8、应付账款

(1) 应付账款列示：

种 类	2016-03-31	2015-12-31
应付账款	12,684,115.83	11,195,718.75
合 计	12,684,115.83	11,195,718.75

(2) 公司无大额账龄超过 1 年的应付账款

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-03-31
短期职工薪酬	277,251.53	1,012,935.72	987,935.72	302,251.53
离职后福利-设定提存计划	-	46,748.56	46,748.56	-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	277,251.53	1,059,684.28	1,034,684.28	302,251.53

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-03-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	277,251.53	854,078.10	829,078.10	302,251.53
二、职工福利费	-	110,727.52	110,727.52	-
三、社会保险费	-	36,514.10	36,514.10	-
其中：1. 医疗保险费	-	33,660.60	33,660.60	-
2. 工伤保险费	-	951.50	951.50	-
3. 生育保险费	-	1,902.00	1,902.00	-
四、住房公积金	-	11,616.00	11,616.00	-
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、离退休人员工资及补贴	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合 计	277,251.53	1,012,935.72	987,935.72	302,251.53

(3) 设定提存计划列示：

设定提存计划项目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-03-31
一、基本养老保险费	-	43,362.48	43,362.48	-
二、失业保险费	-	3,386.08	3,386.08	-
三、其他	-	-	-	-
合 计	-	46,748.56	46,748.56	-

10、应交税费

项 目	2016-03-31	2015-12-31
增值税	640,236.77	389,894.10
企业所得税	-	-
个人所得税	15,691.92	16,391.92
城市维护建设税	1,749.25	92.31
教育费附加	749.67	39.55
地方教育附加	499.79	26.37
堤围防护费	-	-
其他	-	13,065.12
合 计	658,927.40	419,509.37

11、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016-03-31	2015-12-31
往来款	10,789.23	2,263.53
合 计	10,789.23	2,263.53

(2) 公司报告期末不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

12、股本（实收资本）

2014 年度实收资本变动情况如下：

股 东 名 称	2013-12-31		本期增加	本期减少	2014-12-31	
	实收资本	比例 (%)			实收资本	比例 (%)
李裕德	112,500.00	3.00	-	-	112,500.00	3.00
杨金辉	112,500.00	3.00	-	-	112,500.00	3.00
贺杰	375,000.00	10.00	-	-	375,000.00	10.00
姜洋	112,500.00	3.00	-	-	112,500.00	3.00
王赞	2,606,250.00	69.50	-	-	2,606,250.00	69.50
陈媛华	75,000.00	2.00	-	-	75,000.00	2.00
佛山市创德投资管理中	225,000.00	6.00	-	-	225,000.00	6.00

股 东 名 称	2013-12-31		本期增加	本期减少	2014-12-31	
	实收资本	比例(%)			实收资本	比例(%)
心(有限合伙)						
孙伟强	131,250.00	3.50	-	-	131,250.00	3.50
合 计	3,750,000.00	100.00	-	-	3,750,000.00	100.00

2015 年度实收资本变动情况如下:

股东名称	2014-12-31		本期增加	本期减少	2015-12-31	
	实收资本	比例(%)			实收资本	比例(%)
李裕德	112,500.00	3.00	283,350.00	-	395,850.00	2.73
杨金辉	112,500.00	3.00	-	112,500.00	-	0.00
贺杰	375,000.00	10.00	297,945.00	-	672,945.00	4.64
姜洋	112,500.00	3.00	283,350.00	-	395,850.00	2.73
王赞	2,606,250.00	69.50	4,199,926.48	-	6,806,176.48	46.94
陈媛华	75,000.00	2.00	188,900.00	-	263,900.00	1.82
佛山市创德投资管理中心 (有限合伙)	225,000.00	6.00	566,700.00	-	791,700.00	5.46
孙伟强	131,250.00	3.50	1,056,300.00	1,187,550.00	-	-
佛山市创华投资管理中心 (有限合伙)	-	-	395,850.00	-	395,850.00	2.73
方锐	-	-	646,555.00	-	646,555.00	4.46
刘建勇	-	-	646,555.00	-	646,555.00	4.46
朱耿煥	-	-	197,925.00	-	197,925.00	1.37
朱彩勇	-	-	65,975.00	-	65,975.00	0.46
郝阮梨	-	-	65,975.00	-	65,975.00	0.46
黄盛洲	-	-	65,975.00	-	65,975.00	0.46
毛晟毅	-	-	395,850.00	-	395,850.00	2.73
陈瑞冰	-	-	276,938.61	-	276,938.61	1.90
刘璞	-	-	202,812.04	-	202,812.04	1.40

股东名称	2014-12-31		本期增加	本期减少	2015-12-31	
	实收资本	比例 (%)			实收资本	比例 (%)
佛山市创荣商业投资管理中心（有限合伙）	-	-	295,665.74	-	295,665.74	2.04
李春红	-	-	1,285,290.74	-	1,285,290.74	8.87
李志泽	-	-	97,740.74	-	97,740.74	0.67
杜勇科	-	-	97,740.74	-	97,740.74	0.67
严扬名	-	-	144,988.61	-	144,988.61	1.00
周湘荣	-	-	144,988.61	-	144,988.61	1.00
谭志勇	-	-	144,988.61	-	144,988.61	1.00
合 计	3,750,000.00	100.00	12,048,285.92	1,300,050.00	14,498,235.92	100.00

注：2015 年 11 月 1 日，根据股东会决议，杨金辉将占注册资本 3% 共 11.25 万元的出资转让给股东王赞；转让金额为 11.25 万元；公司新增股东：佛山市创华投资管理中心（有限合伙）、方锐、刘建勇、朱耿焕、朱彰勇、郝阮梨、黄盛渊、毛晟毅、陈瑞冰、刘璞；公司增加注册资本共计 924.7075 万元，其中：李裕德增资 283,350.00 元，贺杰增资 297,945.00 元，姜洋增资 283,350.00 元，王赞增资 3,891,945.00 元，陈媛华增资 188,900.00 元，佛山市创德投资管理中心（有限合伙）增资 566,700.00 元，孙伟强增资 1,056,300.00 元，佛山市创华投资管理中心（有限合伙）增资 395,850.00 元，方锐增资 646,555.00 元，刘建勇增资 646,555.00 元，朱耿焕增资 197,925.00 元，朱彰勇增资 65,975.00 元，郝阮梨增资 65,975.00 元，黄盛渊增资 65,975.00 元，毛晟毅增资 395,850.00 元，陈瑞冰增资 131,950.00 元，刘璞增资 65,975.00 元。增资后公司注册资本由原来 375 万元增加至 1,299.7075 万元。

2015 年 12 月 1 日，根据股东会决议，新股东佛山市创荣商业投资管理中心（有限合伙）增资 200 万元，增加注册资本 19.7925 万元，投资款超过新增实收资本部分为 180.2075 万元，列作资本公积。资后公司注册资本由原来 1,299.7075 万元增加至 1,319.5 万元。

2015 年 12 月 12 日，根据股东会决议，孙伟强将 118.755 万元的出资转让给股东李春红，转让金额为 118.755 万元；公司新增股东：李志泽、杜勇科、严扬名、周湘荣、谭志勇、李春红；公司增资共计 1,333.36 万元，其中：王赞增资 2,000,000.00 元，实收资本占 195,481.48 元，资本公积占 1,804,518.52 元；陈瑞冰增资 1,483,400.00 元，实收资本占 144,988.61 元，资本公积占 1,338,411.39 元；刘璞增资 1,400,000.00 元，实收资本占 136,837.04 元，资本

公积占 1,263,162.96 元；佛山市创荣商业投资管理中心（有限合伙）增资 1,000,000.00 元，实收资本占 97,740.74 元，资本公积占 902,259.26 元；李春红增资 1,000,000.00 元，实收资本占 97,740.74 元，资本公积占 902,259.26 元；李志泽增资 1,000,000.00 元，实收资本占 97,740.74 元，资本公积占 902,259.26 元；杜勇科增资 1,000,000.00 元，实收资本占 97,740.74 元，资本公积占 902,259.26 元；严扬名增资 1,483,400.00 元，实收资本占 144,988.61 元，资本公积占 1,338,411.39 元；周湘荣增资 1,483,400.00 元，实收资本占 144,988.61 元，资本公积占 1,338,411.39 元；谭志勇增资 1,483,400.00 元，实收资本占 144,988.61 元，资本公积占 1,338,411.39 元。

经过上述股权变更后，截至 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本为 1,449.823592 万元。

2016 年 1-3 月股本（实收资本）变动情况如下：

股东名称	2015-12-31		本期增加	本期减少	2016-03-31	
	股本（实收资本）	比例（%）			股本（实收资本）	比例（%）
李裕德	395,850.00	2.73	13,700.00	-	409,550.00	2.73
杨金辉	-	0.00		-		0.00
贺杰	672,945.00	4.64	23,290.00	-	696,235.00	4.64
姜洋	395,850.00	2.73	13,700.00	-	409,550.00	2.73
王赞	6,806,176.48	46.94	235,552.52	-	7,041,729.00	46.94
陈媛华	263,900.00	1.82	9,133.00	-	273,033.00	1.82
佛山市创德投资管理中心（有限合伙）	791,700.00	5.46	27,400.00	-	819,100.00	5.46
佛山市创华投资管理中心（有限合伙）	395,850.00	2.73	13,700.00	-	409,550.00	2.73
方锐	646,555.00	4.46	22,376.00	-	668,931.00	4.46
刘建勇	646,555.00	4.46	22,376.00	-	668,931.00	4.46
朱耿焕	197,925.00	1.37	6,850.00	-	204,775.00	1.37
朱彩勇	65,975.00	0.46	2,283.00	-	68,258.00	0.46
郝玩梨	65,975.00	0.46	2,283.00	-	68,258.00	0.46
黄盛洲	65,975.00	0.46	2,283.00	-	68,258.00	0.46

股东名称	2015-12-31		本期增加	本期减少	2016-03-31	
	股本（实收资本）	比例（%）			股本（实收资本）	比例（%）
毛晟毅	395,850.00	2.73	13,700.00	-	409,550.00	2.73
陈瑞冰	276,938.61	1.90	9,584.39	-	286,523.00	1.90
刘璞	202,812.04	1.40	7,018.96	-	209,831.00	1.40
佛山市创荣商业投资管理中 心（有限合伙）	295,665.74	2.04	10,232.26	-	305,898.00	2.04
李春红	1,285,290.74	8.87	44,482.26	-	1,329,773.00	8.87
李志泽	97,740.74	0.67	3,382.26	-	101,123.00	0.67
杜勇科	97,740.74	0.67	3,382.26	-	101,123.00	0.67
严扬名	144,988.61	1.00	5,018.39	-	150,007.00	1.00
周湘荣	144,988.61	1.00	5,018.39	-	150,007.00	1.00
谭志勇	144,988.61	1.00	5,018.39	-	150,007.00	1.00
合 计	14,498,235.92	100.00	501,764.08	-	15,000,000.00	100.00

注：广州分给网络科技股份有限公司由广州分给网络科技有限公司整体变更，各股东以其各自拥有的广州分给网络科技有限公司截至 2015 年 12 月 31 日经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产 21,068,717.91 元作为出资，折合股本共计 1,500 万股，每股面值 1.00 元人民币，折股后剩余金额 6,068,717.91 元计入资本公积，属全体股东享有。

13、 资本公积

项 目	2016-03-31	2015-12-31
股本溢价	6,068,717.91	13,832,439.08
合 计	6,068,717.91	13,832,439.08

（1）2015 年度资本公积变动情况

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
股本溢价	-	13,832,439.08	-	13,832,439.08
合 计	-	13,832,439.08	-	13,832,439.08

注：详见本附注五 12、股本（实收资本）。

(2) 2016 年 1-3 月资本公积变动情况

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-03-31
股本溢价	13,832,439.08	-	7,763,721.17	6,068,717.91
合 计	13,832,439.08	-	7,763,721.17	6,068,717.91

注：详见本附注五 12、股本（实收资本）。

14、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润	-7,500,006.78	-12,824,177.71	-7,932,654.13
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,747,954.09	5,324,170.93	-4,891,523.58
其他（股改净资产折股）	7,261,957.09		-
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本（实收资本）的普通股股利	-	-	-
未分配利润转增股本（实收资本）	-	-	-
未分配利润转增资本公积	-	-	-
期末未分配利润	2,509,904.40	-7,500,006.78	-12,824,177.71

15、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
营业收入			

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	35,981,535.62	69,929,216.80	1,948,458.35
其他业务收入			
合 计	35,981,535.62	69,929,216.80	1,948,458.35
营业成本			
主营业务成本	31,441,641.72	58,894,105.96	1,809,641.23
其他业务成本			
合 计	31,441,641.72	58,894,105.96	1,809,641.23

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品类别	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自主运营收入	14,092,186.28	11,513,263.85	24,154,989.39	20,756,468.33	91,176.80	734,319.00
联合运营收入	2,123,055.94	1,536,525.99	2,238,480.67	1,630,148.49	-	-
游戏授权收入	-	-	4,716,981.14	946,522.21	1,766,990.29	988,322.23
游戏及应用推广收入	19,766,293.40	18,391,851.88	38,598,737.02	35,411,366.93	-	-
其他	-	-	220,028.58	149,600.00	90,291.26	87,000.00
合 计	35,981,535.62	31,441,641.72	69,929,216.80	58,894,105.96	1,948,458.35	1,809,641.23

16、营业税金及附加

税 种	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
城建税	3,332.71	29,891.43	4,646.51
教育费附加	1,428.29	7,145.04	1,991.34
地方教育附加	952.21	7,407.29	1,327.53
合 计	5,713.21	44,443.76	7,965.38

17、管理费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,017,484.08	3,530,466.70	3,339,030.61

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
折旧与摊销费用	32,913.53	61,217.52	35,656.47
税费	5,946.17	15,665.81	-
办公费用	87,258.35	395,460.80	281,426.96
差旅费用	7,390.00	45,942.00	138,306.00
房租及管理费	158,827.84	549,971.75	432,955.00
交通费	28,827.44	71,065.00	60,600.00
培训费	-	-	12,600.00
业务费	-	-	79,229.10
中介机构费用	29,014.16	130,000.00	53,800.00
研发费	150,428.89	-	-
合 计	1,518,090.46	4,799,789.58	4,433,604.14

18、财务费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	6,281.07	4,327.60	6,482.37
手续费及其他	780.53	4,102.35	1,278.99
合 计	-5,500.54	-225.25	-5,203.38

19、资产减值损失

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	364,848.90	1,157,912.98	791,966.08
合 计	364,848.90	1,157,912.98	791,966.08

20、营业外收入

(1) 营业外收入按种类披露：

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	-	-	-

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	-	-	-
税收优惠	-	1,502.91	-
合 计	-	1,502.91	-

注：2015 年度营业外收入为子公司小微企业增值税优惠收入，计入经常性损益科目。

21、所得税

(1) 所得税费用表

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	-	-	-
递延所得税费用	-91,212.22	-289,478.25	-197,991.52
合 计	-91,212.22	-289,478.25	-197,991.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	2,656,741.87	5,034,692.68	-5,089,515.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	664,185.47	1,258,673.17	-1,272,378.78
子公司适用不同税率的影响	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,925.59	32,097.00	62,141.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-812,681.17	-1,580,248.42	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	55,357.89	-	1,012,245.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债的变化	-	-	-
所得税费用	-91,212.22	-289,478.25	-197,991.52

22、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
收到的银行利息	6,281.07	4,327.60	6,482.37
营业外收入	-	1502.91	-
合 计	6,281.07	5,830.51	6,482.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
付现的管理费用	347,193.84	1,175,311.24	1,058,917.06
支付的往来款项	23,000.00	1,527,212.53	897,563.55
银行手续费	780.53	4,102.35	1,278.99
合 计	370,974.37	2,706,626.12	1,957,759.60

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
收到投资人筹资	403,065.33	-	5,918,852.48
合 计	403,065.33	-	5,918,852.48

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
归还投资人筹资	-	8,023,452.39	-
合 计	-	8,023,452.39	-

23、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2016 年 1-3 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	2,747,954.09	5,324,170.93	-4,891,523.58
加：资产减值准备	364,848.90	1,157,912.98	791,966.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,406.86	38,505.30	37,138.47
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	24,506.67	2,722.22	-
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）	-91,212.22	-289,478.25	-197,991.52
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）	-6,898,140.21	-21,369,854.48	-452,050.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	966,769.91	9,617,062.69	-1,201,339.44
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,876,866.00	-5,518,958.61	-5,913,800.89
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	8,408,974.59	10,908,895.26	37,603.48
减：现金的年初余额	10,908,895.26	37,603.48	46,839.89
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,499,920.67	10,871,291.78	-9,236.41

(1) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

报告期内，公司不存在取得或处置子公司及其他营业单位的情况

(2) 现金和现金等价物

项 目	2016-03-31	2015-12-31	2014-12-31
一、现金	8,408,974.59	10,908,895.26	37,603.48
其中：库存现金	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	8,408,974.59	10,908,895.26	37,603.48
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	-	-	-
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

24、所有权或使用权受到限制的资产

无

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并

(三) 处置子公司

本期未发生处置对子公司投资即丧失控制权的情形

（四）其他原因的合并范围变动

新设成都博罗网络科技有限公司子公司：持股比例情况见附注七。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都博罗网络科技有限公司	成都	成都	网络科技	100.00	-	设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
广州超玩网络科技股份有限公司	广州	广州	网络科技	34.00%	-	权益法
广州平文网络科技有限公司	广州	广州	网络科技	50.00%		权益法

注：广州超玩网络科技股份有限公司和广州平文网络科技有限公司目前均未运营，公司也未注资。公司未参与广州平文网络科技有限公司经营，未来也不计划对该公司实施控制，用权益法进行核算。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合

理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

2016 年 3 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的披露

报告期内无以公允价值计量的资产或负债

十、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的本公司股东、股东姓名

存在控制关系的本公司股东、 股东姓名	对本公司的持股 比例	对本公司的表决权比例	与公司关系
王赞	46.9449%	46.9449%	实际控制人

2、本企业的子公司情况

子 公 司 名 称	经济 性质	注册地	业务性质	注册资本	持股 比例	享有的表决权 比例
成都博罗网络科技有限 公司	有限责任 公司	成都	软件行业	1,000,000.00	100%	100%

3、公司关键管理人员及其关系密切的亲属

公司的董事、监事和高级管理人员及其关系密切的亲属为公司的关联方。

(1) 董事、监事和高级管理人员

姓 名	与 公 司 关 系
贺杰	持股比例 4.6416%，公司董事，副总经理，运营总监
孙伟强	公司董事
方锐	持股比例 4.4595%，公司董事，产品总监
李裕德	持股比例 2.7303%，公司董事，美术总监
王屏涛	监事会主席
李洋	职工代表监事
全毅	公司监事
姜洋	持股比例 2.7303%，董事会秘书，副总经理
叶珍连	财务总监
罗清	技术总监

(2) 董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员

董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

4、其他重要股东

股 东 名 称	对本公司的持股比例
李春红	持股比例 8.8652%
佛山市创德投资管理中心	持股比例 5.4607%
刘建勇	持股比例 4.4595%，
佛山市创华投资管理中心	持股比例 2.7303%
毛晟毅	持股比例 2.7303%

5、公司的控制或参股的其他企业

公司名称	与公司关系
------	-------

成都博罗网络科技有限公司	分给网络全资子公司
广州超玩网络科技股份有限公司	分给网络直接持股 34%，实际并未注资
广州平文网络科技有限公司	分给网络直接持股 50%、公司股东毛晟毅持有 50% 的股权且任监事，实际并未注资

6、重要的自然人股东以及董事、监事、高级管理人员，控制或担任董事、高级管理人员的公司

公司名称	与公司关系
佛山市智臻电器有限公司	公司董事孙伟强持有 4%的股权且担任执行董事
佛山市道汇康投资管理中心（有限合伙）	公司董事孙伟强持有 26%的份额且任执行事务合伙人
佛山市道康网络科技有限公司	公司董事孙伟强持有 99%的股权且任监事
佛山市道康投资顾问有限公司	公司董事孙伟强持有 24%的股权且任经理
佛山市创荣投资管理中心（有限合伙）	公司董事孙伟强持有 3%的合伙份额
广州泓翼广告有限公司	公司股东、董事李裕德持有 30%的股权且担任监事
广州富点企业管理有限公司	公司股东刘建勇持有 5%的股权
中大黄埔国际教育集团有限公司	公司股东刘建勇任财务总监
广州市逸富物业管理有限公司	公司股东毛晟毅持有 33.4%的股权且任执行董事兼经理
广州市逸购贸易有限公司	公司股东毛晟毅持有 33%的股权且任监事
广州万豪投资有限公司	公司股东毛晟毅持有 100%的股权且任执行董事兼经理
广州天韵娱乐有限公司	公司股东毛晟毅持有 33.33%的股权

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

无

(2) 关联方交易

无

(3) 关键管理人员报酬及数量

关键管理人员报酬：

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	311,491.00	1,058,177.66	742,949.02

关键管理人员数量：

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员数量	11	9	9

5、关联方往来余额

项目名称	关联方	2016-03-31		2015-12-31		2014-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市道汇康投资管理中心	-	-	403,065.33	20,153.27	-	-
其他应收款	王赞	-	-	-	-	387,279.61	19,363.98
其他应付款	佛山市创德投资管理中心	-	-	-	-	2,000,000.00	-
其他应付款	孙伟强	-	-	-	-	300,000.00	-
其他应付款	广州万豪投资有限公司	-	-	-	-	3,345,000.00	-
其他应付款	朱耿煊	-	-	-	-	723,625.00	-
其他应付款	黄盛渊	-	-	-	-	626,862.00	-
其他应付款	王屏涛	5,000.00	-	-	-	-	-
其他应付款	贺杰	906.00	-	-	-	-	-
其他应付款	王赞	650.00	-	-	-	-	-

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 3 月 31 日，公司无影响正常经营活动需作披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 3 月 31 日，公司无影响正常经营活动需作披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项的非调整事项

截至本财务报告发出日，公司不存在重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2016-03-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,134,948.93	97.49	1,456,747.45	5.00	27,678,201.48
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组 合 小 计	29,134,948.93	97.49	1,456,747.45	5.00	27,678,201.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	750,000.00	2.51	750,000.00	100.00	-
合 计	29,884,948.93	100.00	2,206,747.45	-	27,678,201.48

种 类	2015-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,442,684.58	96.62	1,072,134.23	5.00	20,370,550.35
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组 合 小 计	21,442,684.58	96.62	1,072,134.23	5.00	20,370,550.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	750,000.00	3.38	750,000.00	100.00	-
合 计	22,192,684.58	100.00	1,822,134.23	-	20,370,550.35

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。期末不存

在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016-03-31			2015-12-31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	29,134,948.93	5.00	1,456,747.45	21,442,684.58	5.00	1,072,134.23
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	29,134,948.93	5.00	1,456,747.45	21,442,684.58	5.00	1,072,134.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 384,613.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止至 2016 年 3 月 31 日按欠款方归集的申报期末余额前五名应收账款汇总金额为 24,748,533.86 元，占应收账款申报期末余额合计数的比例为 82.81%，相应计提的坏账准备申报期末余额汇总金额为 1,237,426.69 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	2016-03-31				
	账 面 余 额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					

种 类	2016-03-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	330,950.29	51.52	16,737.51	5.06	314,212.78
合并范围内关联方组合	219,011.52	34.10	-	-	219,011.52
组 合 小 计	549,961.81	85.62	16,737.51	-	533,224.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	92,393.00	14.38	92,393.00	100.00	-
合 计	642,354.81	100.00	109,130.51	-	533,224.30

种 类	2015-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	729,236.62	70.08	36,651.83	5.03	692,584.79
合并范围内关联方组合	219,011.52	21.05	-	-	219,011.52
组 合 小 计	948,248.14	91.12	36,651.83	-	911,596.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	92,393.00	8.88	92,393.00	100.00	-
合 计	1,040,641.14	100.00	129,044.83	-	911,596.31

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账龄结构	2016-03-31			2015-12-31		
	金 额	计提比例 (%)	坏账准备	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	330,750.29	5.00	16,537.51	729,036.62	5.00	36,451.83
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-

3 年以上	200.00	100.00	200.00	200.00	100.00	200.00
合 计	330,950.29	5.06	16,737.51	729,236.62	5.03	36,651.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 -19,914.32 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016-03-31	2015-12-31
合并范围内的往来	223,790.52	219,011.52
往来款	343,884.29	746,949.62
押金及保证金	74,680.00	74,680.00
合 计	642,354.81	1,040,641.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	性质内容	金 额	账 龄	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市皓思宇贸易有限公司	往来款	251,491.29	1 年以内	39.15	12,574.56
成都博罗网络科技有限公司	子公司往来	219,011.52	1 年以内	34.10	-
广东粤政企业投资管理有限公司	往来款	92,393.00	1 年以内	14.38	92,393.00
广州市怡祥物业管理有限公司	房租押金	74,480.00	1 年以内	11.59	3,724.00
罗清	往来款	4,779.00	1 年以内	0.74	238.95
合 计		642,154.81		99.97	108,930.51

注：截至 2016 年 3 月 31 日，其他应收款余额前五名应收金额合计 642,154.81 元，占其他应收款总额的比例 99.97%，相应计提的坏账准备 108,930.51 元。

3、长期股权投资

项 目	2016-03-31			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
合 计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-

注：对子公司投资如下：

投资单位名称	核算方法	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-03-31	减值准备
成都博罗网络科技有限公司	成本法	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
合 计		-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
营业收入			
主营业务收入	35,981,535.62	69,879,119.71	1,948,458.35
其他业务收入	-	-	-
合 计	35,981,535.62	69,879,119.71	1,948,458.35
营业成本			
主营业务成本	31,441,641.72	58,894,105.96	1,809,641.23
其他业务成本	-	-	-
合 计	31,441,641.72	58,894,105.96	1,809,641.23

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
非经常性收入项目：			
1、非流动资产处置收益	-	-	-
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
3、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	-	-	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
5、公司取得子公司、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	-	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
8、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	-	-	-
9、债务重组损益	-	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
11、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	-	-	-
12、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	-	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
14、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	-	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-	-
17、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	-	-	-
18、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	-	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-	-	-

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	-	-	-
减：非经常性损益相应的所得税	-	-	-
减：少数股东损益影响数	-	-	-
非经常性损益影响的净利润	-	-	-
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	2,747,954.09	5,324,170.93	-4,891,523.58

(二) 每股收益

报 告 期 利 润		每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2016 年 1-3 月	归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18



会计师事务所 执业证书

名称:

广东正中珠江会计师事务所(普通合伙)

蒋洪峰

主任会计师:

办公场所:

广州市越秀区东风东路 555 号
1001-1008 房

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

44010079

注册资本(出资额):

1044 万元

批准设立文号:

粤财会[2013]45 号

批准设立日期:

2013 年 10 月



说明

证书序号: NO. 020719

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 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》。

发证机关:

广东省财政厅

二〇一五年二月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000461

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

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





营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

注册号 440101000247385

名称 广东正中珠江会计师事务所(普通合伙)
类型 合伙企业(普通合伙)
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房
执行事务合伙人 蒋洪峰
成立日期 2013年10月24日
合伙期限 2013年10月24日至长期
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。)



登记机关



2014年12月15日

姓名: 梁静
Sex: 女
Date of birth: 1978-01-30
Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
身份证号码: 430001760130044



证书编号:
No. of Certificate

440100070019

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2013 年 05 月 02 日

注册日期: 2000年8月7日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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
CPAs

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

根据粤财办[2013]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

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

2013 年 11 月 28 日

