

**Onwards Media Group Pte. Ltd.**  
**2016年1-9月份、2015年、2014年**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 合并财务报表附注	15-63
公司财务报表补充资料	64



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(10)6554 2288  
telephone: +86(10)6554 2288

传真: +86(10)6554 7190  
facsimile: +86(10)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2016GZA20575

Onwards Media Group Pte. Ltd. 全体股东:

我们审计了后附的 Onwards Media Group Pte. Ltd. (以下简称 OMG 新加坡) 财务报表, 包括 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表, 2016 年 1-9 月份、2015 年度、2014 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，OMG 新加坡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 OMG 新加坡 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-9 月份、2015 年度、2014 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：廖朝理

中国注册会计师：唐玲

中国 北京

二〇一六年十一月二十三日

## 合并资产负债表

编制单位: Onwards Media Group Pte. Ltd.

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年09月30日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
<b>流动资产:</b>				
货币资金	六、1	118,096,345.63	37,858,090.93	900,925.30
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
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	六、2	250,687,493.26	145,387,078.84	45,620,517.16
预付款项	六、3	226,838.83	96,010.08	38,556.38
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	六、4	879,832.51	70,954.14	37,184.08
买入返售金融资产		-	-	-
存货	六、5	35,637.86	30,115.05	334,463.40
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		-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>369,926,148.09</b>	<b>183,442,249.04</b>	<b>46,931,646.32</b>
<b>非流动资产:</b>				
发放贷款及垫款		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	六、6	1,595,466.35	270,339.18	288,088.21
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,595,466.35</b>	<b>270,339.18</b>	<b>288,088.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>371,521,614.44</b>	<b>183,712,588.22</b>	<b>47,219,734.53</b>

法定代表人: HOONG HE HIN

主管会计工作负责人: HOONG HE HIN

会计机构负责人: KOAY TATT CHONG

## 合并资产负债表 (续)

编制单位: Onwards Media Group Pte. Ltd.

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年09月30日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
<b>流动负债:</b>				
短期借款		-	-	-
向中央银行借款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
拆入资金		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	六、7	297,739.22	-	-
预收款项	六、8	52,308.82	869,032.28	-
卖出回购金融资产款		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬	六、9	329,741.26	63,349.65	42,718.07
应交税费	六、10	52,238,117.51	28,690,642.90	6,761,504.61
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	六、11	2,494,654.46	411,736.57	605,935.52
应付分保账款		-	-	-
保险合同准备金		-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-
代理承销证券款		-	-	-
划分为持有待售的负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>55,412,561.27</b>	<b>30,034,761.40</b>	<b>7,410,158.20</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>55,412,561.27</b>	<b>30,034,761.40</b>	<b>7,410,158.20</b>
<b>所有者权益:</b>				
股本	六、12	15,545,727.03	15,545,727.03	15,545,727.03
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		-	-	-
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益	六、13	13,154,963.29	-3,382,444	-1,247,367
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	六、14	287,408,362.85	141,514,543.76	25,511,216.69
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>316,109,053.17</b>	<b>153,677,826.82</b>	<b>39,809,576.33</b>
少数股东权益		-	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>316,109,053.17</b>	<b>153,677,826.82</b>	<b>39,809,576.33</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>371,521,614.44</b>	<b>183,712,588.22</b>	<b>47,219,734.53</b>

法定代表人: HOONG HE HIN

主管会计工作负责人: HOONG HE HIN

会计机构负责人: KOAY TATT

## 母公司资产负债表

编制单位: Onwards Media Group Pte. Ltd.

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年09月30日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
<b>流动资产:</b>				
货币资金		117,090,597.59	37,858,090.93	900,925.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十、1	235,572,338.24	145,387,078.84	45,620,517.16
预付款项		181,899.47	81,149.22	22,414.20
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	十、2	267,732.32	70,954.14	37,184.08
存货		35,637.86	30,115.05	334,463.40
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		-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>353,148,205.48</b>	<b>183,427,388.18</b>	<b>46,915,504.14</b>
<b>非流动资产:</b>				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十、3	5,389,506.15	389,506.15	389,506.15
投资性房地产		-	-	-
固定资产		1,211,705.14	256,771.36	269,385.35
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,601,211.29</b>	<b>646,277.51</b>	<b>658,891.50</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>359,749,416.77</b>	<b>184,073,665.69</b>	<b>47,574,395.64</b>

法定代表人: HOONG HE HIN

主管会计工作负责人: HOONG HE HIN

会计机构负责人: KOAY TATT CHONG

母公司资产负债表 (续)

编制单位: Onwards Media Group Pte. Ltd.

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年09月30日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
<b>流动负债:</b>				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		1,178,804.21	841,092.40	849,890.91
预收款项		52,308.82	869,032.28	-
应付职工薪酬		121,247.34	63,349.65	42,718.07
应交税费		49,596,703.93	28,627,352.02	6,731,007.53
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		5,151,762.33	283,463.92	322,695.13
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>56,100,826.63</b>	<b>30,684,290.27</b>	<b>7,946,311.64</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,100,826.63</b>	<b>30,684,290.27</b>	<b>7,946,311.64</b>
<b>所有者权益:</b>				
股本		15,545,727.03	15,545,727.03	15,545,727.03
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		-	-	-
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		12,970,713.69	-3,546,763	-1,265,615
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
未分配利润		275,132,149.42	141,390,411.87	25,347,972.42
<b>股东权益合计</b>		<b>303,648,590.14</b>	<b>153,389,375.42</b>	<b>39,628,084.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>359,749,416.77</b>	<b>184,073,665.69</b>	<b>47,574,395.64</b>

法定代表人: HOONG HE HIN

主管会计工作负责人: HOONG HE HIN

会计机构负责人: KOAY TATT CHONG

## 合并利润表

编制单位: Onwards Media Group Pte. Ltd.

单位: 人民币元

项目	附注	2016年度1-9月	2015年度	2014年度
<b>一、营业总收入</b>		186,729,961.67	152,131,304.40	54,360,852.94
其中: 营业收入	六、15	186,729,961.67	152,131,304.40	54,360,852.94
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		14,209,812.78	13,844,452.87	12,370,644.16
其中: 营业成本	六、15	2,943,354.46	3,624,948.10	6,024,310.31
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		265,905.46		
销售费用	六、16	2,363,220.52	1,379,662.42	1,108,819.39
管理费用	六、17	8,029,631.16	5,701,116.49	3,505,259.28
财务费用	六、18	-5,983,259	-2,113,926	-670,780
资产减值损失	六、19	6,590,959.86	5,252,652.22	2,403,034.92
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		172,520,148.89	138,286,851.53	41,990,208.78
加: 营业外收入	六、20	43,185.90	12,204.73	4,481.67
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	六、21	6,480.76	8,021.42	4,700.88
其中: 非流动资产处置损失				
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		172,556,854.03	138,291,034.84	41,989,989.57
减: 所得税费用	六、22	26,663,034.94	22,287,707.77	6,989,519.26
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		145,893,819.09	116,003,327.07	35,000,470.31
归属于母公司股东的净利润		145,893,819.09	116,003,327.07	35,000,470.31
少数股东损益		-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		16,537,407.26	-2,135,077	-1,246,858
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,537,407.26	-2,135,077	-1,246,858
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		16,537,407.26	-2,135,077	-1,246,858
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额	六、23	16,537,407.26	-2,135,077	-1,246,858
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		162,431,226.35	113,868,250.49	33,753,611.92
归属于母公司股东的综合收益总额		162,431,226.35	113,868,250.49	33,753,611.92
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
<b>八、每股收益:</b>				
(一) 基本每股收益		143,879.51	114,401.70	34,517.23
(二) 稀释每股收益		143,879.51	114,401.70	34,517.23

法定代表人: HOONG HE HIN

主管会计工作负责人: HOONG HE HIN

会计机构负责人: KOAY TATT CHONG

## 母公司利润表

编制单位: Onwards Media Group Pte. Ltd.

单位: 人民币元

项目	附注	2016年度1-9月	2015年度	2014年度
<b>一、营业收入</b>	十、4	172,346,628.69	152,131,304.40	54,360,852.94
减: 营业成本		2,608,509.52	3,623,707.00	6,278,857.50
营业税金及附加		-	-	-
销售费用		2,358,060.52	1,379,662.42	1,108,819.39
管理费用		7,327,725.60	5,708,662.09	3,737,465.57
财务费用		-5,983,714	-2,128,130	-671,379
资产减值损失		5,763,209.58	5,252,652.22	2,403,034.92
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		160,272,837.21	138,294,750.31	41,504,054.48
加: 营业外收入		42,630.78	12,204.73	4,481.67
其中: 非流动资产处置利得		-	-	-
减: 营业外支出		2,863.24	8,021.42	4,700.88
其中: 非流动资产处置损失				
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		160,312,604.75	138,298,933.62	41,503,835.27
减: 所得税费用		26,570,867.20	22,256,494.17	6,959,258.23
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		133,741,737.55	116,042,439.45	34,544,577.04
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		16,517,477.17	-2,281,148	-1,265,615
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		16,517,477.17	-2,281,148	-1,265,615
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5. 外币财务报表折算差额		16,517,477.17	-2,281,148	-1,265,615
6. 其他		-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		150,259,214.72	113,761,291.42	33,278,961.59
<b>七、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

法定代表人: HOONG HE HIN

主管会计工作负责人: HOONG HE HIN

会计机构负责人: KOAY TATT CHONG

## 合并现金流量表

编制单位: Onwards Media Group Pte. Ltd.

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年度1-9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		100,087,366.73	56,894,371.05	6,274,594.87
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		-	-	-
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		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		-	-	-
<b>经营活动现金流入小计</b>		100,087,366.73	56,894,371.05	6,274,594.87
购买商品、接受劳务支付的现金		2,946,350.36	3,624,948.10	2,123,143.94
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		5,986,385.76	4,750,698.67	4,041,552.93
支付的各项税费		10,656,936.24	3,302,258.46	-
支付其他与经营活动有关的现金	六、24	6,651,420.39	8,708,563.54	453,006.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,241,092.75	20,386,468.77	6,617,703.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		73,846,273.98	36,507,902.28	-343,108
<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		-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,469,417.31	93,372.65	34,284.24
投资支付的现金		-	-	-
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		-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,469,417.31	93,372.65	34,284.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,469,417	-93,373	-34,284
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款所收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,342,892.13	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,342,892.13	-	-
偿还债务所支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	-	-
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		-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,342,892.13	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,518,505.90	542,636.00	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		80,238,254.70	36,957,165.63	-377,393
加: 期初现金及现金等价物余额		37,858,090.93	900,925.30	1,278,317.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		118,096,345.63	37,858,090.93	900,925.30

法定代表人: HOONG HE HIN

主管会计工作负责人: HOONG HE HIN

会计机构负责人: KOAY TATT CHONG

## 母公司现金流量表

编制单位: Onwards Media Group Pte. Ltd.

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年度1-9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		99,332,709.73	56,894,371.05	6,274,594.87
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		-	-	-
<b>经营活动现金流入小计</b>		99,332,709.73	56,894,371.05	6,274,594.87
购买商品、接受劳务支付的现金		3,281,195.30	3,623,707.00	2,377,690.66
支付给职工以及为职工支付的现金		3,329,445.85	2,851,824.55	2,434,478.69
支付的各项税费		10,656,936.24	3,302,258.46	-
支付其他与经营活动有关的现金		7,615,758.76	10,611,919.29	1,735,319.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,883,336.15	20,389,709.30	6,547,489.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		74,449,373.58	36,504,661.75	-272,894
<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所收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,077,265.16	90,132.12	8,770.54
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		-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,077,265.16	90,132.12	8,770.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,077,265	-90,132	-8,771
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	-
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		-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-	-
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		-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,860,398.24	542,636.00	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		79,232,506.66	36,957,165.63	-281,665
加: 期初现金及现金等价物余额		37,858,090.93	900,925.30	1,182,590
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		117,090,597.59	37,858,090.93	900,925.30

法定代表人: HOONG HE HIN

主管会计工作负责人: HOONG HE HIN

会计机构负责人: KOAY TATT CHONG

### 合并所有者权益变动表

编制单位：Onwards Media Group Pte. Ltd.

单位：人民币元

项 目	2016年度1-9月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	15,545,727.03				-	-	-3,382,444	-	-	-	141,514,543.76		153,677,826.82
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	-3,382,444	-	-	-	141,514,543.76	-	153,677,826.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	16,537,407.26	-	-	-	145,893,819.09	-	162,431,226.35
（一）综合收益总额							16,537,407.26				145,893,819.09		162,431,226.35
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
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）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	13,154,963.29	-	-	-	287,408,362.85	-	316,109,053.17

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：KOAY TATT CHONG

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：Onwards Media Group Pte. Ltd.

单位：人民币元

项 目	2015年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	15,545,727.03				-		-1,247,367				25,511,216.69		39,809,576.33
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、本年年初余额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	-1,247,367	-	-	-	25,511,216.69	-	39,809,576.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-2,135,077	-	-	-	116,003,327.07	-	113,868,250.49
（一）综合收益总额							-2,135,077				116,003,327.07		113,868,250.49
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
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）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	-3,382,444	-	-	-	141,514,543.76	-	153,677,826.82

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：KOAY TATT CHONG

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：Onwards Media Group Pte. Ltd.

单位：人民币元

项 目	2014年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	15,545,727.03				-		-509				-9,489,254		6,055,964.41
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	-509	-	-	-	-9,489,254	-	6,055,964.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-1,246,858	-	-	-	35,000,470.31	-	33,753,611.92
（一）综合收益总额							-1,246,858				35,000,470.31		33,753,611.92
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
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）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	-1,247,367	-	-	-	25,511,216.69	-	39,809,576.33

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：KOAY TATT CHONG

母公司所有者权益变动表

编制单位: Onwards Media Group Pte. Ltd.

单位: 人民币元

项 目	2016年度1-9月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	-3,546,763	-	-	141,390,411.87	153,389,375.42
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	-3,546,763	-	-	141,390,411.87	153,389,375.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	16,517,477.17	-	-	133,741,737.55	150,259,214.72
(一) 综合收益总额							16,517,477.17			133,741,737.55	150,259,214.72
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	12,970,713.69	-	-	275,132,149.42	303,648,590.14

法定代表人: HOONG HE HIN

主管会计工作负责人: HOONG HE HIN

会计机构负责人: KOAY TATT CHONG

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：Onwards Media Group Pte. Ltd.

单位：人民币元

项 目	2015年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	-1,265,615	-	-	25,347,972.42	39,628,084.00
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	-1,265,615	-	-	25,347,972.42	39,628,084.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-2,281,148	-	-	116,042,439.45	113,761,291.42
（一）综合收益总额							-2,281,148			116,042,439.45	113,761,291.42
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	-3,546,763	-	-	141,390,411.87	153,389,375.42

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：KOAY TATT CHONG

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：Onwards Media Group Pte. Ltd.

单位：人民币元

项 目	2014年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,196,605	6,349,122.41
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,196,605	6,349,122.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-1,265,615	-	-	34,544,577.04	33,278,961.59
（一）综合收益总额							-1,265,615			34,544,577.04	33,278,961.59
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	-1,265,615	-	-	25,347,972.42	39,628,084.00

法定代表人：HOONG HE HIN

主管会计工作负责人：HOONG HE HIN

会计机构负责人：KOAY TATT CHONG

## 一、 公司的基本情况

Onwards Media Group Pte. Ltd. (以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2013年6月20日,注册地和总部办公地址为745 Lorong 5 Toa Payoh #02-01A The Actuary, Singapore 319455。

本公司属软件和信息技术服务业,主营业务为:为客户提供以CDN优化传输服务为核心的端到端互动媒体传输解决方案,在保证清晰、稳定画质的基础上,协助客户降低带宽需求及运营成本。可应用于内容提供商、电信运营商、网络电视台、视频网站、酒店及物业管理及广告客户等。

## 二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括昂沃斯科技(深圳)有限公司(以下简称昂沃斯)、Onwards Media Group (HK) Ltd. (以下简称OMG香港)。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、 财务报表的编制基础

### (1) 编制基础

本集团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”)编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,故本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、 重要会计政策及会计估计

本集团从事软件和信息技术服务业,本集团根据实际生产经营特点,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,详见本附注四、18“收入”等各项描述。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况及2016年1-9月份、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 记账本位币

本公司以新币为记账本位币,子公司OMG香港以港币为记账本位币、昂沃斯以人民币为记账本位币。呈报币为人民币。

#### 4. 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。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。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

##### (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的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和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,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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2

号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、11、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司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。

## 6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期近似汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为应收款项。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## 9. 应收款项坏账准备

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币65万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

##### 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
按账龄组合	账龄

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	25	25
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,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。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的特征:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

④合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10. 存货

(1) 存货的分类,存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出计价方法,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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。
- (5) 低值易耗品的领用采用一次摊销法核算。

## 11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。〕

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12. 固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公设备	5	-	20
2	家具及配件	5	-	20
3	装修	5	-	20
4	电脑及软件	3	-	33.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 13. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

资产的可回收金额或单位现金产出(“CGU”)为其使用价值和公允价值中较高者减去其处置费用。评估资产的使用价值时,预计未来现金流量现值按能反映当前市场评估的资金时间价值及该项资产的特定风险或CGU的税前折现率进行折现。为了进行资产减值测试,对无法进行单项测试的资产,应按最小资产组合进行测试。最小资产组合按持续使用该等资产产生的现金流量能在很大程度上独立于其他资产产生的现金流量或CGU来分组。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 14. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、固定公积金和短期的累计带薪假。

短期薪酬主要包括职工工资等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定公积金养老计划是一项雇员退休福利计划,由企业支付固定份额的公积金到一个独立的账户,且企业无法定或推定义务支付更多的款项。为固定公积金养老计划支付的份额作为职工福利费用,在职工提供服务的期间确认为当期损益。

计提的短期累计带薪假是本集团有义务向其职工支付相应工资如果职工的年假在以后年度未使用。

### 15. 预计负债

(1) 因为对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(3) 公司根据合同的约定或合理估计,在质保期间对所售商品或提供服务按预计可能产生的质保费用计提预计负债,实际发生的质保费用在预计负债列支,质保期满结余的质保金予以冲回。预计可能产生的质保费用按同类业务报告期前2年的实际发生质保费用占合同金额的比例确定。

## 16. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括OMG互动媒体运营平台和其他,OMG互动媒体运营平台又包括自行开发研制的软件产品销售和软件技术服务,收入确认政策如下:

### (1) 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的软件产品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

软件产品销售具体确认依据、时点和金额:如果销售合同规定需要安装(上线)验收的,在取得客户的验收报告时按合同金额扣除增值税(新加坡称为消费税)后的金额确认收入;如果销售合同规定不需要安装(上线)验收的,在取得客户到货验收报告时按合同金额扣除增值税后的金额确认收入。

### (2) 软件技术服务收入

在劳务已经提供,收到价款或取得收款的证据时确认收入。合同明确约定服务期限的,在合同约定的服务期限内,分期确认收入;合同明确约定服务成果需经客户验收确认的,根据客户验收情况确认收入。

### (3) 外购商品销售收入

外购商品包括硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再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;相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时,确认商品销售收入的实现。

外购商品销售具体确认依据、时点和金额:如果销售合同规定需要安装验收的,在取得客户的安装验收报告时按合同金额扣除增值税后的金额确认收入;如果销售合同规定不需要安装验收的,在取得客户到货验收报告时按合同金额扣除增值税后的金额确认收入。

## 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 18. 租赁

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 19. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (2) 套期会计

无。

### (3) 回购股份

无。

(4) 资产证券化

无。

20. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期, 本公司不存在会计估计变更事项。

(2) 重要会计估计变更

报告期, 本公司不存在会计估计变更事项。

21. 重大会计判断和估计

本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, 本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。

本公司对前述判断、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, 本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

本公司根据应收款项的会计政策, 采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本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) 折旧和摊销

本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。

### (4) 开发支出

确定资本化的金额时,本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (6) 所得税

本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。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
消费税	新加坡境内销售和采购	7%
增值税	昂沃斯软件销售按 17% 的税率计算销项税, 服务费收入 6% 的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、17%
城市维护建设税	昂沃斯按实际缴纳的流转税额	7%
教育费及附加	昂沃斯按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	昂沃斯按实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	17%, 16.5%, 25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
Onwards Media Group Pte. Ltd.	17%
Onwards Media Group (HK) Limited	16.5%
昂沃斯科技(深圳)有限公司	25%

## 2. 税收优惠

(1) 软件产品销售: 昂沃斯 2016 年 7 月 26 日取得深圳市国家税务局的税务资格备案通知书(深国税前海备案[2016]0063 号), 备案申请即征即退的类型为: 软件产品增值税即征即退, 有限期从 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。昂沃斯软件销售增值税税率为 17%, 即征即退 14%, 实际税负 3%。

(2) 昂沃斯所得税享受两年免税三年减半征收的优惠, 根据财税(2012)27 号文件, 昂沃斯符合软件行业条件: 新创办企业(仅指 2000 年 7 月 1 日以后新开办的)取得《软件企业证书》(集成电路设计企业视同软件企业)或《集成电路生产企业证书》(生产线宽小于 0.8 微米)后, 自获利年度(指企业开始经营后第一个有应纳税所得额的年度, 企业开办初期有亏损的, 可依照税收有关规定逐年结转弥补, 以弥补亏损后有应纳税所得额的年度为获利年度)起, 企业所得税享受两年免税三年减半征收的优惠。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	2,875.21	1,568.82	4.72
银行存款	118,093,470.42	37,856,522.11	900,920.58
合计	118,096,345.63	37,858,090.93	900,925.30

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	2016 年 9 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	2016年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	264,883,607.81	100.00	14,196,114.55	5.36	250,687,493.26
<b>合计</b>	<b>264,883,607.81</b>	<b>100.00</b>	<b>14,196,114.55</b>	<b>5.36</b>	<b>250,687,493.26</b>

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	153,039,031.55	100.00	7,651,952.71	5.00	145,387,078.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>153,039,031.55</b>	<b>100.00</b>	<b>7,651,952.71</b>	<b>5.00</b>	<b>145,387,078.84</b>

(续)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	48,021,595.02	100.00	2,401,077.86	5.00	45,620,517.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>48,021,595.02</b>	<b>100.00</b>	<b>2,401,077.86</b>	<b>5.00</b>	<b>45,620,517.16</b>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	245,844,924.71	12,292,246.24	5.00
1-2年	19,038,683.10	1,903,868.31	10.00
<b>合计</b>	<b>264,883,607.81</b>	<b>14,196,114.55</b>	<b>-</b>

(续)

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	153,039,031.55	7,651,952.71	5.00
合计	153,039,031.55	7,651,952.71	-

(续)

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	48,021,595.02	2,401,077.86	5.00
合计	48,021,595.02	2,401,077.86	-

(2) 本期收回或转回的坏账准备情况: 无。

(3) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的2016年09月30余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2016年9月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
Seafont Media Pte. Ltd.	非关联方	59,793,462.61	1年以内及1-2年	22.57
Creative Code Sdn. Bhd.	非关联方	31,490,593.58	1年以内及1-2年	11.89
Uniqorn Labs Pte Ltd	非关联方	29,223,343.68	1年以内	11.03
Kuai Lian Technology Co. Ltd	非关联方	23,562,845.93	1年以内及1-2年	8.90
XMI Pte Ltd	非关联方	21,436,195.49	1年以内	8.09
合计	-	165,506,441.29	-	62.48

按欠款方归集的2015年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
Creative Code Sdn. Bhd.	非关联方	51,333,628.17	1年以内	33.54
Seafont Media Pte. Ltd.	非关联方	45,055,740.90	1年以内	29.44
PT. Centra Network Interchange	非关联方	29,073,842.46	1年以内	19.00
Kuai Lian Technology Co. Ltd	非关联方	20,511,601.27	1年以内	13.40
Protege Production LLC	非关联方	2,295,871.09	1年以内	1.50
合计	-	148,270,683.89	-	96.88

按欠款方归集的2014年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
Creative Code Sdn. Bhd.	非关联方	34,416,261.14	1年以内	71.67
Kuai Lian Technology Co. Ltd	非关联方	13,597,906.12	1年以内	28.32
SmartData, Inc.	非关联方	7,427.76	1年以内	0.01
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>48,021,595.02</b>	<b>-</b>	<b>100.00</b>

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	226,838.83	100.00	96,010.08	100.00	38,556.38	100.00
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>226,838.83</b>	<b>100.00</b>	<b>96,010.08</b>	<b>100.00</b>	<b>38,556.38</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的2016年09月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2016年9月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Raffles Holidays Pte. Ltd.	非关联方	143,112.74	1年以内	63.09
Veritas Technology Centre Pte. Ltd.	非关联方	30,184.47	1年以内	13.31
Sun Hung Kai Real Estate Agency Ltd	非关联方	29,251.46	1年以内	12.90
Hong Kong Science and Technology Parks Corporation	非关联方	15,687.90	1年以内	6.92
Wrike Inc	非关联方	4,826.86	1年以内	2.13
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>223,063.43</b>	<b>-</b>	<b>98.35</b>

#### (3) 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的2015年12月31日余额前五名预付款项汇总金额93,853.70元,占预付款项2015年12月31日余额合计数的比例97.75%。

按预付对象归集的2014年12月31日余额前五名预付款项汇总金额37,936.52元,占预付款项2014年12月31日余额合计数的比例98.39%。

### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	930,364.96	100.00	50,532.45	5.43	879,832.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>930,364.96</b>	<b>100.00</b>	<b>50,532.45</b>	<b>5.43</b>	<b>879,832.51</b>

(续)

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	74,688.57	100.00	3,734.43	5.00	70,954.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>74,688.57</b>	<b>100.00</b>	<b>3,734.43</b>	<b>5.00</b>	<b>70,954.14</b>

(续)

类别	2014年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	39,141.14	100.00	1,957.06	5.00	37,184.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>39,141.14</b>	<b>100.00</b>	<b>1,957.06</b>	<b>5.00</b>	<b>37,184.08</b>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年9月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	850,081.01	42,504.05	5.00	74,688.57	3,734.43	5.00	39,141.14	1,957.06	5.00
1-2年	80,283.95	8,028.40	10.00	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>930,364.96</b>	<b>50,532.45</b>	<b>-</b>	<b>74,688.57</b>	<b>3,734.43</b>	<b>-</b>	<b>39,141.14</b>	<b>1,957.06</b>	<b>-</b>

(1) 报告期核销、收回或转回的坏账准备情况: 无。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应收押金	538,030.13	74,688.57	39,141.14
其他	392,334.83	-	-
<b>合计</b>	<b>930,364.96</b>	<b>74,688.57</b>	<b>39,141.14</b>

(3) 本期末无涉及政府补助的应收款项。

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 5. 存货

(1) 存货分类

项目	2016年9月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	35,637.86	-	35,637.86
周转材料	-	-	-
<b>合计</b>	<b>35,637.86</b>	<b>-</b>	<b>35,637.86</b>

(续)

项目	2015年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	30,115.05	-	30,115.05
周转材料	-	-	-
<b>合计</b>	<b>30,115.05</b>	<b>-</b>	<b>30,115.05</b>

(续)

项目	2014年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	46,501.56	-	46,501.56
周转材料	287,961.84	-	287,961.84
<b>合计</b>	<b>334,463.40</b>	<b>-</b>	<b>334,463.40</b>

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(3) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(4) 期末无用于债务担保的存货。

## 6. 固定资产

### (1) 固定资产明细表

项目	办公设备	家具及配件	装修	电脑及软件	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1. 2015年1月1日余额	8,427.13	157,701.07	150,415.16	95,494.95	412,038.31
2. 本年增加金额	-	3,240.52	20,375.96	69,756.17	93,372.65
(1) 购置	-	3,240.52	20,375.96	69,756.17	93,372.65
3. 本年减少金额	347.92	6,428.47	6,304.46	2,518.65	15,599.50
(1) 外币报表折算差额	347.92	6,428.47	6,304.46	2,518.65	15,599.50
4. 2015年12月31日余额	8,079.21	154,513.12	164,486.66	162,732.47	489,811.46
5. 2016年1月1日余额	8,079.21	154,513.12	164,486.66	162,732.47	489,811.46
6. 本年增加金额	59,658.45	436,478.71	574,105.57	436,189.83	1,506,432.56
(1) 购置	57,596.52	413,967.16	547,883.11	449,970.52	1,469,417.31
(2) 外币报表折算差额	2,061.93	22,511.55	26,222.46	(13,780.69)	37,015.25
7. 本年减少金额	-	-	-	-	-
8. 2016年9月30日余额	67,737.66	590,991.83	738,592.23	598,922.30	1,996,244.02
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 2015年1月1日余额	1,754.28	47,280.61	43,276.90	31,638.31	123,950.10
2. 本年增加金额	1,624.27	30,466.41	28,975.78	39,293.15	100,359.61
(1) 计提	1,624.27	30,466.41	28,975.78	39,293.15	100,359.61
3. 本年减少金额	82.67	2,090.93	1,917.93	745.90	4,837.43
(1) 外币报表折算差额	82.67	2,090.93	1,917.93	745.90	4,837.43
4. 2015年12月31日余额	3,295.88	75,656.09	70,334.75	70,185.56	219,472.28

Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注  
 2014年1月1日至2016年9月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	办公设备	家具及配件	装修	电脑及软件	合计
5. 2016年1月1日余额	3,295.88	75,656.09	70,334.75	70,185.56	219,472.28
6. 本期增加金额	8,372.06	45,337.45	54,849.41	72,746.47	181,305.39
(1) 计提	7,908.96	38,248.86	47,973.99	66,375.29	160,507.10
(2) 外币报表折算差额	463.10	7,088.59	6,875.42	6,371.18	20,798.29
7. 本期减少金额	-	-	-	-	-
8. 2016年9月30日余额	11,667.94	120,993.54	125,184.16	142,932.03	400,777.67
三、账面价值	-	-	-	-	-
1. 2016年9月30日账面价值	56,069.72	469,998.29	613,408.07	455,990.27	1,595,466.35
2. 2016年1月1日账面价值	4,783.33	78,857.03	94,151.91	92,546.91	270,339.18
3. 2015年12月31日账面价值	4,783.33	78,857.03	94,151.91	92,546.91	270,339.18
4. 2015年1月1日账面价值	6,672.85	110,420.46	107,138.26	63,856.64	288,088.21

(续)

项目	办公设备	家具及配件	装修	电脑及软件	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1. 2014年1月1日余额	6,294.73	159,999.66	152,607.70	64,254.88	383,156.97
2. 2014年增加金额	2,294.57	-	-	31,989.67	34,284.24
(1) 购置	2,294.57	-	-	31,989.67	34,284.24
3. 2014年减少金额	162.17	2,298.59	2,192.54	749.60	5,402.90
(1) 外币报表折算差额	162.17	2,298.59	2,192.54	749.60	5,402.90
4. 2014年12月31日余额	8,427.13	157,701.07	150,415.16	95,494.95	412,038.31
5. 2015年增加金额	-	3,240.52	20,375.96	69,756.17	93,372.65
(1) 购置	-	3,240.52	20,375.96	69,756.17	93,372.65
6. 2015年减少金额	347.92	6,428.47	6,304.46	2,518.65	15,599.50
(1) 外币报表折算差额	347.92	6,428.47	6,304.46	2,518.65	15,599.50
7. 2015年12月31日余额	8,079.21	154,513.12	164,486.66	162,732.47	489,811.46
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 2014年1月1日余额	480.36	15,968.13	13,387.46	5,481.65	35,317.60
2. 2014年增加金额	1,320.83	32,580.79	31,076.11	26,810.05	91,787.78
(1) 计提	1,320.83	32,580.79	31,076.11	26,810.05	91,787.78
3. 2014年减少金额	46.91	1,268.31	1,186.67	653.39	3,155.28
(1) 外币报表折算差额	46.91	1,268.31	1,186.67	653.39	3,155.28
4. 2014年12月31日余额	1,754.28	47,280.61	43,276.90	31,638.31	123,950.10
5. 2015年增加金额	1,624.27	30,466.41	28,975.78	39,293.15	100,359.61

Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注  
 2014年1月1日至2016年9月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	办公设备	家具及配件	装修	电脑及软件	合计
(1) 计提	1,624.27	30,466.41	28,975.78	39,293.15	100,359.61
6. 2015年减少金额	82.67	2,090.93	1,917.93	745.90	4,837.43
(1) 外币报表折算差额	82.67	2,090.93	1,917.93	745.90	4,837.43
7. 2015年12月31日余额	3,295.88	75,656.09	70,334.75	70,185.56	219,472.28
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 2015年12月31日余额账面价值	4,783.33	78,857.03	94,151.91	92,546.91	270,339.18
2. 2014年12月31日账面价值	6,672.85	110,420.46	107,138.26	63,856.64	288,088.21
3. 2014年1月1日账面价值	5,814.37	144,031.53	139,220.24	58,773.23	347,839.37

7. 应付账款

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	297,739.22	-	-
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	297,739.22	-	-

8. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	52,308.82	869,032.28	-
合计	52,308.82	869,032.28	-

9. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
一、短期薪酬	-	5,769,938.11	5,561,444.19	208,493.92
二、离职后福利-设定提存计划	63,349.65	482,839.26	424,941.57	121,247.34
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	63,349.65	6,252,777.37	5,986,385.76	329,741.26

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	-	4,381,940.34	4,381,940.34	-
二、离职后福利-设定提存计划	42,718.07	339,447.88	318,816.30	63,349.65
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>42,718.07</b>	<b>4,721,388.22</b>	<b>4,700,756.64</b>	<b>63,349.65</b>

(续)

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	-	3,750,093.19	3,750,093.19	-
二、离职后福利-设定提存计划	42,083.12	256,424.75	255,789.80	42,718.07
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>42,083.12</b>	<b>4,006,517.94</b>	<b>4,005,882.99</b>	<b>42,718.07</b>

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴	-	5,769,938.11	5,561,444.19	208,493.92
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	-	-	-
其中: 医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>5,769,938.11</b>	<b>5,561,444.19</b>	<b>208,493.92</b>

(续)

Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注  
 2014年1月1日至2016年9月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	-	4,381,940.34	4,381,940.34	-
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	-	-	-
其中: 医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,381,940.34</b>	<b>4,381,940.34</b>	<b>-</b>

(续)

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	-	3,750,093.19	3,750,093.19	-
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	-	-	-
其中: 医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,750,093.19</b>	<b>3,750,093.19</b>	<b>-</b>

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
一、基本养老保险	-	-	-	-
二、失业保险费	-	-	-	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
四、固定公积金	63,349.65	482,839.26	424,941.57	121,247.34
<b>合计</b>	<b>63,349.65</b>	<b>482,839.26</b>	<b>424,941.57</b>	<b>121,247.34</b>

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、基本养老保险	-	-	-	-
二、失业保险费	-	-	-	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
四、固定公积金	42,718.07	339,447.88	318,816.30	63,349.65
<b>合计</b>	<b>42,718.07</b>	<b>339,447.88</b>	<b>318,816.30</b>	<b>63,349.65</b>

(续)

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、基本养老保险	-	-	-	-
二、失业保险费	-	-	-	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
四、固定公积金	42,083.12	256,424.75	255,789.80	42,718.07
<b>合计</b>	<b>42,083.12</b>	<b>256,424.75</b>	<b>255,789.80</b>	<b>42,718.07</b>

#### 10. 应交税费

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	7,455,776.30	2,931,074.34	-5,984.35
企业所得税	44,516,435.75	25,759,568.56	6,767,488.96
城市维护建设税	155,111.52	-	-
教育费附加	66,476.36	-	-
地方教育费附加	44,317.58	-	-
<b>合计</b>	<b>52,238,117.51</b>	<b>28,690,642.90</b>	<b>6,761,504.61</b>

#### 11. 其他应付款

##### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
预提费用	-	158,238.50	315,810.06
保证金	91,089.52	84,228.09	-
关联方代垫款	2,342,892.00	-	-
其他	60,672.94	169,269.98	290,125.46
<b>合计</b>	<b>2,494,654.46</b>	<b>411,736.57</b>	<b>605,935.52</b>

#### 12. 股本

Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注  
 2014年1月1日至2016年9月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1月1日 余额	本期变动增减(+、-)					2016年9月30日 余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	15,545,727.03

(续)

项目	2015年1月1日 余额	本期变动增减(+、-)					2015年12月31日 余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	15,545,727.03

(续)

项目	2014年1月1日 余额	本期变动增减(+、-)					2014年12月31日 余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	15,545,727.03	-	-	-	-	-	15,545,727.03

13. 其他综合收益

项目	2016年1月1日 余额	本期发生额					2016年9月30 日余额
		本期所得税前 发生额	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减: 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将 重分类进损 益的其他综 合收益	-3,382,443.97	16,537,407.26	-	-	16,537,407.26	-	13,154,963.29
其中: 外币 财务报表折 算差额	-3,382,443.97	16,537,407.26	-	-	16,537,407.26	-	13,154,963.29
其他综合收 益合计	-3,382,443.97	16,537,407.26	-	-	16,537,407.26	-	13,154,963.29

(续)

项目	2015年1月1日 余额	本期发生额					2015年12月31 日余额
		本期所得税前 发生额	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减: 所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将 重分类进损 益的其他综 合收益	-1,247,367.39	-2,135,076.58	-	-	-2,135,076.58	-	-3,382,443.97
其中: 外币 财务报表折 算差额	-1,247,367.39	-2,135,076.58	-	-	-2,135,076.58	-	-3,382,443.97
<b>其他综合收 益合计</b>	<b>-1,247,367.39</b>	<b>-2,135,076.58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2,135,076.58</b>	<b>-</b>	<b>-3,382,443.97</b>

(续)

项目	2014年1月1日	本期发生额					2014年12月31 日
		本期所得税前 发生额	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减: 所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将 重分类进损 益的其他综 合收益	-509.00	-1,246,858.39	-	-	-1,246,858.39	-	-1,247,367.39
其中: 外币 财务报表折 算差额	-509.00	-1,246,858.39	-	-	-1,246,858.39	-	-1,247,367.39
<b>其他综合收 益合计</b>	<b>-509.00</b>	<b>-1,246,858.39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1,246,858.39</b>	<b>-</b>	<b>-1,247,367.39</b>

14. 未分配利润

项目	2016年9月30 日	2015年12月31 日	2014年12月 31日
上期期末余额	141,514,543.76	25,511,216.69	-9,489,253.62
加: 期初未分配利润调整数	-	-	-
本期期初余额	141,514,543.76	25,511,216.69	-9,489,253.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	145,893,819.09	116,003,327.07	35,000,470.31
减: 提取法定盈余公积	-	-	-

Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注  
2014年1月1日至2016年9月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
<b>本期期末余额</b>	<b>287,408,362.85</b>	<b>141,514,543.76</b>	<b>25,511,216.69</b>

15. 营业收入、营业成本

**Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注**

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 营业收入、营业成本

项目	2016年1-9月		2015年度		2014年度	
	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	186,729,961.67	2,943,354.46	152,131,304.40	3,624,948.10	54,360,852.94	6,024,310.31
其他业务	—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>186,729,961.67</b>	<b>2,943,354.46</b>	<b>152,131,304.40</b>	<b>3,624,948.10</b>	<b>54,360,852.94</b>	<b>6,024,310.31</b>

(2) 主营业务(分产品)

项目	2016年1-9月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
互动媒体运营平台	184,197,578.41	779,482.25	148,589,519.47	360,297.40	54,350,890.96	6,022,503.03
硬件销售及其他	2,532,383.26	2,163,872.21	3,541,784.93	3,264,650.70	9,961.98	1,807.28
<b>合计</b>	<b>186,729,961.67</b>	<b>2,943,354.46</b>	<b>152,131,304.40</b>	<b>3,624,948.10</b>	<b>54,360,852.94</b>	<b>6,024,310.31</b>

(3) 主营业务(分区)

地区	2016年1-9月		2015年度		2014年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
新加坡境内	83,457,991.05	44.69	42,304,144.84	27.81	—	—
新加坡境外	103,271,970.62	55.31	109,827,159.56	72.19	54,360,852.94	100.00
<b>合计</b>	<b>186,729,961.67</b>	<b>100.00</b>	<b>152,131,304.40</b>	<b>100.00</b>	<b>54,360,852.94</b>	<b>100.00</b>

**Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注**

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 16. 销售费用

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
职工薪酬	2,016,919.50	1,207,864.49	997,664.18
招待费	118,271.87	17,574.05	1,032.73
差旅费	165,322.62	97,265.42	19,772.94
其他	62,706.53	56,958.46	90,349.54
<b>合计</b>	<b>2,363,220.52</b>	<b>1,379,662.42</b>	<b>1,108,819.39</b>

## 17. 管理费用

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
职工薪酬	1,410,193.97	1,643,960.06	1,436,814.51
咨询费	-	205,845.32	87,684.9
固定资产折旧费	137,746.56	91,632.67	84,651.2
研发费用	4,651,588.08	1,932,752.85	902,528.87
差旅费	394,331.96	347,832.66	113,439.90
租赁费	955,341.00	312,349.46	231,132.53
审计费	217,759.95	158,974.96	-
低值易耗品转销	-	294,176.35	-
其他	262,669.64	713,592.16	649,007.37
<b>合计</b>	<b>8,029,631.16</b>	<b>5,701,116.49</b>	<b>3,505,259.28</b>

## 18. 财务费用

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
汇兑损益	-5,989,516.66	-2,128,129.64	-676,776.41
其他支出	6,257.98	14,203.28	5,996.67
<b>合计</b>	<b>-5,983,258.68</b>	<b>-2,113,926.36</b>	<b>-670,779.74</b>

## 19. 资产减值损失

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
坏账准备	6,590,959.86	5,252,652.22	2,403,034.92
<b>合计</b>	<b>6,590,959.86</b>	<b>5,252,652.22</b>	<b>2,403,034.92</b>

## 20. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

**Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注**

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度	计入本期非经常性损益的金额
政府补贴	42,392.18	12,204.73	4,481.67	42,392.18
其他	793.72	-	-	793.72
<b>合计</b>	<b>43,185.90</b>	<b>12,204.73</b>	<b>4,481.67</b>	<b>43,185.90</b>

(2) 政府补助明细

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
特别就业补贴计划	14,121.50	4,937.30	-	公积金局	与收益相关
加薪补贴计划	10,980.53	7,267.43	4,481.67	税务局	与收益相关
育儿补贴	17,290.15	-	-	社区发展部	与收益相关
<b>合计</b>	<b>42,392.18</b>	<b>12,204.73</b>	<b>4,481.67</b>	-	-

21. 营业外支出

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度	计入本期非经常性损益的金额
其他	6,480.76	8,021.42	4,700.88	6,480.76
<b>合计</b>	<b>6,480.76</b>	<b>8,021.42</b>	<b>4,700.88</b>	<b>6,480.76</b>

22. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
当年所得税费用	26,663,034.94	22,287,707.77	6,989,519.26
<b>合计</b>	<b>26,663,034.94</b>	<b>22,287,707.77</b>	<b>6,989,519.26</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
本期合并利润总额	172,556,854.03	138,291,034.84	41,989,989.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,334,665.19	23,509,475.93	7,138,298.23
子公司适用不同税率的影响	-817.81	-39.49	-4,989.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,550.07	17,359.08	1,341,142.63
特定免税收入税收影响	-123,715.83	-117,755.02	-126,290.61
税收优惠	-2,503,797.99	-1,021,957.04	-897,333.31
税收回扣	-95,441.33	-90,842.83	-146,141.50

**Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注**

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-318,829.55
其它	48,592.64	-8,532.86	3,663.27
所得税费用	26,663,034.94	22,287,707.77	6,989,519.26

23. 其他综合收益

详见本附注“六、13 其他综合收益”相关内容。

24. 现金流量表项目

(1) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
差旅费	645,272.31	493,462.80	157,735.38
其他费用支出	6,006,148.08	8,215,100.74	295,271.01
<b>合计</b>	<b>6,651,420.39</b>	<b>8,708,563.54</b>	<b>453,006.39</b>

(2) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
关联方往来	2,342,892.13	-	-
<b>合计</b>	<b>2,342,892.13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	-	-	-
净利润	145,893,819.09	116,003,327.07	35,000,470.31
加: 资产减值准备	6,590,959.86	5,252,652.22	2,403,034.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,296.66	100,359.62	91,787.78
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-6,299,547.05	-2,128,783.70	-796,617.32

**Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注**

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
投资损失(收益以“-”填列)	-	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	-	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,995.90	304,348.35	1,705.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-92,249,104.32	-86,586,413.86	-36,632,936.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	19,763,845.64	3,562,412.58	-410,552.24
营运活动产生的现金流量净额	73,846,273.98	36,507,902.28	-343,108.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	-	-	-
现金的期末余额	118,096,345.63	37,858,090.93	900,925.30
减: 现金的期初余额	37,858,090.93	900,925.30	1,278,317.93
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	80,238,254.70	36,957,165.63	-377,392.63

(4) 现金和现金等价物

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	118,096,345.63	37,858,090.93	900,925.30
其中: 库存现金	2,875.21	1,568.82	4.72
可随时用于支付的银行存款	118,093,470.42	37,856,522.11	900,920.58
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
现金等价物	-	-	-
其中: 三个月内到期的债权投资	-	-	-
期末现金和现金等价物余额	118,096,345.63	37,858,090.93	900,925.30
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	-	-	-

25. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

**Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注**

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年9月30日外币余额	折算汇率	2016年9月30日折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中: 美金	2,509,077.64	6.6779	16,755,476.25
新币	20,520,947.63	4.8894	100,335,121.34
港币	150,545.67	0.8610	129,615.31
应收账款	-	-	-
其中: 美金	35,653,202.64	6.6073	235,572,338.24
预付款项	-	-	-
其中: 新币	37,202.82	4.8894	181,899.47
港币	52,196.20	0.8610	44,939.36
其他应收款	-	-	-
其中: 新币	54,757.71	4.8894	267,732.32
港币	99,365.25	0.8610	85,550.50
预收款项	-	-	-
其中: 新币	10,698.41	4.8894	52,308.82
其他应付款	-	-	-
其中: 新币	11,589.57	4.8894	56,666.04
美金	15,600.00	6.6779	95,096.29

(续)

项目	2015年12月31日外币余额	折算汇率	2015年12月31日折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中: 美金	404,323.46	6.3990	2,587,258.25
新币	7,801,382.31	4.5211	35,270,832.68
应收账款	-	-	-
其中: 美金	24,469,837.96	5.9415	145,387,078.84
预付款项	-	-	-
其中: 新币	21,235.89	4.5211	96,010.08
其他应收款	-	-	-
其中: 新币	15,694.00	4.5211	70,954.14
预收款项	-	-	-
其中: 新币	192,216.52	4.5211	869,032.28
其他应付款	-	-	-
其中: 新币	62,698.21	4.5211	283,463.92
港币	155,464.00	0.8251	128,272.65

## Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2014年12月31日外币	折算汇率	2014年12月31日折算人民币
货币资金	-	-	-
其中:新币	191,044.04	4.7158	900,925.30
应收账款	-	-	-
其中:美金	7,619,988.78	5.9870	45,620,517.16
预付款项	-	-	-
其中:新币	8,176.25	4.7157	38,556.38
其他应收款	-	-	-
其中:新币	7,885.00	4.7158	37,184.08
其他应付款	-	-	-
其中:港币	300,357.00	0.8042	241,543.28
新币	77,201.75	4.7200	364,392.24

### (2) 境外经营实体

Onwards Media Group (HK) Limited 主要经营地在中国香港,记账本位币为港币。昂沃斯科技(深圳)有限公司主要经营地在中国深圳,记账本位币为人民币。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 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	
Onwards Media Group (HK) Ltd.	香港	香港	软件开发	100.00	-	自主投资
昂沃斯科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	电子产品	100.00	-	自主投资

#### (2) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

Onwards Media Group (HK) Ltd. 主营业务是为本公司提供技术研发和技术支持,其在报告期的全部收入来源于本公司;昂沃斯科技(深圳)有限公司未来将作为OMG新加坡在中国境内开展业务的主体。

## 八、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风

## Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制限定在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制限定在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 外汇风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和新加坡币有关。

本公司主要客户集中在东南亚地区，与客户签订合同金额为美元，大部分合同有约定固定汇率。合同实际结算时东南亚主要地区客户选择按合同约定固定汇率直接支付新加坡币，报告期内只有个别客户是以美元结算。本期涉及美元余额的科目为应收账款和美元账户存款余额，该等美元余额科目产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本公司之子公司OMG香港记账本位币为港币，OMG香港规模很小，无对外业务收入，2016年9月30日总资产132.89万元（占合并总资产的0.36%），因此港币汇率变动对本公司影响较小。

在假定其他条件不变时，新加坡币兑人民币实际的市场汇率分别上升或者下降3%、5%、10%时，对净利润的影响分别为上升或下降约1.5%、2.5%、5%，因此汇率变动对净利润的敏感系数小于1（约等于0.5），净利润对汇率的变动敏感程度较低。

#### (2) 信用风险

于2016年09月30日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

## Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:165,506,441.29元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团将银行借款作为主要资金来源。

截止资产负债表日,本集团及本公司流动金融负债的合约性现金流量大约等于其账面价值,它们预计在未来12个月内支付。

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
喜诺科技(深圳)有限公司	深圳市	股权投资	711.1111万	64	64

注:本公司最终控制人是:HOONG HE HIN

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1 企业集团的构成”相关内容。

## Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
Onwards Communication Technology Pte. Ltd.	受最终控制方控制的其他企业
Onwards Education Consultancy Pte. Ltd.	受最终控制方控制的其他企业
Cloudzen Pte. Ltd.	最终控制方持股6.75%的其他企业
深圳前海喜诺科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
P2CACHE Pte.Ltd.	受最终控制方控制的其他企业
深圳市纳兰德拾叁号股权投资合伙企业(有限合伙)	持有本公司36%股份的股东
XN Holdings Pte. Ltd.	受最终控制方控制的其他企业

### (二) 关联交易

#### 1. 管理人员薪酬

项目名称	2016年1-9月发生额	2015年发生额	2014年发生额
薪酬合计	1,521,077.34	2,229,628.33	2,330,766.94

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 关联方其他应付款

关联方(项目)	2016年9月30日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
控股股东及最终控制方	-	-	-
其中:喜诺科技(深圳)有限公司	2,342,892.00	-	-
合计	2,342,892.00	-	-

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

类别	2016年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	248,972,918.31	100.00	13,400,580.07	5.38	235,572,338.24

**Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注**

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2016年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>248,972,918.31</b>	<b>100.00</b>	<b>13,400,580.07</b>	<b>5.38</b>	<b>235,572,338.24</b>

(续)

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	153,039,031.55	100.00	7,651,952.71	5.00	145,387,078.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>153,039,031.55</b>	<b>100.00</b>	<b>7,651,952.71</b>	<b>5.00</b>	<b>145,387,078.84</b>

(续)

类别	2014年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	48,021,595.02	100.00	2,401,077.86	5.00	45,620,517.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>48,021,595.02</b>	<b>100.00</b>	<b>2,401,077.86</b>	<b>5.00</b>	<b>45,620,517.16</b>

**Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注**

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年9月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	229,934,235.21	11,496,711.76	5.00
1-2年	19,038,683.10	1,903,868.31	10.00
合计	248,972,918.31	13,400,580.07	-

(续)

账龄	2015年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	153,039,031.55	7,651,952.71	5.00
合计	153,039,031.55	7,651,952.71	-

(续)

账龄	2014年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	48,021,595.02	2,401,077.86	5.00
合计	48,021,595.02	2,401,077.86	-

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1-9月计提坏账准备金额5,748,627.36元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

2015年计提坏账准备金额5,250,874.85元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

2014年计提坏账准备金额2,401,077.86元,收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的报告期余额前五名的应收账款情况

1) 2016年9月30日按欠款方归集的报告期余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2016年9月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
Seafront Media Pte. Ltd.	非关联方	59,793,462.61	1年以内及1-2年	24.02
Creative Code Sdn. Bhd.	非关联方	31,490,593.58	1年以内及1-2年	12.65

**Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注**

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	2016年9月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
Uniqorn Labs Pte Ltd	非关联方	29,223,343.68	1年以内	11.74
Kuai Lian Technology Co. Ltd	非关联方	23,562,845.93	1年以内及1-2年	9.46
XMI Pte Ltd	非关联方	21,436,195.49	1年以内	8.61
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>165,506,441.29</b>	<b>-</b>	<b>66.48</b>

## 2) 2015年12月31日按欠款方归集的报告期余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
Creative Code Sdn. Bhd.	非关联方	51,333,628.17	1年以内	33.54
Seafront Media Pte. Ltd.	非关联方	45,055,740.90	1年以内	29.44
PT. Centra Network Interchange	非关联方	29,073,842.46	1年以内	19.00
Kuai Lian Technology Co. Ltd	非关联方	20,511,601.27	1年以内	13.40
Protege Production LLC	非关联方	2,295,871.09	1年以内	1.50
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>148,270,683.89</b>	<b>-</b>	<b>96.88</b>

## 3) 2014年12月31日按欠款方归集的报告期余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
Creative Code Sdn. Bhd.	非关联方	34,416,261.14	1年以内	71.67
Kuai Lian Technology Co. Ltd	非关联方	13,597,906.12	1年以内	28.32
SmartData, Inc.	非关联方	7,427.76	1年以内	0.01
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>48,021,595.02</b>	<b>-</b>	<b>100.00</b>

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

**Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注**

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2016年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	286,048.97	100.00	18,316.65	6.40	267,732.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>286,048.97</b>	<b>100.00</b>	<b>18,316.65</b>	<b>6.40</b>	<b>267,732.32</b>

(续)

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	74,688.57	100.00	3,734.43	5.00	70,954.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>74,688.57</b>	<b>100.00</b>	<b>3,734.43</b>	<b>5.00</b>	<b>70,954.14</b>

(续)

类别	2014年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	39,141.14	100.00	1,957.06	5.00	37,184.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>39,141.14</b>	<b>100.00</b>	<b>1,957.06</b>	<b>5.00</b>	<b>37,184.08</b>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

**Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注**

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	2016年9月30日 账面余额	2015年12月31日 账面余额	2014年12月31日 账面余额
应收押金	286,048.97	74,688.57	39,141.14
合计	286,048.97	74,688.57	39,141.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年9月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	205,765.02	10,288.25	5.00
1-2年	80,283.95	8,028.40	10.00
合计	286,048.97	18,316.65	-

(续)

账龄	2015年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,688.57	3,734.43	5.00
合计	74,688.57	3,734.43	-

(续)

账龄	2014年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,141.14	1,957.06	5.00
合计	39,141.14	1,957.06	-

**Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注**

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016年9月30日余额			2015年12月31日余额			2014年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,389,506.15	-	5,389,506.15	389,506.15	-	389,506.15	389,506.15	-	389,506.15
<b>合计</b>	<b>5,389,506.15</b>	<b>-</b>	<b>5,389,506.15</b>	<b>389,506.15</b>	<b>-</b>	<b>389,506.15</b>	<b>389,506.15</b>	<b>-</b>	<b>389,506.15</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年1月1日余额	本期增加	本期减少	2016年9月30日余额	2016年计提减值准备	减值准备2016年9月30日余额
Onwards Media Group (HK) Limited	389,506.15	-	-	389,506.15	-	-
昂沃斯科技(深圳)有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>389,506.15</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>5,389,506.15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(续)

被投资单位	2015年1月1日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额	2015年计提减值准备	减值准备2015年12月31日余额
Onwards Media Group (HK) Limited	389,506.15	-	-	389,506.15	-	-
<b>合计</b>	<b>389,506.15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>389,506.15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(续)

**Onwards Media Group Pte. Ltd. 财务报表附注**

2014年1月1日至2016年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2014年1月1日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额	2014年计提减值准备	减值准备 2014年12月31日余额
Onwards Media Group (HK) Limited	389,506.15	-	-	389,506.15	-	-
合计	389,506.15	-	-	389,506.15	-	-

## 4. 营业收入和营业成本

项目	2016年度1-9月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,346,628.69	2,608,509.52	152,131,304.40	3,623,707.00	54,360,852.94	6,278,857.50
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	172,346,628.69	2,608,509.52	152,131,304.40	3,623,707.00	54,360,852.94	6,278,857.50

## 十一、财务报告批准

本财务报告于2016年11月23日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,本集团2014年度、2015年度、2016年度1-9月的非经常性损益如下:

项目	2016年度1-9月	2015年度	2014年度	说明
非流动资产处置损益	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助	42,392.18	12,204.73	4,481.67	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,687.04	-8,021.73	-4,700.88	-
其他符合非经常损益定义的损益项目	-	-	-	-
小计	36,705.14	4,183.00	-219.21	-
所得税影响额	-6,239.87	-711.11	37.27	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>30,465.27</b>	<b>3,471.89</b>	<b>-181.94</b>	-

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2016年度1-9月份、2015年度、2014年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2016年度1-9月	62.11	143,879.51	143,879.51
	2015年度	118.60	114,401.70	114,401.70
	2014年度	148.58	34,517.23	34,517.23
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016年度1-9月	62.11	143,849.46	143,849.46
	2015年度	118.60	114,398.28	114,398.28
	2014年度	148.58	34,517.41	34,517.41

Onwards Media Group Pte. Ltd.

二〇一六年十一月二十三日