
目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
（一）资产负债表.....	第 3 页
（二）利润表.....	第 4 页
（三）现金流量表.....	第 5 页
（四）所有者权益变动表.....	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—37 页

审 计 报 告

天健审〔2015〕750 号

广东雨林木风计算机科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东雨林木风计算机科技有限公司（以下简称雨林木风公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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，雨林木风公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雨林木风公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2013 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

许毅勇



中国注册会计师：

陈彩琴



二〇一五年三月五日

资产负债表

编制单位: 广东雨林木风计算机科技有限公司

会企01表
单位: 人民币元

项 目	注释号	2014年12月31日	2013年12月31日	项 目	注释号	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	72,516,130.87	9,962,270.31	短期借款	11		45,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	5,728,981.96	8,629,156.33	应付账款	12	946,629.20	3,367,039.81
预付款项	3	1,001,654.47	2,483,926.77	预收款项	13	3,371,967.40	1,610,766.63
应收利息				应付职工薪酬	14	1,009,774.14	886,011.74
应收股利				应交税费	15	5,385,636.27	1,124,868.50
其他应收款	4	253,707.07	64,027,375.54	应付利息	16		143,385.45
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产	5	15,050,641.47		其他应付款	17	94,065.20	196,388.98
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		94,551,115.84	85,102,728.95	其他流动负债			
				流动负债合计		10,808,072.21	52,328,461.11
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款	18		17,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	6	248,236.63	528,566.17	递延收益			
在建工程	7		5,423,985.96	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			17,000,000.00
生产性生物资产				负债合计		10,808,072.21	69,328,461.11
油气资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产	8	23,462.52	8,942,869.75	实收资本(或股本)	19	11,764,706.00	10,000,000.00
开发支出				资本公积	20	38,735,294.00	
商誉				减: 库存股			
长期待摊费用	9	88,888.81	155,555.53	其他综合收益			
递延所得税资产	10	36,842.96	54,800.98	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积	21	4,764,047.45	2,088,004.62
非流动资产合计		397,430.92	15,105,778.39	一般风险准备			
				未分配利润	22	28,876,427.10	18,792,041.61
资产总计		94,948,546.76	100,208,507.34	所有者权益合计		84,140,474.55	30,880,046.23
				负债和所有者权益总计		94,948,546.76	100,208,507.34

法定代表人: 赖秉权

主管会计工作的负责人: 赖秉权

会计机构负责人: 吴霞

利润表

编制单位：广东雨林木风计算机科技有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	124,536,028.84	104,381,063.07
减：营业成本	1	76,507,441.00	79,507,024.09
营业税金及附加	2	1,179,596.50	1,103,205.78
销售费用	3	5,354,722.69	2,056,348.91
管理费用	4	11,758,109.07	12,686,212.78
财务费用	5	-284,490.61	5,057,858.92
资产减值损失	6	116,744.44	908,887.01
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,903,905.75	3,061,525.58
加：营业外收入	7	728,935.44	221,498.26
其中：非流动资产处置利得	7		156,389.42
减：营业外支出	8	3,363.00	15,000.00
其中：非流动资产处置损失	8	3,361.22	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,629,478.19	3,268,023.84
减：所得税费用	9	3,869,049.87	535,637.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,760,428.32	2,732,386.40
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			
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：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所享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		26,760,428.32	2,732,386.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：赖秉权

主管会计工作的负责人：赖秉权

会计机构负责人：吴强

赖秉权

赖秉权

现金流量表

编制单位：广东雨林木风计算机科技有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	注释号	2014年度	2013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		136,541,356.21	106,418,477.05
收到的税费返还			42,598.00
收到其他与经营活动有关的现金	1	76,726,538.05	105,077,232.72
经营活动现金流入小计		213,267,894.26	211,538,307.77
购买商品、接受劳务支付的现金		86,020,927.38	79,465,756.73
支付给职工以及为职工支付的现金		7,954,554.42	5,303,166.79
支付的各项税费		6,699,308.20	4,154,274.50
支付其他与经营活动有关的现金	2	29,943,752.11	123,822,512.75
经营活动现金流出小计		130,618,542.11	212,745,710.77
经营活动产生的现金流量净额		82,649,352.15	-1,207,403.00
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		380,425.09	3,735,576.92
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	3	17,093,750.59	116,000.00
投资活动现金流入小计		17,474,175.68	3,851,576.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		985,698.52	4,187,405.52
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	4	1,392,160.00	6,116,000.00
投资活动现金流出小计		2,377,858.52	10,303,405.52
投资活动产生的现金流量净额		15,096,317.16	-6,451,828.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,500,000.00	
取得借款收到的现金		42,500,000.00	65,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		83,000,000.00	65,500,000.00
偿还债务支付的现金		104,500,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,691,808.75	4,946,607.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		118,191,808.75	50,946,607.49
筹资活动产生的现金流量净额		-35,191,808.75	14,553,392.51
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		62,553,860.56	6,894,160.91
加：期初现金及现金等价物余额		9,962,270.31	3,068,109.40
六、期末现金及现金等价物余额		72,516,130.87	9,962,270.31

法定代表人：赖平枫

主管会计工作的负责人：赖平枫

会计机构负责人：吴德

赖平枫

赖平枫

第 5 页 共 37 页

天健会计师事务所
审核之章(2-1)

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：广东雷州农村商业银行股份有限公司

项	2014年度							2013年度						
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	专项 储备	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积
一、上年年末余额	10,000,000.00				2,088,004.62		18,732,041.61		30,880,046.23	10,000,000.00				1,814,765.98
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	10,000,000.00				2,088,004.62		18,732,041.61		30,880,046.23	10,000,000.00				1,814,765.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,764,706.00	38,735,294.00			2,676,042.83		10,084,385.49		53,260,428.32					273,238.64
（一）综合收益总额							26,780,428.32		26,780,428.32					
（二）所有者投入和减少资本	1,764,706.00	38,735,294.00							40,500,000.00					
1. 所有者投入资本	1,764,706.00	38,735,294.00							40,500,000.00					
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
（三）利润分配					2,676,042.83		-16,676,042.83		-14,000,000.00					273,238.64
1. 提取盈余公积					2,676,042.83		-2,676,042.83							273,238.64
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配							-14,000,000.00		-14,000,000.00					
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	11,764,706.00	38,735,294.00			4,764,047.45		28,876,427.10		84,140,474.55	10,000,000.00				2,088,004.62

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

赖秉权

吴松

天健会计师事务所
审核之章(2-1)

赖秉权

吴松

天健会计师事务所
审核之章(2-1)

广东雨林木风计算机科技有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东雨林木风计算机科技有限公司（以下简称公司或本公司）原系由赖霖枫、罗文共同出资组建，于 2007 年 12 月 8 日在广州市工商行政管理局登记注册，现持有注册号为 441900000526791 的营业执照。经历次股权变更后，公司现有注册资本 1,176.47 万元，其中广东一一五科技有限公司出资 205.88 万，占注册资本的 17.50%；赖霖枫出资 200.00 万，占注册资本的 17.00%；刘杰娇出资 200.00 万，占注册资本的 17.00%；杭州好望角引航投资合伙企业（有限合伙）出资 164.71 万，占注册资本的 14.00%；宁波正友一号投资合伙企业（有限合伙）出资 117.65 万，占注册资本的 10.00%；东莞枫骏网络科技企业（有限合伙）出资 100.00 万，占注册资本的 8.50%；陈伟出资 70.59 万，占注册资本的 6.00%；刘卫华出资 47.06 万，占注册资本的 4.00%；龚小燕出资 35.29 万，占注册资本的 3.00%；上海融翼投资合伙企业（有限合伙）出资 11.76 万，占注册资本的 1.00%；张茂出资 11.76 万，占注册资本的 1.00%；陈翀出资 11.76 万，占注册资本的 1.00%。

本公司属网络和信息技术服务行业。经营范围：计算机软硬件及网络设备的研究、开发；计算机网络设备的安装与维护；计算机系统集成技术服务；设计、发布、代理：国内外各类广告；销售：计算机产品、网络产品；增值电信业务经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

（三）关于执行厘定会计政策的相关说明

经公司 2014 年 12 月股东会决议通过，公司自 2014 年开始执行本财务报表附注三所述

的会计政策和会计估计，并对 2014 年的比较财务报表按照重新厘定的会计政策进行了重新表述。

三、公司主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（3）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转

出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(七) 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	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年，以下同)	1	1

1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1.

该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十三) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40
著作权	2
商标权	2
软 件	10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的

无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司目前收入主要分为搜索导航收入和互联网广告投放收入。

搜索导航服务收入确认需满足以下条件：公司与客户协商确定网址导航服务内容，根据双方约定的结算方式，在服务完成并经双方确认、相关经济利益很可能流入时确认收入。

互联网广告投放收入确认需满足以下条件：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订广告投放合同，并与客户沟通确定投放方案，公司根据经客户确认的投放方案进行广告投放，按照广告投放方案的执行进度确认收入。

（十八）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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，确认为递延收益，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。

（十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）经营租赁租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	应税收入	3%
堤围防护费	营业收入	0.072%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%

（二）税收优惠及批文

2013年10月16日，公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201344000203），有效期为3年。

公司系高新技术企业，根据财政部〔财税〔2012〕27号〕文，《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》，并经东莞市国家税务局松山湖税务分局确认，公司已经完成2013年度和2014年度企业所得税减免备案登记手续。据此，公司在该期间内享受减半征收企业所得税的优惠政策。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2014年1月1日财务报表数，期末数指2014年12月31日财务报表数，本期指2014年1月1日—2014年12月31日，上年同期指2013年1月1日—2013年12月31日。

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	11,152.09	17,077.43
银行存款	72,502,139.38	9,943,047.98
其他货币资金	2,839.40	2,144.90
合 计	72,516,130.87	9,962,270.31

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,789,128.56	96.90	60,146.60	1.04	5,728,981.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备	185,473.13	3.10	185,473.13	100.00	
合 计	5,974,601.69	100.00	245,619.73	4.11	5,728,981.96

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,717,023.05	96.92	87,866.72	1.01	8,629,156.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备	277,473.13	3.08	277,473.13	100.00	
合 计	8,994,496.18	100.00	365,339.85	4.06	8,629,156.33

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,764,069.56	57,640.70	1
1-2 年	25,059.00	2,505.90	10
小 计	5,789,128.56	60,146.60	1.04

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,709,284.29	87,092.84	1
1-2 年	7,738.76	773.88	10
小 计	8,717,023.05	87,866.72	1.01

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,117.33 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

蓝港在线（北京）科技有限公司等 12 家非关联方单位，应收其款项合计 160,837.45 元，预计无法收回，本期予以核销。

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,001,654.47	100.00		1,001,654.47	2,483,926.77	100.00		2,483,926.77
合 计	1,001,654.47	100.00		1,001,654.47	2,483,926.77	100.00		2,483,926.77

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	543,668.50	100.00	289,961.43	53.33	253,707.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	543,668.50	100.00	289,961.43	53.33	253,707.07

(续上表)

种 类	期初数				
	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	62,596,940.35	97.44			62,596,940.35
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,644,769.51	2.56	214,334.32	13.03	1,430,435.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	64,241,709.86	100.00	214,334.32	13.03	64,027,375.54

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,082.50	30.83	1
1-2 年	278,506.00	27,850.60	10
2-3 年			20
3 年以上	262,080.00	262,080.00	100
小 计	543,668.50	289,961.43	53.33

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	462,005.99	4,620.06	1
1-2 年	268,384.44	26,838.44	10
2-3 年	914,379.08	182,875.82	20
3 年以上			100
小 计	1,644,769.51	214,334.32	13.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 75,627.11 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	540,586.00	541,586.00
拆借款		62,596,940.35
员工借款	3,082.50	834,799.07
应收处置固定资产款		268,384.44
合 计	543,668.50	64,241,709.86

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

5. 划分为持有待售的资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程-研发中心	6,379,035.56	
无形资产-土地使用权	8,671,605.91	
合 计	15,050,641.47	

(2) 期末划分为持有待售资产情况

项 目	期末数	公允价值	预计处置时间
在建工程-研发中心	6,379,035.56	6,379,035.56	[注]
无形资产-土地使用权	8,671,605.91	12,689,813.80	[注]
合 计	15,050,641.47	19,068,849.36	

[注]：根据公司 2015 年 3 月与汉企联国际投资有限公司签订的《雨林木风研发总部项目地块土地转让合同》，公司将无形资产土地使用权及该土地使用权上的在建工程-研发中心以 19,068,849.36 元的价格转让给汉企联国际投资有限公司。

6. 固定资产

项 目	运输工具	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	797,491.00	1,311,749.30	2,109,240.30
本期增加金额		120,926.64	120,926.64
1) 购置		120,926.64	120,926.64
本期减少金额	797,491.00		797,491.00
1) 处置或报废	797,491.00		797,491.00
期末数		1,432,675.94	1,432,675.94
累计折旧			
期初数	600,893.30	979,780.83	1,580,674.13
本期增加金额	81,195.83	204,658.48	285,854.31
1) 计提	81,195.83	204,658.48	285,854.31
本期减少金额	682,089.13		682,089.13
1) 处置或报废	682,089.13		682,089.13
期末数		1,184,439.31	1,184,439.31
期末数			
账面价值			
期末账面价值		248,236.63	248,236.63
期初账面价值	196,597.70	331,968.47	528,566.17

7. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发总部				5,423,985.96		5,423,985.96
合 计				5,423,985.96		5,423,985.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
研发总部		5,423,985.96	955,049.60		6,379,035.56	

[注]：本期减少系转入划分为持有待售的资产。

8. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	著作权	商标权	软 件	合 计
账面原值					
期初数	9,793,813.80	18,000.00	305,600.00	62,359.61	10,179,773.41
本期增加金额					
1) 购置					
本期减少金额	9,793,813.80				9,793,813.80
1) 处置					
期末数		18,000.00	305,600.00	62,359.61	385,959.61
累计摊销					
期初数	877,362.53	18,000.00	305,600.00	35,941.13	1,236,903.66
本期增加金额	244,845.36			2,955.96	247,801.32
1) 计提	244,845.36			2,955.96	247,801.32
本期减少金额	1,122,207.89				1,122,207.89
1) 处置					
期末数		18,000.00	305,600.00	38,897.09	362,497.09
期末账面价值				23,462.52	23,462.52
期初账面价值	8,916,451.27			26,418.48	8,942,869.75

(2) 其他说明

土地使用权原值及累计摊销本期减少系转让入划分为持有待售的资产。

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产装修费	155,555.53		66,666.72		88,888.81
合 计	155,555.53		66,666.72		88,888.81

10. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	245,619.73	36,842.96	365,339.85	54,800.98
合 计	245,619.73	36,842.96	365,339.85	54,800.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	289,961.43	214,334.32
小 计	289,961.43	214,334.32

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		45,000,000.00[注]
合 计		45,000,000.00

[注]：均由公司以土地使用权提供抵押担保。截至 2014 年 12 月 31 日，该土地使用权的抵押担保已解除。

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付流量采购款	560,117.12	3,207,039.81
应付媒体资源款	386,512.08	160,000.00
合 计	946,629.20	3,367,039.81

13. 预收款项

(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
预收广告投放款	3,371,967.40	1,610,766.63
合 计	3,371,967.40	1,610,766.63

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	804,432.21	7,181,264.37	7,037,088.69	948,607.89
离职后福利—设定提存计划	81,579.53	1,070,832.95	1,091,246.23	61,166.25
合 计	886,011.74	8,252,097.32	8,128,334.92	1,009,774.14

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	752,489.70	5,652,118.10	5,498,302.49	906,305.31
职工福利费		150,068.08	150,068.08	
社会保险费	37,836.51	458,427.45	466,035.38	30,228.58
其中：医疗保险费	34,151.64	411,777.95	418,683.26	27,246.33
工伤保险费	1,417.30	19,791.03	20,061.31	1,147.02
生育保险费	2,267.57	26,858.47	27,290.81	1,835.23
住房公积金	14,106.00	890,208.00	892,240.00	12,074.00
残疾人就业保障金		30,442.74	30,442.74	
小 计	804,432.21	7,181,264.37	7,037,088.69	948,607.89

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	78,304.24	1,029,920.95	1,049,508.02	58,717.17
失业保险费	3,275.29	40,912.00	41,738.21	2,449.08
小 计	81,579.53	1,070,832.95	1,091,246.23	61,166.25

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	646,274.43	543,578.51
企业所得税	1,724,288.16	409,023.81

代扣代缴个人所得税	2,825,484.35	13,450.67
城市维护建设税	41,655.15	30,397.03
教育费附加	17,852.21	13,027.28
地方教育费附加	11,901.47	8,684.86
文化事业建设费	62,634.25	60,618.88
堤围防护费	12,547.58	12,872.39
印花税	42,998.67	33,215.07
合 计	5,385,636.27	1,124,868.50

16. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		99,904.11
长期借款应付利息		43,481.34
合 计		143,385.45

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	94,065.20	196,388.98
合 计	94,065.20	196,388.98

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	85,774.22	191,005.47
1-2 年	2,907.47	3,845.72
2-3 年	3,845.72	1,537.79
3 年以上	1,537.79	
小 计	94,065.20	196,388.98

18. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		17,000,000.00[注]
合 计		17,000,000.00

[注]：均由股东赖霖枫及非关联方自然人张广佳提供保证担保。

19. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东一一五科技有限公司		5,000,000.00	2,941,178.00	2,058,822.00
赖霖枫	10,000,000.00		8,000,000.00	2,000,000.00
刘杰娇		2,000,000.00		2,000,000.00
杭州好望角引航投资合伙企业(有限合伙)		1,647,059.00		1,647,059.00
宁波正友一号投资合伙企业(有限合伙)		1,176,471.00		1,176,471.00
东莞枫骏网络科技有限公司(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00
陈 伟		705,883.00		705,883.00
刘卫华		470,589.00		470,589.00
龚小燕		352,941.00		352,941.00
上海融翼投资合伙企业(有限合伙)		117,647.00		117,647.00
张 茂		117,647.00		117,647.00
陈 翀		117,647.00		117,647.00
合 计	10,000,000.00	12,705,884.00	10,941,178.00	11,764,706.00

(2) 实收资本变动情况的说明

根据公司股东赖霖枫与广东一一五科技有限公司（以下简称一一五科技）、刘杰娇、东莞枫骏网络科技有限公司（以下简称东莞枫骏）、杭州好望角引航投资合伙企业（有限合伙）（以下简称引航投资）和上海融翼投资合伙企业（有限合伙）（以下简称融翼投资）于2014年9月12日签订的《关于广东雨林木风计算机科技有限公司之增资协议》和公司修改后章程的规定，一一五科技、刘杰娇和东莞枫骏共计以800万元的价格受让赖霖枫所持公司80%的股权（折合实收资本800万元）。与此同时，公司增加注册资本1,764,706.00元。由引航投资出资37,800,000.00元，其中1,647,059.00元计入实收资本，其余36,152,941.00元计入资本公积（资本溢价）；由融翼投资出资2,700,000.00元，其中117,647.00元计入实收资本，其余2,582,353.00元计入资本公积（资本溢价）。上述出资均已于2014年9月22日缴足。

根据一一五科技与宁波正友一号投资合伙企业(有限合伙)（以下简称一号投资）、陈伟、刘卫华、龚小燕、张茂和陈翀于2014年9月15日签订的《关于广东雨林木风计算机科技有

限公司之股权转让协议》和公司修改后章程的规定，一号投资和陈伟等五位自然人共计以 8,250 万元的价格受让一一五科技所持公司 25%的股权（折合实收资本 2,941,178.00 元）。本公司已于 2014 年 11 月 21 日办妥工商变更登记手续。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）		38,735,294.00		38,735,294.00
合 计		38,735,294.00		38,735,294.00

(2) 其他说明

资本公积本期增加均为新增注册资本出资产生的溢价，详见本附注五（一）19 之说明。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	4,764,047.45	2,088,004.62
合 计	4,764,047.45	2,088,004.62

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2013 年度

根据公司章程规定，按公司 2013 年度实现的净利润分别提取 10%的法定盈余公积 273,238.64 元。

2) 2014 年度

根据公司章程规定，按公司 2014 年度实现的净利润分别提取 10%的法定盈余公积 2,676,042.83 元。

22. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	18,792,041.61	16,332,893.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	18,792,041.61	16,332,893.85
加：本期净利润	26,760,428.32	2,732,386.40

减：提取法定盈余公积	2,676,042.83	273,238.64
应付普通股股利	14,000,000.00	
期末未分配利润	28,876,427.10	18,792,041.61

(2) 其他说明

根据 2014 年 7 月 7 日股东决定，公司向原股东赖霖枫分配 2014 年 8 月 31 日以前留存收益共计 1,400 万元。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	124,475,563.33	76,507,441.00	104,192,751.81	79,507,024.09
其他业务收入	60,465.51		188,311.26	
合 计	124,536,028.84	76,507,441.00	104,381,063.07	79,507,024.09

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
搜索导航	70,513,232.92	32,060,097.39	68,201,601.36	49,164,866.94
网络广告投放代理	53,962,330.41	44,447,343.61	35,991,150.45	30,342,157.15
小 计	124,475,563.33	76,507,441.00	104,192,751.81	79,507,024.09

2. 营业税金及附加

项 目	2014 年度	2013 年度	计缴标准
营业税		48,222.34	详见本财务报表附注税（费）项之说明
城市维护建设税	205,640.82	196,102.15	
教育费附加	88,131.82	83,765.03	
地方教育费附加	58,754.54	55,843.35	
文化事业建设费	827,069.32	719,272.91	
合 计	1,179,596.50	1,103,205.78	

3. 销售费用

项 目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	2,341,310.96	646,994.92
销售业务费	1,887,404.17	624,287.82
市场推广宣传费	953,710.10	742,603.94
差旅费	168,408.68	29,883.50
折旧与摊销	3,888.78	2,271.00
其 他		10,307.73
合 计	5,354,722.69	2,056,348.91

4. 管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	5,854,499.38	5,147,778.02
中介费	2,301,596.03	191,464.47
税费	248,940.56	280,724.02
办公经费	927,312.95	1,932,542.64
研发费用	1,374,704.74	1,038,325.05
折旧与摊销	606,197.12	3,673,491.89
差旅费	92,869.40	226,035.50
业务招待费	148,840.19	98,908.93
车辆费用	74,105.81	61,192.25
其 他	129,042.89	35,750.01
合 计	11,758,109.07	12,686,212.78

5. 财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出	3,548,423.30	5,089,992.94
减：利息收入	3,843,193.28	49,871.30
其 他	10,279.37	17,737.28
合 计	-284,490.61	5,057,858.92

6. 资产减值损失

项 目	2014 年度	2013 年度
-----	---------	---------

坏账损失	116,744.44	908,887.01
合 计	116,744.44	908,887.01

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计		156,389.42
其中：固定资产处置利得		156,389.42
无形资产处置利得		
接受捐赠	93,630.49	
政府补助	630,000.00	30,000.00
无法支付款项	1,578.30	30,397.30
其他	3,726.65	4,711.54
合 计	728,935.44	221,498.26

(2) 政府补助明细

补助项目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
财政补助及奖励：				
财政奖励资金	630,000.00	30,000.00	与收益相关	根据东莞市财政局东财函（2014）936 号文件
小 计	630,000.00	30,000.00		

8. 营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	3,361.22	
其中：固定资产处置损失	3,361.22	
罚款支出		15,000.00
其他	1.78	
合 计	3,363.00	15,000.00

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2014 年度	2013 年度
-----	---------	---------

按税法及相关规定计算的当期所得税	3,851,091.85	590,438.42
递延所得税调整	17,958.02	-54,800.98
合 计	3,869,049.87	535,637.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2014 年度	2013 年度
利润总额	30,629,478.19	3,268,023.84
按适用税率计算的所得税费用	3,828,684.77	408,502.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,021.03	94,984.31
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	11,344.07	32,150.15
所得税费用	3,869,049.87	535,637.44

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
收回关联方往来款	70,873,913.77	51,597,800.00
收到非关联方往来款		52,000,000.00
收回保证金	4,072,500.00	
其 他	1,780,124.28	1,479,432.72
合 计	76,726,538.05	105,077,232.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
支付关联方往来	21,697,410.00	62,370,000.00
管理费用中的付现支出	4,919,921.17	2,791,846.73
归还非关联方往来		52,000,000.00
支付押金保证金	72,500.00	4,278,306.00
销售费用中的付现支出	3,009,522.95	1,407,082.99
其 他	244,397.99	975,277.03
合 计	29,943,752.11	123,822,512.75

3. 收到其他与投资活动活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
收回关联方公司款项及利息	17,093,750.59	116,000.00
合 计	17,093,750.59	116,000.00

4. 支付其他与投资活动活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
支付关联方公司款项	1,392,160.00	6,116,000.00
合 计	1,392,160.00	6,116,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度	2013 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,760,428.32	2,732,386.40
加：资产减值准备	116,744.44	908,887.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	285,854.31	514,093.81
无形资产摊销	247,801.32	247,753.16
长期待摊费用摊销	66,666.72	2,902,513.02
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)	3,361.22	-156,389.42
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)	-143,385.45	5,089,992.94
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)	17,958.02	-54,800.98
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	46,904,166.30	-21,888,981.26
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	8,389,756.95	8,497,142.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,649,352.15	-1,207,403.00

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	72,516,130.87	9,962,270.31
减：现金的期初余额	9,962,270.31	3,068,109.40
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	62,553,860.56	6,894,160.91
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金		
其中：库存现金	11,152.09	17,077.43
可随时用于支付的银行存款	72,502,139.38	9,943,047.98
可随时用于支付的其他货币资金	2,839.40	2,144.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	72,516,130.87	9,962,270.31

六、本期不纳入合并范围内子公司情况说明

根据东莞市汉枫文化科技有限公司（以下简称汉枫文化公司）章程，汉枫文化公司系由本公司和自然人刘文波共同出资设立，其中：公司以账面土地使用权和在建工程出资 990 万元，占注册资本的 99%；刘文波以货币资金出资 10 万元，占注册资本的 1%。汉枫文化公司已于 2014 年 6 月 23 日在东莞市工商行政管理局登记注册。截至 2014 年 12 月 31 日，上述股东实际均未履行出资。根据汉枫文化公司于 2014 年 12 月 1 日的股东会决议，汉枫文化公司决定解散并成立清算组，并已于 2014 年 12 月 2 日在东莞市工商行政管理局进行了成立清算组的登记备案。因此自 2014 年 12 月起，不再纳入本公司财务报表合并范围。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 公司实际控制人

自然人股东赖霖枫直接持有本公司 17.00%的股权，通过一一五公司和东莞枫骏间接持有 19.87%的股权，故其共计持有公司 32.62%的股权，为本公司实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广东一一五科技有限公司	参股股东	57787154-8
罗天俊	一一五公司之股东	
刘杰娇	公司高管	

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
广东一一五科技有限公司	本公司	运输工具	35,897.44	122,273.52
本公司	赖霖枫	房屋建筑物		497,784.00

2. 关联方资金拆借

(1) 2014 年度

关联单位名称	期初应收余额	借方发生	贷方发生	期末应收余额
赖霖枫	50,299,124.33	21,738,892.00	72,038,016.33	
广东一一五科有 限公司	12,009,781.84	5,083,968.75	17,093,750.59	
小 计	62,308,906.17	26,822,860.75	89,131,766.92	

(2) 2013 年度

关联单位名称	期初应收余额	借方发生	贷方发生	期末应收余额
赖霖枫	35,555,380.00	59,131,528.33	44,387,784.00	50,299,124.33
广东一一五科技有 限公司	6,009,781.84	6,116,000.00	116,000.00	12,009,781.84
罗天俊	7,357,800.00		7,357,800.00	
刘杰娇		350,000.00	350,000.00	
小 计	48,922,961.84	65,597,528.33	52,211,584.00	62,308,906.17

(三) 关联方应收款项

项目名称	关联方	2014. 12. 31		2013. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	赖霖枫			50,299,124.33	
	广东一一五科技有限公司			12,297,816.02	
小 计				62,596,940.35	

八、其他补充资料

非经常性损益

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,361.22	156,389.42
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,726.65	4,711.54
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	630,000.00	30,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,207.01	15,397.30
小 计	725,572.44	206,498.26
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	90,696.78	27,687.28
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	634,875.66	178,810.98

广东雨林木风计算机科技有限公司
二〇一五年三月五日





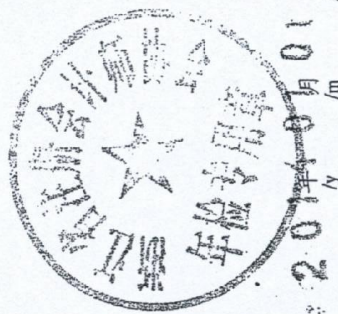
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

姓名 沃勤勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-03-02
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 330102197203020431
Identity card No.



证书编号 3300000010058
No. of Certificate
批准注册协会 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 1998 年 12 月 01 日
Date of Issuance





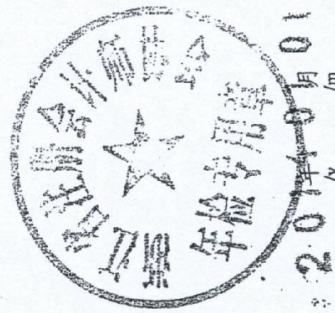
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名 陈彩琴
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-02-10
Date of birth
工作单位 浙江天健会计师事务所
Working unit
身份证号码 330726198202104321
Identity card No.



证书编号 3300000012117
No. of Certificate
批准注册协会 浙江省
Authorized Institute of CPAs
发证日期 2006 年 12 月 27 日
Date of Issuance





合伙企业 营业执照

(副本)

中华人民共和国
国家工商行政管理总局制

名

称

注册 号

3300000000058762

(1/2)

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
主要经营场所

杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人

胡少先

合伙企业类型

特殊的普通合伙企业

经营范围

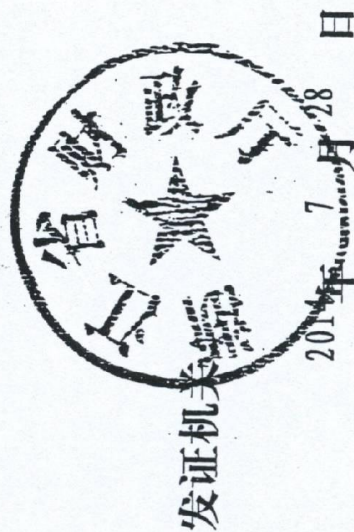
登记机关

许可经营项目: 审计企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
每年6月30日前报送年检资料, 不再另行通知。

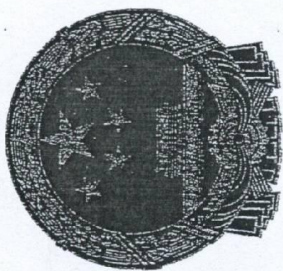


说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先

办公场所: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000001

注册资本(出资额): 人民币 6970 万元

批准设立文号: 浙财会字〔2011〕25号

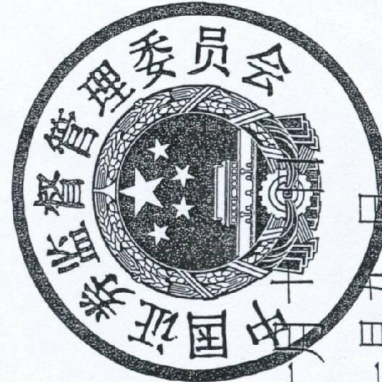
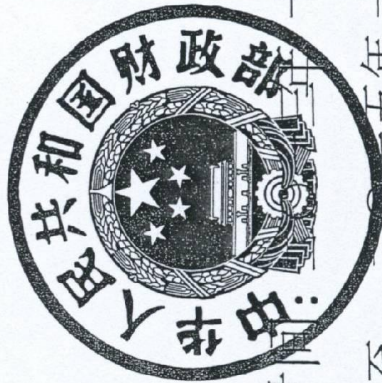
批准设立日期: 2011年6月28日

证书序号:000129

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人 胡少先



证书号: 44

发证时间:

证书有效期至:

二〇一五年十一月九日