

北京小子科技有限公司
2014 年、2015 年、2016 年 1-4 月审计报告
广会专字[2016]G16028150032 号

目 录

报告正文	1-2
已审财务报表	3-14
合并资产负债表	3-4
母公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
母公司利润表	8
合并现金流量表	9
母公司现金流量表	10
合并所有者权益变动表	11-13
母公司所有者权益变动表	14-16
财务报表附注	17-66

审计报告

广会专字[2016]G16028150032 号

北京小子科技有限公司：

我们审计了后附的北京小子科技有限公司（以下简称北京小子科技）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京小子科技管理层的责任，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，北京小子科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京小子科技 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 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：吉争雄

中国注册会计师：刘火旺

中国

广州

二〇一六年七月二十八日

合并资产负债表

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2016. 4. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
流动资产：				
货币资金	1	25,618,657.38	30,415,740.12	543,386.95
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	2	18,744,984.03	15,383,591.53	423,534.70
预付款项	3	7,280,498.95	3,903,295.95	250,548.01
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	4	334,898.30	333,021.10	-
存货		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	5	9,467,692.25	3,456,714.46	-
流动资产合计		61,446,730.91	53,492,363.16	1,217,469.66
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	6	289,525.35	231,788.88	-
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
无形资产	7	4,719,525.37	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	8	209,191.87	251,030.25	-
递延所得税资产	9	627,119.86	632,473.49	5,572.83
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		5,845,362.45	1,115,292.62	5,572.83
资产总计		67,292,093.36	54,607,655.78	1,223,042.49

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：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2016. 4. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	10	10,643,743.05	12,666,801.03	71,293.20
预收款项	11	1,933,458.15	282,616.22	-
应付职工薪酬	12	466,487.52	744,581.95	-
应交税费	13	4,065,271.34	2,273,247.57	25,491.03
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	14	60,225.34	28,559.28	56,151.16
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		17,169,185.40	15,995,806.05	152,935.39
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
长期应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		17,169,185.40	15,995,806.05	152,935.39
所有者权益：				
实收资本	15	1,176,500.00	1,176,500.00	1,000,000.00
资本公积	16	29,823,500.00	29,823,500.00	-
其他综合收益		-	-	-
盈余公积	17	285,205.79	285,205.79	7,010.71
未分配利润	18	18,837,702.17	7,326,643.94	63,096.39
归属于母公司所有者权益合计		50,122,907.96	38,611,849.73	1,070,107.10
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		50,122,907.96	38,611,849.73	1,070,107.10
负债和所有者权益总计		67,292,093.36	54,607,655.78	1,223,042.49

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：

母公司资产负债表

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	2016. 4. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
流动资产：				
货币资金		19,698,337.97	24,419,610.90	543,386.95
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	1	12,498,818.74	10,976,166.11	423,534.70
预付款项		6,386,403.02	3,734,499.47	250,548.01
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	2	1,634,148.27	330,807.60	-
存货		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		4,959,650.11	3,420,787.98	-
流动资产合计		45,177,358.11	42,881,872.06	1,217,469.66
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	3	3,250,000.00	1,450,000.00	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		275,471.22	216,568.56	-
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
无形资产		4,719,525.37	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		209,191.87	251,030.25	-
递延所得税资产		562,836.58	542,800.97	5,572.83
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		9,017,025.04	2,460,399.78	5,572.83
资产总计		54,194,383.15	45,342,271.84	1,223,042.49

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：

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	2016. 4. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		16,026,956.93	10,556,201.78	71,293.20
预收款项		1,913,458.15	282,616.20	-
应付职工薪酬		430,148.29	319,135.85	-
应交税费		733,966.03	318,823.74	25,491.03
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		31,438.34	13,436.34	56,151.16
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		19,135,967.74	11,490,213.91	152,935.39
非流动负债：		-	-	-
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		19,135,967.74	11,490,213.91	152,935.39
所有者权益：				
实收资本		1,176,500.00	1,176,500.00	1,000,000.00
资本公积		29,823,500.00	29,823,500.00	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
盈余公积		285,205.79	285,205.79	7,010.71
未分配利润		3,773,209.62	2,566,852.14	63,096.39
所有者权益合计		35,058,415.41	33,852,057.93	1,070,107.10
负债和所有者权益总计		54,194,383.15	45,342,271.84	1,223,042.49

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：

合并利润表

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2016年1-4月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		43,556,760.10	62,244,130.22	1,386,896.61
其中：营业收入	19	43,556,760.10	62,244,130.22	1,386,896.61
二、营业总成本		29,159,216.21	52,595,280.04	1,312,715.06
其中：营业成本	19	25,817,436.68	42,478,226.42	1,274,176.30
营业税金及附加	20	218,245.24	224,356.06	4,160.69
销售费用	21	768,211.13	656,637.21	-
管理费用	22	2,195,077.11	6,894,535.20	11,548.99
财务费用	23	-16,768.15	-39,473.69	537.78
资产减值损失	24	177,014.20	2,380,998.84	22,291.30
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		14,397,543.89	9,648,850.18	74,181.55
加：营业外收入	25	79,411.01	9,956.53	-
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	26	180.21	622.56	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额		14,476,774.69	9,658,184.15	74,181.55
减：所得税费用	27	2,965,716.46	2,116,441.52	4,074.45
五、净利润		11,511,058.23	7,541,742.63	70,107.10
归属于母公司所有者的净利润		11,511,058.23	7,541,742.63	70,107.10
少数股东损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
外币财务报表折算差额		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		11,511,058.23	7,541,742.63	70,107.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,511,058.23	7,541,742.63	70,107.10
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

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：

母公司利润表

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	4	19,629,636.38	49,243,264.52	1,386,896.61
减：营业成本	4	15,276,123.43	37,278,027.01	1,274,176.30
营业税金及附加		61,346.42	153,962.38	4,160.69
销售费用		765,864.11	656,637.21	-
管理费用		1,849,303.58	5,548,395.24	11,548.99
财务费用		-13,352.28	-40,439.21	537.78
资产减值损失		80,142.42	2,148,912.58	22,291.30
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		1,610,208.70	3,497,769.31	74,181.55
加：营业外收入		-	10.91	-
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		6.33	622.56	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额		1,610,202.37	3,497,157.66	74,181.55
减：所得税费用		403,844.89	715,206.83	4,074.45
四、净利润		1,206,357.48	2,781,950.83	70,107.10
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		1,206,357.48	2,781,950.83	70,107.10

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：

合并现金流量表

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2016年1-4月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		44,281,947.41	48,709,014.74	982,677.50
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	28	367,533.19	76,989.47	40,012.22
经营活动现金流入小计		44,649,480.60	48,786,004.21	1,022,689.72
购买商品、接受劳务支付的现金		37,828,112.05	35,902,950.27	1,450,431.10
支付给职工以及为职工支付的现金		2,130,727.41	1,930,955.33	-
支付的各项税费		3,464,789.47	2,341,183.75	28,621.67
支付其他与经营活动有关的现金	28	937,233.40	8,118,926.94	250.00
经营活动现金流出小计		44,360,862.33	48,294,016.29	1,479,302.77
经营活动产生的现金流量净额		288,618.27	491,987.92	-456,613.05
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		5,085,701.01	619,634.75	-
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		5,085,701.01	619,634.75	-
投资活动产生的现金流量净额		-5,085,701.01	-619,634.75	-
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	30,000,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	30,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	30,000,000.00	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,797,082.74	29,872,353.17	543,386.95
加：期初现金及现金等价物余额		30,415,740.12	543,386.95	-
六、期末现金及现金等价物余额		25,618,657.38	30,415,740.12	543,386.95

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：

母公司现金流量表

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	2016年1-4月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		20,834,711.88	39,567,492.19	982,677.50
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		258,245.28	44,641.19	40,012.22
经营活动现金流入小计		21,092,957.16	39,612,133.38	1,022,689.72
购买商品、接受劳务支付的现金		15,160,789.59	31,710,091.24	1,450,431.10
支付给职工以及为职工支付的现金		1,554,977.08	1,806,908.46	-
支付的各项税费		270,636.86	2,253,236.39	28,621.67
支付其他与经营活动有关的现金		1,942,125.55	7,911,725.59	250.00
经营活动现金流出小计		18,928,529.08	43,681,961.68	1,479,302.77
经营活动产生的现金流量净额		2,164,428.08	-4,069,828.30	-456,613.05
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		5,085,701.01	603,947.75	-
投资支付的现金		1,800,000.00	1,450,000.00	-
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		6,885,701.01	2,053,947.75	-
投资活动产生的现金流量净额		-6,885,701.01	-2,053,947.75	-
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	30,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	30,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	30,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,721,272.93	23,876,223.95	-456,613.05
加：期初现金及现金等价物余额		24,419,610.90	543,386.95	-
六、期末现金及现金等价物余额		19,698,337.97	24,419,610.90	-456,613.05

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：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-4月						
	归属于母公司所有者权益					少数股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,176,500.00	29,823,500.00	-	285,205.79	7,326,643.94	-	38,611,849.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,176,500.00	29,823,500.00	-	285,205.79	7,326,643.94	-	38,611,849.73
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	11,511,058.23	-	11,511,058.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	11,511,058.23	-	11,511,058.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,176,500.00	29,823,500.00	-	285,205.79	18,837,702.17	-	50,122,907.96

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：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度						少数股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					未分配利润		
	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	1,000,000.00	-	-	7,010.71	63,096.39	-	1,070,107.10	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	7,010.71	63,096.39	-	1,070,107.10	
三、本期增减变动金额	176,500.00	29,823,500.00	-	278,195.08	7,263,547.55	-	37,541,742.63	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	7,541,742.63	-	7,541,742.63	
（二）所有者投入和减少资本	176,500.00	29,823,500.00	-	-	-	-	30,000,000.00	
1. 所有者投入资本	176,500.00	29,823,500.00	-	-	-	-	30,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	278,195.08	-278,195.08	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	278,195.08	-278,195.08	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	1,176,500.00	29,823,500.00	-	285,205.79	7,326,643.94	-	38,611,849.73	

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(续表)

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东 权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额	1,000,000.00	-	-	7,010.71	63,096.39	-	1,070,107.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	70,107.10	-	70,107.10
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
1. 所有者投入资本	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	7,010.71	-7,010.71	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	7,010.71	-7,010.71	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	7,010.71	63,096.39	-	1,070,107.10

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：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-4月					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,176,500.00	29,823,500.00	-	285,205.79	2,566,852.14	33,852,057.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,176,500.00	29,823,500.00	-	285,205.79	2,566,852.14	33,852,057.93
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	1,206,357.48	1,206,357.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	1,206,357.48	1,206,357.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,176,500.00	29,823,500.00	-	285,205.79	3,773,209.62	35,058,415.41

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	7,010.71	63,096.39	1,070,107.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	7,010.71	63,096.39	1,070,107.10
三、本年增减变动金额	176,500.00	29,823,500.00	-	278,195.08	2,503,755.75	32,781,950.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	2,781,950.83	2,781,950.83
（二）所有者投入和减少资本	176,500.00	29,823,500.00	-	-	-	30,000,000.00
1. 所有者投入资本	176,500.00	29,823,500.00	-	-	-	30,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	278,195.08	-278,195.08	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	278,195.08	-278,195.08	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,176,500.00	29,823,500.00	-	285,205.79	2,566,852.14	33,852,057.93

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续表)

编制单位：北京小子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额	1,000,000.00	-	-	7,010.71	63,096.39	1,070,107.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	70,107.10	70,107.10
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
1. 所有者投入资本	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	7,010.71	-7,010.71	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	7,010.71	-7,010.71	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	7,010.71	63,096.39	1,070,107.10

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1、公司历史沿革

北京小子科技有限公司（以下简称“公司”）系由刘晶、林丽仙共同投资组建的有限责任公司，于 2014 年 10 月 13 日在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册，取得注册号 110114017998677 号企业法人营业执照。公司注册资本为人民币 100 万元，其中刘晶以货币出资 51 万元，占注册资本 51%，林丽仙以货币出资 49 万元，占注册资本 49%。

2015 年 3 月 25 日，根据股东会决议及股权转让协议，并经北京市工商行政管理局昌平分局核准，刘晶、林丽仙分别平价将各自持有的 26.8824%、30.1765%的股权转让给李怀状，股权转让后，李怀状出资 57.0589 万元，占注册资本的 57.0589%；刘晶出资 24.1176 万元，占注册资本的 24.1176%；林丽仙出资 18.8235 万元，占注册资本的 18.8235%。

2015 年 8 月 7 日，根据股东会决议申请将原注册资本 100 万元增加至 117.65 万元，其中广东明家科技股份有限公司（现广东明家联合科技股份有限公司）以货币认缴 15.8850 万元，珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业（有限合伙）以货币认缴 1.7650 万元。增资后，李怀状出资 57.0589 万元，占注册资本的 48.4989%；刘晶出资 24.1176 万元，占注册资本的 20.4994%；林丽仙出资 18.8235 万元，占注册资本的 15.9996%；珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业（有限合伙）出资 1.7650 万元，占注册资本的 1.5002%；广东明家联合科技股份有限公司出资 15.8850 万元，占注册资本的 13.5019%。

2016 年 1 月 3 日，根据股东会决议及股权转让协议，李怀状、刘晶、林丽仙将其所持有的 17.1177%、7.2353%、5.6470%股权平价转让给樟树市云众投资管理中心（有限合伙），股权转让后，李怀状出资 369199.61 元，占注册资本的 31.3812%；刘晶出资 156,052.93 元，占注册资本的 13.2642%；林丽仙出资 121,797.46 元，占注册资本的 10.3525%；樟树市云众投资管理中心（有限合伙）出资 352,950.00 元，占注册资本的 30.0000%；广东明家联合科技股份有限公司出资 158,850.00 元，占注册资本的 13.5019%；珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业出资 17,650.00 元，占注册资本的 1.5002%。

2、业务性质

公司行业性质：移动互联网营销。

3、公司经营范围及主要产品

技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；零售计算机、软件及辅助设备、电子产品；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；软件开发；产品设计；模型设计；包装装潢设计；经济信息咨询（不含中介服务）；会议服务；工艺美术设计；电脑动画设计；项目投资；投资管理；资产管理；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；文艺创作；承办展览展示活动；影视策划；翻译服务。

4、公司法定地址

北京市昌平区回龙观镇育知东路 30 号院 1 号楼 15 层 1 单元 1502。

（二）合并财务报表范围及其变化

本期纳入合并范围内一级子公司共 4 家，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
北京云享时空科技有限公司	全资子公司	1 级	100%
上海云趣科技有限公司	全资子公司	1 级	100%
江西小子科技有限公司	全资子公司	1 级	100%
霍尔果斯普力网络科技有限公司	全资子公司	1 级	100%

截止 2016 年 4 月 30 日，公司合并财务报表范围为 5 家公司，包括母公司 1 家，1 级子公司 4 家。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 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

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：

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，对应收账款、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，详见附注三、11“应收款项”、附注三、24“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

公司及子公司的记账本位币为人民币。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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

(1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

(2) 合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

(4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

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

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、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，确认为现金等价物。

9、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

对发生的非本位币经济业务公司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；月终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。

(2) 外币财务报表的折算方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；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。

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，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，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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	单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。
组合 2	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	
组合 1	账龄分析法
组合 2	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%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	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

12、存货

(1) 存货分类：仅外购的库存商品。

(2) 存货的核算：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、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：

A、企业合并形成的长期股权投资：

(a) 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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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所有者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。

(b) 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。

B、对除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

(a) 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；

(b) 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；

(c) 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；

(d) 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) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

A、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。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

B、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。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(4) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法：

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件：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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(3) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
(1) 房屋建筑物	20	5-10	4.5-4.75
(2) 机器设备	10	5-10	9-9.5
(3) 运输工具	10	5-10	9-9.5
(4) 其它设备	5	5-10	18-19

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法：

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(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。

(4) 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法：在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17 “长期资产减值”。

16、无形资产

(1) 无形资产计价：

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(4) 无形资产的后续计量

A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

B、无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(5) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17 “长期资产减值”。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

19、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、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费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业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。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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：（1）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。（2）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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：a、服务成本。b、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。c、重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：A、所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；B、所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

21、股份支付及权益工具

股份支付，是指企业为获取职工和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。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

一以权益结算的股份支付

(1) 初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

一以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

一权益工具公允价值的确定

对于授予职工的股份，其公允价值应按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

一确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

22、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

C、收入的金额能够可靠计量。

D、相关经济利益很可能流入公司。

E、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

A、收入的金额能够可靠计量。

B、相关的经济利益很可能流入公司。

C、交易的完工进度能够可靠确定。

D、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入公司。

B、收入的金额能够可靠计量。

(4) 收入实现的具体核算原则为：

根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，本公司各项具体业务的收入确认原则及方法如下：

业务类型	具体收入确认原则
广告业务	公司所代理的广告业务为移动互联网媒体广告，具体分为网盟推广、精品推广、程序化推广。 移动互联网媒体广告：公司向广告客户提供通过移动设备（手机、PSP、平板电脑等）访问移动应用或移动网页时显示的广告服务。 对于网盟推广业务，公司根据广告客户确认后的下载量以及约定的单价结转收入。 对于精品推广业务，公司根据已经广告客户确认后的广告投放排期表列示的服务天数以及约定的单价结转收入。 对于程序化推广业务，公司根据已经广告客户确认后的点击量以及约定的单价结转收入。

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

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。

(2) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

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

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

25、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，并对2013年的比较财务报表进行了重新表述。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。

本次会计政策变更未对公司报告期内的财务状况及经营成果产生影响。

（2）会计估计变更

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	应税销售额	6%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%

税 目	计税依据	税率
地方教育附加	应交流转税额	2%
河道工程修建维护管理费	应交流转税额	1%
文化事业建设费	应税营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	免税、12.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京小子科技有限公司	25%
北京云享时空科技有限公司	25%
上海云趣科技有限公司	免税、25%
江西小子科技有限公司	25%
霍尔果斯普力网络科技有限公司	免税

2、税收优惠

所得税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”上海云趣科技有限公司于2016年6月被认定为软件企业，自获利年度起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收。

(2) 根据财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知(财税〔2011〕112号)规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯普力网络科技有限公司符合上述条件。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2016. 4. 30	2015. 12. 31
库存现金	13, 158. 06	12, 338. 06
银行存款	25, 600, 143. 82	30, 372, 054. 06
其他货币资金	5, 355. 50	31, 348. 00
合计	25, 618, 657. 38	30, 415, 740. 12
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截至 2016 年 4 月 30 日止，本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	2016. 4. 30				
	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	1, 576, 100. 00	7. 40	1, 576, 100. 00	100. 00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	19, 731, 562. 14	92. 60	986, 578. 11	5. 00	18, 744, 984. 03
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	21, 307, 662. 14	100. 00	2, 562, 678. 11	13. 49	18, 744, 984. 03

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	1, 576, 100. 00	8. 87	1, 576, 100. 00	100. 00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	16, 193, 254. 24	91. 13	809, 662. 71	5. 00	15, 383, 591. 53
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	17, 769, 354. 24	100. 00	2, 385, 762. 71	13. 98	15, 383, 591. 53

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单 位	账面余额	账龄	坏账金额	计提比例	理 由
北京海淘时代科技有限公司	1,576,100.00	1 年以内	1,576,100.00	100.00	预计收回困难
合 计	1,576,100.00		1,576,100.00		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016. 4. 30			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	19,731,562.14	986,578.11	5.00	16,193,254.24	809,662.71	5.00
合 计	19,731,562.14	986,578.11	5.00	16,193,254.24	809,662.71	5.00

(2) 本期计提坏账准备金额 176,915.40 元。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公 司 名 称	金 额	账 龄	占总额的 比例 (%)	坏账准备期末余 额
百度时代网络技术（北京）有限公司	5,821,910.46	1 年以内	27.32	291,095.52
北京爱普之星科技有限公司	2,180,250.00	1 年以内	10.23	109,012.50
北京百度网讯科技有限公司	1,769,593.84	1 年以内	8.30	88,479.69
北京海淘时代科技有限公司	1,576,100.00	1 年以内	7.40	1,576,100.00
北京捷酷科技有限公司	1,333,800.00	1 年以内	6.26	66,690.00
合 计	12,681,654.30		59.51	2,765,460.43

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	2016. 4. 30		2015. 12. 31	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	7,280,498.95	100.00	3,903,295.95	100.00
合 计	7,280,498.95	100.00	3,903,295.95	100.00

(1) 公司报告期末，预付款项余额中无账龄超过 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：

单 位 名 称	2016. 4. 30	账 龄	占总额的比例 (%)	款项性质
江苏中宏信息技术有限公司	2,648,255.02	1 年以内	36.37	预付服务器费用
东莞市作东网络科技有限公司	1,080,000.00	1 年以内	14.83	预付媒体款
北京金源互动广告有限公司	1,000,000.00	1 年以内	13.74	预付媒体款
北京果壳互动科技传媒有限公司	718,500.00	1 年以内	9.87	预付媒体款
北京德荣佳益广告有限公司	450,000.00	1 年以内	6.18	预付媒体款
合 计	5,896,755.02		80.99	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分析列示如下：

种 类	2016. 4. 30				
	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	352,524.53	100.00	17,626.23	5.00	334,898.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	352,524.53	100.00	17,626.23	5.00	334,898.30

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	350,548.53	100.00	17,527.43	5.00	333,021.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	350,548.53	100.00	17,527.43	5.00	333,021.10

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账 龄	2016. 4. 30			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	352,524.53	17,626.23	5.00	350,548.53	17,527.43	5.00
合 计	352,524.53	17,626.23	5.00	350,548.53	17,527.43	5.00

(2) 本期计提坏账准备 98.80 元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016. 4. 30	2015. 12. 31
押金	308,520.00	308,520.00
其他	44,004.53	42,028.53
合 计	352,524.53	350,548.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

公 司 名 称	款项的性质	金 额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东升万怡物业管理（北京）有限公司	押金	308,520.00	1 年以内	87.52	15,426.00
代扣代缴社保	其他	36,712.53	1 年以内	10.41	1,835.63
代扣代缴公积金	其他	7,292.00	1 年以内	2.07	363.60
合 计		352,524.53		100.00	17,626.23

5、 其他流动资产

项 目	2016. 4. 30	2015. 12. 31
广告位积分	8,112,814.91	3,224,111.22
预缴所得税	936,297.92	1,962.19
待抵扣增值税	418,579.42	230,641.05
合 计	9,467,692.25	3,456,714.46

6、 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	其他设备	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	243,020.98	243,020.98
2. 本期增加金额	74,735.05	74,735.05
(1) 购置	74,735.05	74,735.05
(2) 在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 转入在建工程	-	-
4. 期末余额	317,756.03	317,756.03
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,232.10	11,232.10
2. 本期增加金额	16,998.58	16,998.58
(1) 计提	16,998.58	16,998.58
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 转入在建工程	-	-
4. 期末余额	28,230.68	28,230.68
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期初账面价值	231,788.88	231,788.88
2. 期末账面价值	289,525.35	289,525.35

(2) 公司报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(3) 公司报告期期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 公司报告期期末不存在经营租赁租出的固定资产。

7、无形资产

项 目	软 件	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	4,854,368.95	4,854,368.95
(1) 购置	4,854,368.95	4,854,368.95
(2) 内部研发	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	4,854,368.95	4,854,368.95
二、累计摊销		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	134,843.58	134,843.58
(1) 计提	134,843.58	134,843.58
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	134,843.58	134,843.58
三、减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期初账面价值	-	-
2. 期末账面价值	4,719,525.37	4,719,525.37

8、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. 4. 30
办公室装修费用	251,030.25	-	41,838.38	-	209,191.87
合 计	251,030.25	-	41,838.38	-	209,191.87

9、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. 4. 30		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
资产减值准备	2,508,479.40	627,119.86	2,403,290.14	600,822.53
可抵扣亏损	-	-	126,603.85	31,650.96
合 计	2,508,479.40	627,119.86	2,529,893.99	632,473.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	71,824.94	-
可抵扣亏损	37,208.00	-
合计	109,032.94	-

(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

年 份	期末余额	期初余额
2021年	37,208.00	-
合 计	37,208.00	-

10、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2016. 4. 30	2015. 12. 31
1年以内	10,643,743.05	12,666,801.03
合 计	10,643,743.05	12,666,801.03

11、预收款项

(1) 预收款项列示：

账 龄	2016. 4. 30	2015. 12. 31
1 年以内	1, 933, 458. 15	282, 616. 22
合 计	1, 933, 458. 15	282, 616. 22

12、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	本期减少额	2016. 4. 30
短期薪酬	729, 633. 94	1, 731, 442. 86	2, 020, 829. 77	440, 247. 03
离职后福利-设定提存计划	14, 948. 00	72, 061. 12	60, 768. 64	26, 240. 48
辞退福利	-	-	-	-
合 计	744, 581. 94	1, 803, 503. 98	2, 081, 598. 41	466, 487. 51

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2015. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2016. 4. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	716, 353. 00	1, 420, 442. 79	1, 762, 800. 67	373, 995. 12
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	11, 600. 94	56, 620. 07	47, 519. 10	20, 701. 91
其中：1. 医疗保险费	10, 277. 42	49, 937. 43	41, 870. 34	18, 344. 51
2. 工伤保险费	506. 37	2, 602. 24	2, 213. 65	894. 96
3. 生育保险费	817. 15	4, 080. 40	3, 435. 11	1, 462. 44
四、住房公积金	1, 680. 00	254, 380. 00	210, 510. 00	45, 550. 00
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合 计	729, 633. 94	1, 731, 442. 86	2, 020, 829. 77	440, 247. 03

(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	本期减少额	2016. 4. 30
一、基本养老保险费	14, 229. 87	68, 573. 55	57, 818. 80	24, 984. 62
二、失业保险费	718. 13	3, 487. 57	2, 949. 84	1, 255. 86
合 计	14, 948. 00	72, 061. 12	60, 768. 64	26, 240. 48

13、 应交税费

类 别	2016. 4. 30	2015. 12. 31
增值税	321, 116. 15	471, 391. 77
企业所得税	3, 580, 924. 91	1, 739, 452. 55
城市维护建设税	64, 695. 96	31, 327. 87
教育费附加	30, 955. 71	16, 540. 91
地方教育附加	20, 637. 67	11, 027. 81
河道工程修建维护管理费	1, 956. 31	3, 506. 66
个人所得税	44, 984. 63	-
合 计	4, 065, 271. 34	2, 273, 247. 57

14、 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	2016. 4. 30	2015. 12. 31
1 年以内	60, 225. 34	28, 559. 28
合 计	60, 225. 34	28, 559. 28

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016. 4. 30	2015. 12. 31
往来款及其他	60, 225. 34	28, 559. 28
合 计	60, 225. 34	28, 559. 28

15、实收资本

(1) 实收资本明细和增减变动列示如下：

投 资 方	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金 额	出 资 比例 (%)	金 额	出 资 比例 (%)	金 额	出 资 比例 (%)
刘晶	156,052.93	13.27	241,176.00	20.50	510,000.00	51.00
林丽仙	121,797.46	10.35	188,235.00	16.00	490,000.00	49.00
李怀状	369,199.61	31.38	570,589.00	48.50	-	-
广东明家联合移动科技 股份有限公司	158,850.00	13.50	158,850.00	13.50	-	-
珠海横琴安赐文化互联 股权投资基金企业	17,650.00	1.50	17,650.00	1.50	-	-
樟树市云众投资管理中 心（有限合伙）	352,950.00	30.00	-	-	-	-
合 计	1,176,500.00	100.00	1,176,500.00	100.00	1,000,000.00	100.00

(2) 报告期注册资本增减变动及各股东出资具体情况参见本附注一。

16、资本公积

项 目	资 本 溢 价	合 计
2013年12月31日	-	-
加：本期增加	-	-
减：本期减少	-	-
2014年12月31日	-	-
加：本期增加	29,823,500.00	29,823,500.00
减：本期减少	-	-
2015年12月31日	29,823,500.00	29,823,500.00
加：本期增加	-	-
减：本期减少	-	-
2016年4月30日	29,823,500.00	29,823,500.00

2015年增加的资本溢价29,823,500.00元是广东明家联合科技股份有限公司、珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业（有限合伙）分别出资27,000,000.00元和3,000,000.00元增资认购北京小子科技有限公司176,500.00元股权的出资额形成。

17、 盈余公积

项 目	法定盈余公积金	合 计
2013 年 12 月 31 日	-	-
加：本期增加	7,010.71	7,010.71
减：本期减少	-	-
2014 年 12 月 31 日	7,010.71	7,010.71
加：本期增加	278,195.08	278,195.08
减：本期减少	-	-
2015 年 12 月 31 日	285,205.79	285,205.79
加：本期增加	-	-
减：本期减少	-	-
2016 年 4 月 30 日	285,205.79	285,205.79

注：公司报告期内按母公司当年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

18、 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	7,326,643.94	63,096.39	-
调整期初未分配利润合计数	-	-	-
调整后期初未分配利润	7,326,643.94	63,096.39	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,511,058.23	7,541,742.63	70,107.10
减：提取法定盈余公积	-	278,195.08	7,010.71
期末未分配利润	18,837,702.17	7,326,643.94	63,096.39

19、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	43,556,760.10	25,817,436.68	62,244,130.22	42,478,226.42	1,386,896.61	1,274,176.30
其他业务	-	-	-	-	-	-
合 计	43,556,760.10	25,817,436.68	62,244,130.22	42,478,226.42	1,386,896.61	1,274,176.30

(2) 营业收入按类别列示如下：

项 目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
网盟推广	16,749,294.51	13,265,250.18	24,831,614.35	19,415,375.94	1,386,896.61	1,274,176.30
精品推广	5,906,618.83	4,347,270.55	27,713,197.34	19,201,116.59	-	-
程序化推广	20,900,846.76	8,204,915.95	9,699,318.53	3,861,733.89	-	-
合计	43,556,760.10	25,817,436.68	62,244,130.22	42,478,226.42	1,386,896.61	1,274,176.30

20、营业税金及附加

税 种	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	107,391.60	89,598.82	2,080.34
教育费附加	51,739.51	50,578.08	1,248.21
地方教育附加	34,493.00	33,718.74	832.14
河道工程修建维护管理费	2,722.21	3,507.42	-
文化事业建设费	21,898.92	46,953.00	-
合 计	218,245.24	224,356.06	4,160.69

21、销售费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
人力成本	537,496.77	445,327.91	-
办公费	83,169.48	188,313.19	-
业务拓展费	9,418.00	21,754.30	-
折旧与摊销	138,126.88	1,241.81	-
合 计	768,211.13	656,637.21	-

22、管理费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
人力成本	387,836.77	662,358.05	-
办公费	257,540.13	548,673.52	11,548.99
业务拓展费	9,347.16	30,537.80	-
折旧与摊销	49,572.00	83,270.35	-
税费	166.54	16,375.30	-
研发费用	1,433,870.51	5,533,225.84	-
中介机构费用	56,744.00	20,094.34	-
合 计	2,195,077.11	6,894,535.20	11,548.99

23、财务费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	20,683.12	45,589.57	12.22
汇兑损益	-	-	-
手续费及其他	3,914.97	6,115.88	550.00
合 计	-16,768.15	-39,473.69	537.78

24、资产减值损失

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	177,014.20	2,380,998.84	22,291.30
合 计	177,014.20	2,380,998.84	22,291.30

25、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
政府补助利得	79,410.36	9,945.62	-
其 他	0.65	10.91	-
合 计	79,411.01	9,956.53	-
其中：计入当期非经常性损益的金额	79,411.01	9,956.53	-

(2) 计入当期损益的主要政府补助：

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
增值税退税	79,410.36	9,945.62	-	与收益相关

注：根据江西小子科技有限公司与广丰区羊口镇人民政府签订的投资协议，江西小子科技有限公司享受当地政府的增值税退税政策。

26、营业外支出

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
其 他	180.21	622.56	-
合 计	180.21	622.56	-
其中：计入当期非经常性损益的金额	180.21	622.56	-

27、所得税

(1) 所得税费用表

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	2,960,362.83	2,743,342.18	9,647.28
递延所得税费用	5,353.63	-626,900.66	-5,572.83
合 计	2,965,716.46	2,116,441.52	4,074.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2016 年 1-4 月
利润总额	14,476,774.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,619,193.67
子公司适用不同税率的影响	-681,102.24
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	1,294.30
其他纳税调整事项影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	26,330.73
所得税费用	2,965,716.46

28、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 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	20,683.12	45,589.57	12.22
政府补贴	79,410.36	9,945.62	-
保证金及押金	200,000.00	-	-
往来款及其他	67,439.71	21,454.28	40,000.00
合 计	367,533.19	76,989.47	40,012.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
营业费用及管理费用	896,511.08	7,587,734.35	-
支付的保证金及押金	-	508,520.00	-
往来款及其他	36,807.35	16,581.71	-
手续费	3,914.97	6,090.88	250.00
合 计	937,233.40	8,118,926.94	250.00

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	11,511,058.23	7,541,742.63	70,107.10
加：资产减值准备	177,014.20	2,380,998.84	22,291.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,998.58	11,232.10	-
无形资产摊销	134,843.58	-	-
长期待摊费用摊销	41,838.38	83,676.75	-
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)	5,353.63	-626,900.66	-5,572.83
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)	-	-	-

补充资料	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,928,464.69	-24,783,539.17	-696,374.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,329,976.36	15,884,777.43	152,935.39
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	288,618.27	491,987.92	-456,613.05
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	25,618,657.38	30,415,740.12	543,386.95
减：现金的年初余额	30,415,740.12	543,386.95	-
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	-4,797,082.74	29,872,353.17	543,386.95

(2) 现金和现金等价物

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	25,618,657.38	30,415,740.12	543,386.95
其中：库存现金	13,158.06	12,338.06	-
可随时用于支付的银行存款	25,600,143.82	30,372,054.06	543,386.95
可随时用于支付的其他货币资金	5,355.50	31,348.00	-
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	25,618,657.38	30,415,740.12	543,386.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非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）其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	实际出资额	持股比例	设立日期
北京云享时空科技有限公司	新设子公司	1,000,000.00	100%	2015-05-28
上海云趣科技有限公司	新设子公司	200,000.00	100%	2015-08-28
江西小子科技有限公司	新设子公司	2,000,000.00	100%	2015-07-01
霍尔果斯普力网络科技有限公司	新设子公司	50,000.00	100%	2016-03-22

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	
北京云享时空科技有限公司	北京	北京	移动互联网营销	100	-	设立
上海云趣科技有限公司	上海	上海	移动互联网营销	100	-	设立
江西小子科技有限公司	上饶	上饶	移动互联网营销	100	-	设立
霍尔果斯普力网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	移动互联网营销	100	-	设立

（2）重要的非全资子公司

公司在报告期内没有重要的非全资子公司。

八、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人情况

名 称	与公司关系	出资额	持股比例		对本企业的表 决权比例
			直接	间接	
李怀状	控股股东	369,199.61	31.38%	17.12%	61.38%

李怀状控制的樟树市云众投资管理中心（有限合伙）持有公司 30%的股份，李怀状通过樟树市云众投资管理中心（有限合伙）间接持股 17.12%。

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注七、1、企业集团的构成。

3、其他关联方情况

名 称	与公司的关系
刘晶	持股 5%以上股东
林丽仙	持股 5%以上股东
樟树市云众投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
广东明家联合移动科技股份有限公司	持股 5%以上股东
卓识互联（上海）文化传媒有限公司	股东控制的企业
北京金源互动广告有限公司	股东控制的企业
江苏中宏信息技术有限公司	股东配偶持股的企业
北京环球永大网络技术有限公司	股东配偶控制的企业

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
江苏中宏信息技术有限公司	服务器租赁	181,933.58	113,207.55	-
卓识互联（上海）文化传媒有限公司	媒体资源采购	608,567.58	-	-

出售商品/提供劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
北京环球永大网络技术有限公司	移动互联网广告销售	-	497,701.32	-

5、关联放应收应付款项

(1) 应收项目

项目 名称	关联方	2016. 4. 30		2015. 12. 31		2014. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付 账款	江苏中宏信息 技术有限公司	2,648,255.02	-	3,000,000.00	-	-	-
预付 账款	北京金源互动 广告有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关 联 方	2016. 4. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
应付账款	卓识互联（上海）文化传媒有限公司	169,255.02	-	-

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告期末，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

截至报告期末，公司无影响正常经营活动需作披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告期末，公司无需作披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司股东拟与广东明家联合移动科技股份有限公司签署附生效条件的《关于发行股份及支付现金购买资产协议》，转让股东所持有的公司 86.50% 股权，转让价格为人民币 6.055 亿元。该股权转让事项尚需经中国证监会核准。截至本财务报告批准报出日，相关工作正在进行中。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	2016. 4. 30				
	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	1, 576, 100. 00	10. 70	1, 576, 100. 00	100. 00	-
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	13, 156, 651. 31	89. 30	657, 832. 57	5. 00	12, 498, 818. 74
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组 合 小 计	13, 156, 651. 31	89. 30	657, 832. 57	5. 00	12, 498, 818. 74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	14, 732, 751. 31	100. 00	2, 233, 932. 57	15. 16	12, 498, 818. 74

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	1, 576, 100. 00	12. 00	1, 576, 100. 00	100. 00	-
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	11, 553, 859. 06	88. 00	577, 692. 95	5. 00	10, 976, 166. 11
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组 合 小 计	11, 553, 859. 06	88. 00	577, 692. 95	5. 00	10, 976, 166. 11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	13, 129, 959. 06	100. 00	2, 153, 792. 95	16. 40	10, 976, 166. 11

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单 位	账面余额	账龄	坏账金额	计提比例	理 由
北京海淘时代科技有限公司	1,576,100.00	1年以内	1,576,100.00	100.00	预计收回困难
合 计	1,576,100.00		1,576,100.00		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.4.30			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	13,156,651.31	657,832.57	5.00	11,553,859.06	577,692.95	5.00
合 计	13,156,651.31	657,832.57	5.00	11,553,859.06	577,692.95	5.00

(2) 本期计提坏账准备 80,139.62 元。

(3) 公司报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公 司 名 称	金 额	账 龄	占总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
北京爱普之星科技有限公司	2,180,250.00	1年以内	14.80	109,012.50
北京百度网讯科技有限公司	1,769,593.84	1年以内	12.01	88,479.69
北京海淘时代科技有限公司	1,576,100.00	1年以内	10.70	1,576,100.00
北京捷酷科技有限公司	1,333,800.00	1年以内	9.05	66,690.00
深圳市瑞诺网络科技有限责任公司	1,139,777.50	1年以内	7.74	56,988.88
合 计	7,999,521.34		54.30	1,897,271.07

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分析列示如下：

种 类	2016. 4. 30				
	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	348,274.53	21.09	17,413.73	5.00	330,860.8
合并范围内关联方组合	1,303,287.47	78.91	-	-	1,303,287.47
组 合 小 计	1,651,562.00	100.00	17,413.73	1.05	1,634,148.27
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,651,562.00	100.00	17,413.73	1.05	1,634,148.27

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	348,218.53	100.00	17,410.93	5.00	330,807.60
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组 合 小 计	348,218.53	100.00	17,410.93	5.00	330,807.60
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	348,218.53	100.00	17,410.93	5.00	330,807.60

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账 龄	2016. 4. 30			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	348,274.53	17,413.73	5.00	348,218.53	17,410.93	5.00
合 计	348,274.53	17,413.73	5.00	348,218.53	17,410.93	5.00

(2) 本期计提坏账准备金额 2.80 元：

(3) 公司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. 4. 30	2015. 12. 31
押金	308,520.00	308,520.00
往来款	1,303,287.47	-
其他	39,754.53	39,698.53
合 计	1,651,562.00	348,218.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

公 司 名 称	款项的 性质	金 额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
江西小子科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	60.55	-
东升万怡物业管理（北京）有 限公司	押金	308,520.00	1 年以内	18.68	15,426.00
北京云享时空科技有限公司	往来款	303,287.47	1 年以内	18.36	-
代扣代缴社保	其他	39,754.53	1 年以内	2.22	1,987.73
代扣代缴公积金	其他	3,042.00	1 年以内	0.19	152.10
合 计		1,651,562.00		100.00	17,413.73

3、长期股权投资

项 目	2016. 4. 30			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	3,250,000.00	-	3,250,000.00	1,450,000.00	-	1,450,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	3,250,000.00	-	3,250,000.00	1,450,000.00	-	1,450,000.00

(1) 对子公司投资如下：

被投资单位名称	2015. 12. 31	增减变动	2016. 4. 30	减值准备	本期计提减值准备
北京云享时空科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
上海云趣科技有限公司	200,000.00	-	200,000.00	-	-
江西小子科技有限公司	250,000.00	1,750,000.00	2,000,000.00	-	-
霍尔果斯普力网络科技有限公司	-	50,000.00	50,000.00	-	-
合 计	1,450,000.00	1,800,000.00	3,250,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	19,629,636.38	15,276,123.43	49,243,264.52	37,278,027.01	1,386,896.61	1,274,176.30
其他业务	-	-	-	-	-	-
合 计	19,629,636.38	15,276,123.43	49,243,264.52	37,278,027.01	1,386,896.61	1,274,176.30

(2) 营业收入按类别列示如下：

项 目	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
网盟推广	12,419,639.08	10,421,147.96	18,141,865.59	16,875,369.71	1,386,896.61	1,274,176.30
精品推广	5,850,015.06	4,344,270.55	27,713,197.34	18,913,946.59	-	-
程序化推广	1,359,982.24	510,704.92	3,388,201.59	1,488,710.71	-	-
合 计	19,629,636.38	15,276,123.43	49,243,264.52	37,278,027.01	1,386,896.61	1,274,176.30

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016年1-4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	79,410.36	9,945.62	-
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	-179.56	-611.65	-
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	79,230.80	9,333.97	-
减：所得税影响数	19,852.59	2,486.33	-
减：少数股东损益影响数	-	-	-
非经常性损益影响的净利润	59,378.21	6,847.64	-