
目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—92 页

审计报告

天健审〔2017〕13-9号

厦门三五互联科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门三五互联科技股份有限公司（以下简称三五互联公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三五互联公司管理层的责任，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，三五互联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，公允反映了三五互联公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司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：陈祖珍

中国·杭州

中国注册会计师：徐平

二〇一七年三月三十日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	133,326,156.33	156,010,942.68	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	50,666,509.31	68,028,022.01	应付票据			
预付款项	3	11,694,448.95	16,423,119.91	应付账款	17	114,848,016.08	52,705,870.17
应收保费				预收款项	18	39,893,860.67	34,439,540.61
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	4	318,815.78	1,118,484.91	应付职工薪酬	19	15,027,377.94	12,897,046.76
应收股利				应交税费	20	4,598,053.53	4,946,557.29
其他应收款	5	4,935,065.60	4,816,783.34	应付利息	21	284,689.98	481,200.37
买入返售金融资产				应付股利	22	1,208,164.26	1,208,164.26
存货	6	2,424,371.84	4,112,109.93	其他应付款	23	6,344,608.79	14,598,275.42
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7	143,589.42	342,439.61	保险合同准备金			
其他流动资产	8	2,478,050.91	28,993,651.91	代理买卖证券款			
流动资产合计		205,987,008.14	279,845,554.30	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	24	113,280,331.95	95,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		295,485,103.20	216,276,654.88
				非流动负债：			
				长期借款	25	96,150,030.66	194,680,000.00
				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	26	8,802,000.00	8,993,666.71
				预计负债			
				递延收益	27	8,279,339.73	8,633,250.50
				递延所得税负债	16	375,288.15	750,576.31
				其他非流动负债	28	19,782,997.80	
				非流动负债合计		133,389,656.34	213,057,493.52
				负债合计		428,874,759.54	429,334,148.40
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	29	369,953,590.00	365,698,690.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	56,061.32	117,605.74	资本公积	30	562,713,285.86	536,002,962.37
投资性房地产				减：库存股	31	35,188,023.00	
固定资产	10	56,270,379.73	59,528,712.11	其他综合收益	32	300,000.00	300,000.00
在建工程	11	459,687,934.93	296,366,665.98	专项储备			
工程物资				盈余公积	33	18,214,273.46	18,214,273.46
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	34	2,202,472.80	-54,685,990.98
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		918,195,599.12	865,529,934.85
无形资产	12	40,518,726.81	51,502,533.61	少数股东权益		80,810,353.82	59,140,642.94
开发支出	13		710,189.04	所有者权益合计		999,005,952.94	924,670,577.79
商誉	14	660,129,848.40	661,874,725.18				
长期待摊费用	15	2,152,435.51	1,070,294.70				
递延所得税资产	16	3,078,317.64	2,988,445.53				
其他非流动资产							
非流动资产合计		1,221,893,704.34	1,074,159,171.89				
资产总计		1,427,880,712.48	1,354,004,726.19	负债和所有者权益总计		1,427,880,712.48	1,354,004,726.19

法定代表人：龚少晖

主管会计工作的负责人：龚少晖

会计机构负责人：林岚

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		20,081,182.12	63,763,586.24	短期借款			
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	1	1,244,238.54	1,009,671.53	应付账款		3,815,028.77	2,000,710.04
预付款项		9,021,979.30	11,981,337.03	预收款项		27,352,436.60	25,745,116.75
应收利息		96,932.11	888,061.92	应付职工薪酬		10,057,376.82	8,632,327.16
应收股利				应交税费		432,685.50	383,078.00
其他应收款	2	6,981,009.20	5,056,945.81	应付利息			181,819.55
存货		1,279,267.20	271,630.03	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		7,860,672.82	8,582,183.00
一年内到期的非流动资产		131,077.67	166,725.36	划分为持有待售的负债			
其他流动资产		417,294.76	11,507,784.30	一年内到期的非流动负债		13,280,331.95	45,000,000.00
流动资产合计		39,252,980.90	94,645,742.22	其他流动负债			
				流动负债合计		62,798,532.46	90,525,234.50
				非流动负债：			
				长期借款			46,000,000.00
				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			191,666.71
				预计负债			
				递延收益		319,444.47	500,000.00
				递延所得税负债			
				其他非流动负债		33,811,622.80	
				非流动负债合计		34,131,067.27	46,691,666.71
				负债合计		96,929,599.73	137,216,901.21
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产				实收资本(或股本)		369,953,590.00	365,698,690.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	847,881,483.29	840,928,356.79	永续债			
投资性房地产				资本公积		578,894,301.66	545,708,195.59
固定资产		54,075,922.24	57,054,550.47	减：库存股		35,188,023.00	
在建工程				其他综合收益		300,000.00	300,000.00
工程物资				专项储备			
固定资产清理				盈余公积		18,214,273.46	18,214,273.46
生产性生物资产				未分配利润		-34,916,841.35	-56,468,856.20
油气资产				所有者权益合计		897,257,300.77	873,452,302.85
无形资产		7,026,678.06	14,097,117.08				
开发支出			710,189.04				
商誉							
长期待摊费用		231,982.19	672,918.22				
递延所得税资产		2,717,853.82	2,560,330.24				
其他非流动资产		43,000,000.00					
非流动资产合计		954,933,919.60	916,023,461.84				
资产总计		994,186,900.50	1,010,669,204.06	负债和所有者权益总计		994,186,900.50	1,010,669,204.06

法定代表人：龚少晖

主管会计工作的负责人：龚少晖

会计机构负责人：林岚

合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		311,642,704.87	248,964,116.75
其中：营业收入	1	311,642,704.87	248,964,116.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		270,702,783.31	340,788,343.89
其中：营业成本	1	85,993,394.05	81,857,034.63
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			
税金及附加	2	2,234,721.29	1,573,519.81
销售费用	3	102,874,845.99	104,748,739.29
管理费用	4	69,614,557.07	72,985,593.09
财务费用	5	1,403,440.35	-3,408,378.71
资产减值损失	6	8,581,824.56	83,031,835.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	9,138,608.50	150,418.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	-694,439.44	-226,004.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,078,530.06	-91,673,808.30
加：营业外收入	8	2,327,830.68	3,757,796.24
其中：非流动资产处置利得	8	4,908.80	3,455.38
减：营业外支出	9	312,082.42	287,421.07
其中：非流动资产处置损失	9	263,371.68	155,524.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,094,278.32	-88,203,433.13
减：所得税费用	10	-87,667.36	-967,494.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,181,945.68	-87,235,938.26
归属于母公司所有者的净利润		56,888,463.78	-79,745,174.15
少数股东损益		-4,706,518.10	-7,490,764.11
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			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		52,181,945.68	-87,235,938.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,888,463.78	-79,745,174.15
归属于少数股东的综合收益总额		-4,706,518.10	-7,490,764.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	-0.24

法定代表人：龚少晖

主管会计工作的负责人：龚少晖

会计机构负责人：林岚

母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入		143,042,026.81	140,827,438.22
减：营业成本		47,469,147.60	38,607,130.45
税金及附加		1,227,505.84	853,361.58
销售费用		74,762,414.20	79,517,711.60
管理费用		37,016,787.99	41,584,285.23
财务费用		2,134,912.41	-2,904,478.18
资产减值损失		6,919,979.58	95,287,073.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	1	46,825,433.28	6,065,258.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,644,035.71	-775,373.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,336,712.47	-106,052,387.44
加：营业外收入		1,295,761.90	1,590,312.81
其中：非流动资产处置利得		4,908.80	3,415.38
减：营业外支出		237,214.90	176,427.86
其中：非流动资产处置损失		227,470.51	150,278.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,395,259.47	-104,638,502.49
减：所得税费用		-156,755.38	-2,095,138.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,552,014.85	-102,543,363.74
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			
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			
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			
6. 其他			
六、综合收益总额		21,552,014.85	-102,543,363.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：龚少晖

主管会计工作的负责人：龚少晖

会计机构负责人：林岚

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		341,014,136.08	254,185,598.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		805,387.55	1,677,674.50
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,149,756.65	5,812,588.28
经营活动现金流入小计		344,969,280.28	261,675,860.90
购买商品、接受劳务支付的现金		78,300,869.55	96,015,037.46
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		129,371,601.54	116,706,219.70
支付的各项税费		16,437,447.83	14,445,522.02
支付其他与经营活动有关的现金	2	35,234,812.72	44,073,900.62
经营活动现金流出小计		259,344,731.64	271,240,679.80
经营活动产生的现金流量净额		85,624,548.64	-9,564,818.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		172,135,191.70	409,341,234.06
取得投资收益收到的现金		2,234,838.70	9,704,346.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,678.67	35,237.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		142,606.14	
收到其他与投资活动有关的现金	3		5,402,000.00
投资活动现金流入小计		174,538,315.21	424,482,818.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,681,417.70	147,659,847.37
投资支付的现金		115,566,973.79	200,604,628.22
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			318,816,430.37
支付其他与投资活动有关的现金	4		3,050,000.00
投资活动现金流出小计		203,248,391.49	670,130,905.96
投资活动产生的现金流量净额		-28,710,076.28	-245,648,087.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,807,023.00	84,602,999.90
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,619,000.00	16,603,000.00
取得借款收到的现金		36,700,000.00	231,340,000.00
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		97,507,023.00	315,942,999.90
偿还债务支付的现金		130,229,969.34	14,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,259,604.68	17,332,936.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,423,816.78
支付其他与筹资活动有关的现金	5	2,216,360.00	5,089,734.15
筹资活动现金流出小计		146,705,934.02	36,482,670.76
筹资活动产生的现金流量净额		-49,198,911.02	279,460,329.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		47,871.22	39,980.86
五、现金及现金等价物净增加额		7,763,432.56	24,287,403.51
加：期初现金及现金等价物余额		104,286,723.77	79,999,320.26
六、期末现金及现金等价物余额		112,050,156.33	104,286,723.77

法定代表人：龚少晖

主管会计工作的负责人：龚少晖

会计机构负责人：林岚

母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		153,273,556.27	146,759,649.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,148,887.09	21,635,128.09
经营活动现金流入小计		166,422,443.36	168,394,777.57
购买商品、接受劳务支付的现金		43,536,402.64	49,076,612.81
支付给职工以及为职工支付的现金		81,890,834.76	89,434,285.34
支付的各项税费		6,931,570.81	6,365,155.95
支付其他与经营活动有关的现金		30,987,324.47	23,840,772.88
经营活动现金流出小计		163,346,132.68	168,716,826.98
经营活动产生的现金流量净额		3,076,310.68	-322,049.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		77,593,091.70	301,821,566.16
取得投资收益收到的现金		66,492,161.91	21,008,814.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,196.68	192,196.27
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			500,000.00
投资活动现金流入小计		144,253,450.29	323,522,576.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,863,344.80	8,909,775.40
投资支付的现金		109,757,072.79	452,704,628.22
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			3,050,000.00
投资活动现金流出小计		113,620,417.59	464,664,403.62
投资活动产生的现金流量净额		30,633,032.70	-141,141,826.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,188,023.00	67,999,999.90
取得借款收到的现金			100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		49,188,023.00	167,999,999.90
偿还债务支付的现金		91,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,945,953.60	6,261,972.23
支付其他与筹资活动有关的现金		2,216,360.00	5,089,734.15
筹资活动现金流出小计		96,162,313.60	20,351,706.38
筹资活动产生的现金流量净额		-46,974,290.60	147,648,293.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		30,762.01	44,453.26
五、现金及现金等价物净增加额			
		-13,234,185.21	6,228,870.61
加：期初现金及现金等价物余额		28,429,367.33	22,200,496.72
六、期末现金及现金等价物余额			
		15,195,182.12	28,429,367.33

法定代表人：龚少晖

主管会计工作的负责人：龚少晖

会计机构负责人：林岚

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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										优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	365,698,690.00				536,002,962.37		300,000.00		18,214,273.46		-54,685,990.98	59,140,642.94	924,670,577.79	321,000,000.00				127,780,299.24		300,000.00		18,214,273.46		29,874,183.17	50,358,407.05	547,527,162.92	
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	365,698,690.00				536,002,962.37		300,000.00		18,214,273.46		-54,685,990.98	59,140,642.94	924,670,577.79	321,000,000.00				127,780,299.24		300,000.00		18,214,273.46		29,874,183.17	50,358,407.05	547,527,162.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,254,900.00				26,710,323.49		35,188,023.00				56,888,463.78	21,669,710.88	74,335,375.15	44,698,690.00				408,222,663.13						-84,560,174.15	8,782,235.89	377,143,414.87	
（一）综合收益总额											56,888,463.78	-4,706,518.10	52,181,945.68												-79,745,174.15	-7,490,764.11	-87,235,938.26
（二）所有者投入和减少资本	4,254,900.00				32,326,683.32		35,188,023.00				25,864,001.40	27,267,561.72	27,267,561.72	44,698,690.00				408,222,663.13							16,273,000.00	469,194,353.13	
1.所有者投入资本	4,254,900.00				30,914,255.08		35,188,023.00				25,864,001.40	25,845,133.48	25,845,133.48	44,698,690.00				406,767,236.13							16,273,000.00	467,738,926.13	
2.其他权益工具持有者投入资本																											
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,422,428.24								1,422,428.24														
4.其他																		1,455,427.00								1,455,427.00	
（三）利润分配																									-4,815,000.00	-4,815,000.00	
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																									-4,815,000.00	-4,815,000.00	
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					-5,626,359.83								512,227.58													-5,114,132.25	
四、本期期末余额	369,953,590.00				562,713,285.86		35,188,023.00		18,214,273.46		2,202,472.80	80,810,353.82	999,005,952.94	365,698,690.00				536,002,962.37		300,000.00		18,214,273.46		-54,685,990.98	59,140,642.94	924,670,577.79	

法定代表人：黄少卿

主管会计工作的负责人：黄少卿

会计机构负责人：林取

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数												
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	365,698,690.00				545,708,195.59	300,000.00		18,214,273.46	-56,468,856.20	873,452,302.85	321,000,000.00				138,334,955.21		300,000.00			18,214,273.46	50,889,507.54	528,738,736.21	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	365,698,690.00				545,708,195.59	300,000.00		18,214,273.46	-56,468,856.20	873,452,302.85	321,000,000.00				138,334,955.21		300,000.00			18,214,273.46	50,889,507.54	528,738,736.21	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,254,900.00				33,186,106.07	35,188,023.00			21,552,014.85	23,804,997.92	44,698,690.00				407,373,240.38						-107,358,363.74	344,713,566.64	
（一）综合收益总额									21,552,014.85	21,552,014.85												-102,543,363.74	-102,543,363.74
（二）所有者投入和减少资本	4,254,900.00				33,186,106.07	35,188,023.00				2,252,983.07	44,698,690.00				407,373,240.38							452,071,930.38	
1.所有者投入资本	4,254,900.00				30,914,255.08	35,188,023.00				-18,867.92	44,698,690.00				406,767,236.13							451,465,926.13	
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,422,428.24					1,422,428.24													
4.其他					849,422.75					849,422.75					606,004.25							606,004.25	
（三）利润分配																					-4,815,000.00	-4,815,000.00	
1.提取盈余公积																							
2.对所有者(或股东)的分配																					-4,815,000.00	-4,815,000.00	
3.其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1.资本公积转增资本(或股本)																							
2.盈余公积转增资本(或股本)																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.其他																							
（五）专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
（六）其他																							
四、本期末余额	369,953,590.00				578,894,301.66	300,000.00		18,214,273.46	-34,916,841.35	897,257,300.77	365,698,690.00				545,708,195.59		300,000.00			18,214,273.46	-56,468,856.20	873,452,302.85	

法定代表人：龚少晖

主管会计工作的负责人：龚少晖

会计机构负责人：林岚

厦门三五互联科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

厦门三五互联科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为厦门三五互联科技有限公司，2007 年 7 月 31 日该公司整体变更为股份公司，由龚少晖、沈文策、薛洪斌、汪海涛、龚少峰、彭勇、陆宏、李云飞等八位自然人及深圳市中科宏易投资发展有限公司、深圳市彩虹创业投资集团有限公司、厦门中网兴管理咨询有限公司共同发起设立，于 2007 年 8 月 29 日在福建省厦门市工商行政管理局登记注册，总部位于福建省厦门市。公司现持有统一社会信用代码为 91350200751642792T 的营业执照，注册资本 369,685,590.00 元，股份总数 369,953,590 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 137,837,639 股；无限售条件的流通股份 A 股 232,115,951 股。公司股票已于 2010 年 2 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为提供专业的企业邮箱、网站建设、网络域名、移动电子商务、网络游戏等软件产品和服务。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 30 日四届九次董事会批准对外报出。

本公司将北京中亚互联科技发展有限公司、北京亿中邮信息技术有限公司和深圳市道熙科技有限公司等二十二家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体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。

（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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；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的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

-
1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中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。

(八) 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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 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. 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、使用自身数据作出的财务预测等。

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) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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；若其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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）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	期末余额达到 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项为单项金额重大的应收款项。
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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
其他组合	应收押金、保证金及合并范围内关联方应收款项，除有确凿证据，一般不计提坏账准备

(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, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额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	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、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。

(十二) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

(十三) 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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

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(%)
房屋及建筑物[注]	年限平均法	5、40	5	19、2.375
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5-10	18-19
办公及其他设备	年限平均法	5、10	5-10	9-19

注：本公司房屋及建筑物中按5年计提折旧的项目特指母公司的篮球场。

（十六）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。

(十七) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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	42、50
软件	3、5、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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，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。

(二十一) 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。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、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。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可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，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司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才可行权的换取职工服务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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 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

公司主要提供移动终端产品、邮箱业务、软件开发与销售、网络游戏等产品销售和服务。

(1) 移动终端产品等硬件销售

公司主要销售移动终端等产品。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经客户验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 邮箱业务

公司企业邮箱业务包括销售企业邮箱产品并提供后续服务，企业邮箱收入划分为邮箱销售收入及后续空间租用、服务收入。邮箱销售收入在已经收款或取得了收款的证据，并将企业邮箱产品提交给客户时确认收入的实现；后续空间租用及服务收入在后续提供服务期间分期确认收入。

(3) 软件开发与销售

对于无需安装调试的软件产品在交付并经客户验收合格后确认收入；需安装调试的产品

在项目实施完成并经客户验收合格取得对方签字的验收报告后确认收入。

(4) 网络游戏

游戏运营收入根据运营平台的所有权划分,游戏运营模式分为自主运营模式和联合运营模式。

自主运营模式:通过游戏玩家在公司平台进入网络游戏充值并购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块等方式取得在线网络游戏运营收入。游戏玩家在公司自主运营平台进入进入游戏充值消费,公司在游戏玩家充值消费时确认为营业收入。

联合运营模式:公司负责游戏版本的维护、更新、技术支持和客户服务,游戏推广服务商负责用户推广、充值服务以及计费系统管理,公司按协议约定比例取得分成收入。游戏推广服务商统计游戏玩家实际充值消费的金额,并按协议约定的比例计算分成,公司在技术后台统计的数据与游戏推广服务商提供数据核对无误后确认营业收入。

游戏软件授权运营收入:根据合同或协议约定,公司将相关游戏的运营或代理权利以及所需技术交付买方后,按照约定结算条件一次或分期确认营业收入。

(5) 技术服务

合同明确约定服务期限的,在合同约定的服务期限内,按期限分摊确认收入;未明确约定服务期限的,在本公司提供了相应服务,取得明确的收款证据,确认收入。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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	3%、6%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25% 后余值的 1.2% 计缴；	1.2%
	从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、12.50%、0

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司（包括各地分公司在总部合并申报纳税）	15%
北京亿中邮信息技术有限公司	15%
北京中亚互联科技发展有限公司	15%
深圳市道熙科技有限公司	12.50%
深圳淘趣网络科技有限公司	12.50%
深圳市天成互动网络科技有限公司	0
淘趣网络科技有限公司（TopQu NetWork Technology Co., Ltd）	0
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

子公司北京亿中邮信息技术有限公司销售自行开发的软件产品，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据北京市财政局、北京市国家税务局、北京市经济和信息化委员会《转发财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（京财税[2011]2325号）规定，对销售符合财税[2011]100号文件规定的软件产品，自2011年1月1日起执行增值税退税政策。2011年12月22日，该公司经北京市海淀区国家税务局以海国税批[2011]812056号通知书核准享受增值税即征即退优惠政策，自2011年1月1日起执行。

2. 企业所得税

（1）本公司于2014年9月30日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201435100147，2016年适用15%的企业所得税优惠税率，本公司所属各分公司在总机构合并纳税，适用总部的所得税税率。

（2）子公司北京亿中邮信息技术有限公司于2009年通过高新技术企业认证，并于2015

年 7 月 21 日再次通过高新技术企业认证，并取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201511000153，2016 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 子公司北京中亚互联科技发展有限公司于 2011 年 11 月 21 日通过高新技术企业认证，并于 2014 年 10 月 22 日通过复审，并取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GF201411000707，2016 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

(4) 子公司深圳市道熙科技有限公司于 2013 年 11 月 29 日取得深圳市经济贸易和信息化委员会核发的软件企业认定证书（证书编号深 R-2013-1663 号），2014 年 11 月 27 日取得深圳市蛇口国家税务局核发《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》（深国税蛇减免备案（2014）751 号），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）规定，2016 年减半征收企业所得税。

(5) 子公司深圳淘趣网络科技有限公司于 2013 年 11 月 29 日取得深圳市经济贸易和信息化委员会核发的软件企业认定证书（编号为深 R-2013-1664 号），2014 年 3 月 13 日取得深圳市蛇口国家税务局核发《税收优惠登记备案通知书》（深国税蛇减免备案（2014）37 号），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）规定，2016 年减半征收企业所得税。

(6) 子公司深圳市天成互动网络科技有限公司于 2016 年 4 月 13 日取得深圳市软件行业协会核发的软件企业认定证书（编号为深 RQ-2016-0047 号），2016 年 4 月 27 日取得深圳市蛇口国家税务局核发《税收优惠登记备案通知书》（深国税蛇减免备案（2016）73 号），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）规定，2016 年免征企业所得税。

(7) 根据《塞舌尔共和国国际商业公司法(修订)2009》，注册于塞舌尔共和国的子公司淘趣网络科技有限公司（TopQu NetWork Technology Co.,Ltd）自成立注册之日起二十年内享有免税优惠，不须缴纳所得税或利得税，转让财产不须缴付印花税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	189,918.70	265,483.59
银行存款	132,930,606.65	152,522,165.89
其他货币资金	205,630.98	3,223,293.20
合 计	133,326,156.33	156,010,942.68
其中：存放在境外的款项总额	1,296,904.96	1,788,915.57

(2) 其他说明

银行存款期末余额中包含公司拟持有至到期定期存款 20,845,500.00 元及本公司不能随时使用的政府专项补助资金 390,000.00 元；其他货币资金期末余额中包含保函保证金 40,500.00 元；合计金额 21,276,000.00 元使用受到限制。

银行存款期末余额中包含公司拟持有至到期定期存款 48,293,718.91 元及本公司不能随时使用的政府专项补助资金 390,000.00 元；其他货币资金期末余额中包含保函保证金 3,040,500.00 元；合计金额 51,724,218.91 元使用受到限制。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,368,793.95	99.22	9,702,284.64	16.07	50,666,509.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备	476,000.00	0.78	476,000.00	100.00	
合 计	60,844,793.95	100.00	10,178,284.64	16.73	50,666,509.31

(续上表)

种 类	期初数				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					

按信用风险特征组合计提坏账准备	74,519,513.12	99.37	6,491,491.11	8.71	68,028,022.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备	476,000.00	0.63	476,000.00	100.00	
合计	74,995,513.12	100.00	6,967,491.11	9.29	68,028,022.01

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	34,605,598.81	1,730,279.95	5.00
1-2年	3,630,569.65	363,056.96	10.00
2-3年	20,748,111.08	6,224,433.32	30.00
3年以上	1,384,514.41	1,384,514.41	100.00
小计	60,368,793.95	9,702,284.64	16.07

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海纳百川(厦门)文化传播有限公司	476,000.00	476,000.00	100.00	收回可能性较小
小计	476,000.00	476,000.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,669,120.30 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 458,326.77 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津市飞鹏高新技术有限公司	结算款	218,000.00	长期挂账	内部审批	否
小计		218,000.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国富通信息技术发展公司	20,564,713.06	33.80	5,974,601.36
深圳市腾讯计算机系统有限公司	14,691,745.18	24.15	734,587.26
中国移动通信集团江苏有限公司	11,189,169.20	18.39	640,630.36

北京畅元国讯科技有限公司	4,186,111.30	6.88	209,305.57
广州爱九游信息技术有限公司	1,544,367.50	2.54	77,218.38
小计	52,176,106.24	85.76	7,636,342.93

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	7,377,500.36	63.09		7,377,500.36	16,199,527.29	98.64		16,199,527.29
1-2年	4,149,272.04	35.48		4,149,272.04	194,056.42	1.18		194,056.42
2-3年	166,038.65	1.42		166,038.65	3,776.30	0.02		3,776.30
3年以上	1,637.90	0.01		1,637.90	25,759.90	0.16		25,759.90
合计	11,694,448.95	100		11,694,448.95	16,423,119.91	100		16,423,119.91

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京三五通联科技发有限公司	4,121,841.97	35.25
Verisign	1,306,124.31	11.17
中国互联网络信息中心	1,108,213.00	9.48
天津市电力公司	530,000.00	4.53
北京腾讯文化传媒有限公司	493,888.12	4.22
小计	7,560,067.40	64.65

4. 应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款利息	318,815.78	1,118,484.91
合计	318,815.78	1,118,484.91

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,969,157.46	100.00	34,091.86	0.69	4,935,065.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,969,157.46	100.00	34,091.86	0.69	4,935,065.60

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,849,445.11	100.00	32,661.77	0.67	4,816,783.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,849,445.11	100.00	32,661.77	0.67	4,816,783.34

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	563,371.16	28,168.56	5.00
1-2 年	41,795.00	4,179.50	10.00
2-3 年	4,166.00	1,249.80	30.00
3 年以上	494.00	494.00	100.00
小 计	609,826.16	34,091.86	5.59

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
经营活动押金、保证金及合并范围内关联方应收款项	4,359,331.30		不计提坏账准备

小 计	4,359,331.30		
-----	--------------	--	--

(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 213,521.57 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 212,091.48 元，主要系无法收回的押金等款项。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,359,331.30	4,349,965.25
应收暂付款	609,826.16	499,479.86
合 计	4,969,157.46	4,849,445.11

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
中国电信股份有限公司	转售业务保 证金	1,000,000.00	2-3 年	20.12		否
陈溢奇	股权转让款	450,000.00	1 年以内	9.06	22,500.00	否
天津市财政局	施工保证金	389,738.27	2-3 年	7.84		否
北京天瑞国峰科技 孵化器有限公司	租房押金	331,200.00	[注 1]	6.67		否
深圳长虹科技有限 责任公司	租房押金	273,030.00	[注 2]	5.49		否
小 计		2,443,968.27		49.18	22,500.00	

注 1：应收北京天瑞国峰科技孵化器有限公司的租房押金期末余额 331,200.00 元，其中账龄 1 年以内金额 10,000.00 元、账龄 1-2 年金额 321,200.00 元。

注 2：应收深圳长虹科技有限责任公司租房押金期末余额 273,030.00 元，其中账龄 1 年以内金额 182,020.00 元、账龄 1-2 年金额 91,010.00 元。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				1,133,587.55		1,133,587.55
库存商品	2,516,477.43	229,336.35	2,287,141.08	3,257,033.62	278,511.24	2,978,522.38
发出商品	137,230.76		137,230.76			
合 计	2,653,708.19	229,336.35	2,424,371.84	4,390,621.17	278,511.24	4,112,109.93

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		52,696.24			52,696.24	
库存商品	278,511.24	1,784,941.02		1,061.97	1,833,053.94	229,336.35
小 计	278,511.24	1,837,637.26		1,061.97	1,885,750.18	229,336.35

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

公司计提存货跌价准备的依据为该项存货在期末可变现净值。本期转销存货跌价准备系计提跌价准备的存货本期出售相应转销原计提的存货跌价准备。

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的 长期待摊费用	143,589.42		143,589.42	342,439.61		342,439.61
合 计	143,589.42		143,589.42	342,439.61		342,439.61

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预交营业税	329,065.00	318,797.79
预交企业所得税	354,375.04	161,774.54
待抵扣增值税进项税	1,791,884.40	2,530,316.38
预交其他税项	2,726.47	2,763.20
短期银行理财产品		25,980,000.00

合 计	2,478,050.91	28,993,651.91
-----	--------------	---------------

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	56,061.32		56,061.32	117,605.74		117,605.74
合 计	56,061.32		56,061.32	117,605.74		117,605.74

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京三五通联科技发展有限公司					
海西众筹(厦门)创业投资股份有限公司	117,605.74			-61,544.42	
厦门嘟嘟科技有限公司		3,651,612.70	3,868,140.43	-632,895.02	
小 计	117,605.74	3,651,612.70	3,868,140.43	-694,439.44	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京三五通联科技发展有限公司						
海西众筹(厦门)创业投资股份有限公司					56,061.32	
厦门嘟嘟科技有限公司	849,422.75					
小 计	849,422.75				56,061.32	

10. 固定资产

项 目	房屋及 建筑物	运输工具	电子设备	办公及 其他设备	合 计
账面原值					
期初数	54,600,760.00	9,437,197.44	37,104,067.82	11,061,941.72	112,203,966.98
本期增加金额		272,119.65	2,888,164.82	207,575.15	3,367,859.62
1) 购置		272,119.65	2,888,164.82	207,575.15	3,367,859.62
本期减少金额		151,748.00	5,062,343.31	461,342.73	5,675,434.04
1) 处置或报废		151,748.00	4,262,549.72	456,191.45	4,870,489.17
2) 合并范围减少			799,793.59	5,151.28	804,944.87
期末数	54,600,760.00	9,557,569.09	34,929,889.33	10,808,174.14	109,896,392.56
累计折旧					
期初数	10,642,716.98	6,795,283.26	27,160,671.38	8,076,583.25	52,675,254.87
本期增加金额	1,325,887.29	897,592.46	2,911,051.49	822,805.74	5,957,336.98
1) 计提	1,325,887.29	897,592.46	2,911,051.49	822,805.74	5,957,336.98
本期减少金额		144,160.60	4,452,200.55	410,217.87	5,006,579.02
1) 处置或报废		144,160.60	3,947,096.62	405,894.86	4,497,152.08
2) 合并范围减少			505,103.93	4,323.01	509,426.94
期末数	11,968,604.27	7,548,715.12	25,619,522.32	8,489,171.12	53,626,012.83
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	42,632,155.73	2,008,853.97	9,310,367.01	2,319,003.02	56,270,379.73
期初账面价值	43,958,043.02	2,641,914.18	9,943,396.44	2,985,358.47	59,528,712.11

11. 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
天津新型智能移动互联网终端_办公楼	459,687,934.93		459,687,934.93	296,366,665.98		296,366,665.98
合计	459,687,934.93		459,687,934.93	296,366,665.98		296,366,665.98

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
天津新型智能移动互联网终端_办公楼	50,900	296,366,665.98	163,321,268.95			459,687,934.93
小计		296,366,665.98	163,321,268.95			459,687,934.93

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天津新型智能移动互联网终端_办公楼	90.31	90.31	21,414,961.92	11,330,264.53	4.92	金融机构贷款、自筹
小计	90.31	90.31	21,414,961.92	11,330,264.53	4.92	

(3) 其他说明

期末，在建工程因子公司天津三五互联移动通讯有限公司向银行取得借款提供抵押，相关担保情况详见本财务报表附注五(四)1 所有权或使用权受到限制的资产之说明。

12. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	34,261,003.75	84,864,684.99	119,125,688.74
本期增加金额		23,965.81	23,965.81
1) 购置		23,965.81	23,965.81
本期减少金额		163,931.62	163,931.62

项 目	土地使用权	软件	合 计
1) 处置		163,931.62	163,931.62
期末数	34,261,003.75	84,724,719.18	118,985,722.93
累计摊销			
期初数	2,149,000.70	61,570,669.05	63,719,669.75
本期增加金额	696,973.20	9,098,504.11	9,795,477.31
1) 计提	696,973.20	9,098,504.11	9,795,477.31
本期减少金额		68,304.97	68,304.97
1) 处置		68,304.97	68,304.97
期末数	2,845,973.90	70,600,868.19	73,446,842.09
减值准备			
期初数		3,903,485.38	3,903,485.38
本期增加金额		1,116,668.65	1,116,668.65
1) 计提		1,116,668.65	1,116,668.65
本期减少金额			
期末数		5,020,154.03	5,020,154.03
账面价值			
期末账面价值	31,415,029.85	9,103,696.96	40,518,726.81
期初账面价值	32,112,003.05	19,390,530.56	51,502,533.61

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 53.37%。

(2) 其他说明

期末，无形资产-土地使用权因子公司天津三五互联移动通讯有限公司向银行取得借款提供质押，相关担保情况详见本财务报表附注五（四）1 所有权或使用权受到限制的资产之说明。

13. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
虚拟运营商	710,189.04		488,752.51		1,198,941.55	
newcp2.6		697,491.56			697,491.56	
企业移动商务建设系统		992,973.65			992,973.65	
协作增强型企业邮局项目		2,656,736.46			2,656,736.46	
移动商务社交邮件应用		996,433.70			996,433.70	
云智能 OA 项目		989,315.48			989,315.48	
智能神话项目		1,206,610.74	1,137,395.18		2,344,005.92	
合 计	710,189.04	7,539,561.59	1,626,147.69		9,875,898.32	

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置		
北京亿中邮信息技术有限公司	18,428,166.97				18,428,166.97
北京中亚互联科技发展有限公司	93,311,164.84				93,311,164.84
深圳市道熙科技有限公司	652,554,847.24				652,554,847.24
合 计	764,294,179.05				764,294,179.05

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提		处置		
北京亿中邮信息技术有限公司	10,853,165.81					10,853,165.81
北京中亚互联科技发展有限公司	91,566,288.06	1,744,876.78				93,311,164.84
小 计	102,419,453.87	1,744,876.78				104,164,330.65

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的

5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 2016 年：11.39%，基于谨慎考虑业务在五年后已趋于稳定其现金流量增长率为零，增长率和同行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品和服务预计售价、销量、营业成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

本公司对北京亿中邮信息技术有限公司商誉的减值测试，系以该公司 2016 年 12 月 31 日股东全部权益价值为基础测试确定，根据减值测试的结果，本期不需提取商誉减值损失，期末商誉价值为 7,575,001.16 元。

北京中亚互联科技发展有限公司本期由于市场环境发生变化导致业绩下降，本公司对北京中亚互联科技发展有限公司商誉的减值测试，系以北京中林资产评估有限公司对该公司 2016 年 12 月 31 日股东全部权益价值的评估结果为基础确定，根据减值测试的结果，本期补提商誉减值金额为 1,744,876.78 元，本期期末商誉价值金额为 0 元。

本公司对深圳市道熙科技有限公司商誉的减值测试，系以该公司 2016 年 12 月 31 日股东全部权益价值为基础测试确定，根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值损失。

15. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
待摊房屋装修费	1,070,294.70	427,125.91	773,722.68	143,589.42	580,108.51
游戏版权保底金		1,886,792.40	314,465.40		1,572,327.00
合 计	1,070,294.70	2,313,918.31	1,088,188.08	143,589.42	2,152,435.51

(2) 其他说明

本期其他减少 143,589.42 元为将于一年内摊销完毕金额，转列一年内到期的非流动资产项目，详见本财务报表附注五(一)7 一年内到期的非流动资产之说明。

16. 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	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
资产减值准备	8,278,460.43	1,243,565.03	7,064,383.91	1,111,609.59
政府补助	411,111.22	61,666.68	691,666.71	103,750.01
可抵扣亏损	11,820,572.84	1,773,085.93	11,820,572.84	1,773,085.93
合计	20,510,144.49	3,078,317.64	19,576,623.46	2,988,445.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下的企业合并道熙科技无形资产计税基础与账面价值差异	3,002,305.14	375,288.15	6,004,610.46	750,576.31
合计	3,002,305.14	375,288.15	6,004,610.46	750,576.31

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	94,180,179.91	106,537,219.46
可抵扣亏损	66,523,647.81	69,594,915.74
小计	160,703,827.72	176,132,135.20

(4) 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	期末数	期初数	备注
2016年		8,372,766.50	
2017年	1,301,350.42	19,934,104.67	
2018年	4,470,170.92	7,951,531.45	
2019年	4,814,860.57	6,227,885.15	
2020年	17,601,387.21	27,108,627.97	
2021年	38,335,878.69		
小计	66,523,647.81	69,594,915.74	

17. 应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

商品及服务采购款	46,026,880.21	52,705,870.17
工程款	68,821,135.87	
合 计	114,848,016.08	52,705,870.17

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收销售产品及服务款	39,893,860.67	34,439,540.61
合 计	39,893,860.67	34,439,540.61

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京广域拓腾企业策划有限公司	1,389,653.91	对方营业执照吊销长期未结算
北京众智开诚投资顾问有限公司	965,626.95	对方营业执照吊销长期未结算
小 计	2,355,280.86	

19. 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	12,722,705.63	126,197,868.56	123,978,030.38	14,942,543.81
离职后福利—设定提存计划	22,288.13	6,424,179.54	6,361,633.54	84,834.13
辞退福利	152,053.00	397,114.00	549,167.00	
股份支付		1,422,428.24	1,422,428.24	
合 计	12,897,046.76	134,441,590.34	132,311,259.16	15,027,377.94

(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	11,644,522.29	116,475,490.28	114,383,150.86	13,736,861.71
职工福利费		671,522.68	669,822.68	1,700.00
社会保险费	15,139.71	4,064,109.48	4,009,657.99	69,591.20

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	13,717.51	3,498,482.31	3,450,125.47	62,074.35
工伤保险费	426.33	152,939.30	150,820.59	2,545.04
生育保险费	995.87	412,687.87	408,711.93	4,971.81
住房公积金	11,382.00	3,869,106.05	3,872,174.05	8,314.00
工会经费和职工教育经费	1,051,661.63	1,117,640.07	1,043,224.80	1,126,076.90
小 计	12,722,705.63	126,197,868.56	123,978,030.38	14,942,543.81

(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	21,167.35	6,044,496.66	5,984,365.47	81,298.54
失业保险费	1,120.78	379,682.88	377,268.07	3,535.59
小 计	22,288.13	6,424,179.54	6,361,633.54	84,834.13

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,427,500.52	3,478,276.78
企业所得税		489,545.49
代扣代缴个人所得税	512,367.76	445,610.84
房产税	255,186.98	25,802.32
印花税	80,276.02	292,122.28
土地使用税	37,684.56	
城市维护建设税	149,721.32	110,260.92
教育费附加	74,637.34	56,184.21
地方教育附加	57,984.42	45,786.53
江海堤防费	2,694.61	2,967.92
合 计	4,598,053.53	4,946,557.29

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	284,689.98	481,200.37
合 计	284,689.98	481,200.37

22. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	1,208,164.26	1,208,164.26
合 计	1,208,164.26	1,208,164.26

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
子公司北京亿中邮信息技术有限公司的少数股东	1,208,164.26	[注]
小 计	1,208,164.26	

注：子公司北京亿中邮信息技术有限公司 2012 年应付股利因业务发展需要尚未支付。

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,127,950.00	2,129,176.00
拆借款		5,502,531.50
应付暂收款	4,216,658.79	6,636,567.92
暂收投资款		330,000.00
合 计	6,344,608.79	14,598,275.42

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏南通三建集团有限公司	1,000,000.00	工程保证金
天津市中电华旺电力工程安装有限公司	1,000,000.00	工程保证金
小 计	2,000,000.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内摊销完毕的政府补助	91,666.75	
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	95,000,000.00
一年内到期的员工限制性股票认购款	13,188,665.20	
合 计	113,280,331.95	95,000,000.00

注：公司本期授予职工限制性股票认购款 35,188,023.00 元，其中应付一年以内的员工限制性股票认购款 15,405,025.20 元，一年以上的员工限制性股票认购款 19,782,997.80 元。因已退款给尚在办理股份注销手续的本期离职员工金额为 2,216,360.00 元，截至资产负债表日应付一年内到期的员工限制性股票认购款余额为 13,188,665.20 元。详见本财务报表附注五(一)28 其他非流动负债及 31 库存股之说明。

25. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		46,000,000.00
抵押借款	96,150,030.66	148,680,000.00
合 计	96,150,030.66	194,680,000.00

(2) 其他说明

2014 年 6 月，子公司天津三五互联移动通讯有限公司与中国工商银行股份有限公司天津红旗路支行签订了总金额为人民币 3 亿元的《借款合同》，期限五年，合同规定借款用途为“新型智能移动互联网终端”项目建设，截至资产负债表日，实际借款余额为 19,615.00 万元。其中一年以内到期借款 10,000 万元列报于一年内到期的非流动负债。借款担保情况详见本财务报表附注十一(二)或有事项之提供担保事项说明。

26. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
35 移动云邮 pushmail 系统补助	191,666.71		191,666.71		[注 1]
滨海新区科技小巨	1,300,000.00			1,300,000.00	[注 2]

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
人成长项目					
滨海新区战略性新兴产业专项拨款	2,600,000.00			2,600,000.00	[注 3]
新型智能移动互联网终端项目专项技术改造资金	3,000,000.00			3,000,000.00	[注 4]
新型智能移动互联网终端项目高新技术产业化专项资金	1,702,000.00			1,702,000.00	[注 5]
新型智能移动互联网终端项目战略性新兴产业转型升级专项资金	200,000.00			200,000.00	[注 6]
合计	8,993,666.71		191,666.71	8,802,000.00	

注 1：根据厦门市科学技术局、厦门市财政局《关于下达 2013 年市科技计划第二批定额扶持项目的通知》（厦科联〔2013〕44 号），由厦门市科学技术局、厦门市财政局无偿资助公司 35 移动云邮 pushmail 系统项目补助 30 万元，该项目已完成验收并对收到的补助款按期结转，本期计入营业外收入 99,999.96 元，本期转入一年内到期的非流动负债 91,666.75 元。

注 2：根据天津市滨海新区科学技术委员会、天津市滨海新区发展和改革委员会、天津市滨海新区财政局《二〇一二年天津市滨海新区科技型中小企业发展专项资金（第一批）立项通知》（津滨科委〔2012〕11 号），天津市滨海新区科学技术委员会无偿资助子公司天津三五互联移动通讯有限公司新型智能移动互联网终端一期项目的研发及产业化项目 130 万元，其中 20 万元用于仪器设备购置，110 万元用于能源材料、人员费及实验外协等。天津三五互联移动通讯有限公司已全额收到该资助资金，根据任务合同书的有关约定，该笔拨款中 30%即 39 万元需在 130 万元专项款项拨付满一年后且该项目经天津市滨海新区科学技术委员会审查前期的款项使用情况良好后方可使用。截至期末该项目尚未投产，收到的补助款尚未结转。

注 3：根据《滨海新区促进经济发展专项资金管理暂行办法》（津滨政发〔49〕号）文件，天津市滨海新区财政局拨款资助子公司天津三五互联移动通讯有限公司“新型智能移动互联网终端一期项目”260 万元。截至期末该项目尚未投产，收到的补助款尚未结转。

注 4：根据天津市工业和信息化委员会、天津市财政局《关于下达 2014 年天津市第二

批工业企业技术改造专项资金计划的通知》(津工信投资〔2014〕4号)文件,子公司天津三五互联移动通讯有限公司收到“新型智能移动互联网终端项目”的专项技术改造资金300万元。截至期末该项目尚未投产,收到的补助款尚未结转。

注5:根据天津市发展和改革委员会、天津市财政局《关于下达2014年天津市高新技术企业产业化专项资金计划的通知》(津发改高技〔2014〕1080号),子公司天津三五互联移动通讯有限公司收到“新型智能移动互联网终端项目”的高新技术产业化专项资金170.20万元。截至期末该项目尚未投产,收到的补助款尚未结转。

注6:根据天津市发展和改革委员会、天津市财政局《关于下达2014年向战略性新兴产业转型升级专项资金计划的通知》(津发改高技〔2014〕1082号),子公司天津三五互联移动通讯有限公司收到“新型智能移动互联网终端项目”的战略性新兴产业转型升级专项资金20万元。截至期末该项目尚未投产,收到的补助款尚未结转。

27. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,633,250.50		353,910.77	8,279,339.73	与资产相关
合计	8,633,250.50		353,910.77	8,279,339.73	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
天津滨海高新技术产业开发区研发运营发展补助	8,133,250.50		173,355.24		7,959,895.26	与资产相关
三五邮洽专项资金补助	500,000.00		180,555.53		319,444.47	与资产相关
小计	8,633,250.50		353,910.77		8,279,339.73	

(3) 其他说明

1) 根据天津滨海高新技术产业开发区管理委员会《关于拨付天津三五互联移动通讯有限公司财政补贴的确认说明》,子公司天津三五互联移动通讯有限公司收到天津财政局拨付的政府发展资金866.78万元,系天津滨海高新技术产业开发区管委会对该公司在高新区内

研发运营发展补助，公司在收到拨款后按取得园区土地使用权期限 50 年平均摊销，本期结转金额 17.34 万元，期末余额为 795.99 万元。

2) 根据厦门市经济和信息化局、厦门市财政局《关于下达 2014 年省财政第二批软件产业发展专项资金的通知》(厦经信软件〔2015〕82 号)，给予公司“移动云邮系统(35 邮洽)”奖励 50 万元。公司于 2015 年 6 月收到政府奖励款 50 万元，本期计入营业外收入金额 18.06 万元，期末余额为 31.94 万元。

28. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年以上的员工限制性股票认购款	19,782,997.80	
合 计	19,782,997.80	

注：公司本期授予职工限制性股票认购款 35,188,023.00 元，其中应付一年以内的员工限制性股票认购款 15,405,025.20 元，一年以上的员工限制性股票认购款 19,782,997.80 元。详见本财务报表附注五(一)24 一年内到期的非流动负债及 31 库存股之说明。

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	365,698,690				4,254,900	4,254,900	369,953,590

(2) 其他说明

2016 年 3 月 25 日，经本公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过《厦门三五互联科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划(草案修订稿)》。公司以 2016 年 4 月 22 日为授予日，按 8.27 元/股，向包括公司董事、高级管理人员、公司中层管理人员、公司核心业务(技术)人员共计 98 名激励对象授予 425.49 万股公司限制性股票。已于 2016 年 4 月 29 日完成，业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了《验资报告》(天健验〔2016〕13-4 号)，本期共计发行新股为 4,254,900 股。

30. 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
股本溢价	531,552,829.34	30,949,253.68	5,661,358.43	556,840,724.59
其他资本公积	4,450,133.03	1,422,428.24		5,872,561.27
合 计	536,002,962.37	32,371,681.92	5,661,358.43	562,713,285.86

(2) 其他说明

本期资本公积合计增加 3,237.17 万元，减少 566.14 万元，其中：

1) 公司 2016 年 4 月，按 8.27 元/股向包括公司董事、高级管理人员、公司中层管理人员、公司核心业务（技术）人员共计 98 名激励对象授予 425.49 万股公司限制性股票，其实际出资扣除发行费用后共计增加股本溢价 3,091.43 万元。相应以权益结算的股份支付增加其他资本公积 142.24 万元。

2) 2016 年 5 月，本公司与自然人张威能签订《股权转让协议》，将本公司持有的控制子公司厦门三五互联移动通讯科技有限公司 35.79% 股权全部转让给对方，相应减少股本溢价 566.14 万元。

3) 2016 年 1 月，本公司与少数股东共同设立济南三五互联科技有限公司，因少数股东出次溢价相应增加股本溢价 3.50 万元。

31. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
公司授予职工限制性股票认购款		35,188,023.00		35,188,023.00
合 计		35,188,023.00		35,188,023.00

注：根据公司 2016 年第二次临时股东大会审议生效的《厦门三五互联科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》，本公司以 2016 年 4 月 22 日为授予日，向职工授予 425.49 万股公司限制性股票，设定行权条件需达到设定的 2016-2018 年度业绩指标，本期共计增加库存股 35,188,023.00 元，其中应付一年以内的员工限制性股票认购款 15,405,025.20 元，一年以上的员工限制性股票认购款 19,782,997.80 元。详见本财务报表附注十股份支付之说明。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额	期末数
-----	-----	-------	-----

		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	
以后不能重分类进损益 的其他综合收益	300,000.00						300,000.00
其中：创业投资引导资 金补助	300,000.00						300,000.00
其他综合收益合计	300,000.00						300,000.00

33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,214,273.46			18,214,273.46
合 计	18,214,273.46			18,214,273.46

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-54,685,990.98	29,874,183.17
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	-54,685,990.98	29,874,183.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,888,463.78	-79,745,174.15
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,815,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,202,472.80	-54,685,990.98

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	299,536,629.10	84,060,108.55	236,625,703.45	79,858,856.06
其他业务收入	12,106,075.77	1,933,285.50	12,338,413.30	1,998,178.57
合计	311,642,704.87	85,993,394.05	248,964,116.75	81,857,034.63

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	19,537.02	304,887.35
城市维护建设税	895,550.64	680,358.96
教育费附加	386,433.99	292,494.97
地方教育附加	257,525.13	193,977.92
房产税	421,347.50	
土地使用税	115,172.22	
印花税	116,197.50	
车船使用税	7,275.00	
其他	15,682.29	101,800.61
合计	2,234,721.29	1,573,519.81

注:根据《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈财政部解读增值税会计处理规定〉有关问题的解读》,本公司将2016年5-12月印花税、房产税、土地使用税、车船使用税的发生额列报于本项目,2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
薪酬费用	84,031,965.84	77,971,826.40
广告费	552,902.12	272,933.67
房租及物业费	5,904,119.19	7,343,100.65
电话费	2,071,725.29	2,197,991.80
劳务及服务[注]	10,946.19	3,164,873.20
推广费	2,468,710.72	1,320,735.92

项 目	本期数	上年同期数
折旧及摊销	1,755,327.09	2,397,393.47
办公杂费	427,254.28	582,761.38
咨询顾问费	544,311.44	213,141.55
差旅费	616,378.84	1,052,530.56
水电费	264,602.51	384,067.77
交通费	312,023.80	449,607.01
办公室装修费	519,997.06	1,369,120.63
软件使用费	504,036.26	1,309,349.25
其他	2,890,545.36	4,719,306.03
合 计	102,874,845.99	104,748,739.29

注：本公司于 2016 年 8 月与中国电信股份有限公司签署《关于移动通信转售业务 IT 系统能力服务能力合同变更备忘录》，对移动通信转售业务试点期相关费用进行了调整。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬费用	18,463,032.63	16,944,910.28
技术研发费	26,273,675.87	21,720,832.41
无形资产摊销	9,581,964.36	14,037,588.29
折旧费	2,034,289.82	2,108,719.10
咨询顾问费	451,668.13	3,810,893.71
房租及物业费	3,054,188.04	2,422,321.48
差旅费	1,848,857.97	1,879,633.99
办公杂费	641,911.07	577,189.04
招待费	728,576.92	1,622,969.92
水电费	1,056,163.53	971,628.66
税金	258,292.95	837,613.44
审计评估费	984,715.01	934,338.21
车船使用费	549,596.48	794,355.45

项 目	本期数	上年同期数
电话费	661,000.84	667,365.78
其他	3,026,623.45	3,655,233.33
合 计	69,614,557.07	72,985,593.09

注:根据《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈财政部解读增值税会计处理规定〉有关问题的解读》,本公司将2016年5-12月印花税、房产税、土地使用税、车船使用税的发生额列报于本项目,2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,764,161.80	1,705,869.93
减:利息收入	1,696,200.11	5,908,557.08
汇兑净损失	4,550.59	412,012.26
手续费及其他	330,928.07	382,296.18
合 计	1,403,440.35	-3,408,378.71

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,882,683.54	2,173,151.31
存货跌价损失	1,837,595.59	281,871.92
无形资产减值损失	1,116,668.65	1,518,836.28
商誉减值损失	1,744,876.78	79,057,976.27
合 计	8,581,824.56	83,031,835.78

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-694,439.44	-226,004.96
处置长期股权投资产生的投资收益	3,403,436.75	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	600,272.93	376,423.80

项 目	本期数	上年同期数
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	5,829,338.26	
合 计	9,138,608.50	150,418.84

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,908.80	3,455.38	4,908.80
其中：固定资产处置利得	4,908.80	3,455.38	4,908.80
政府补助	1,964,072.83	3,363,482.60	1,158,685.28
其他	358,849.05	390,858.26	358,849.05
合 计	2,327,830.68	3,757,796.24	1,527,351.93

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	805,387.55	1,676,518.62	与收益相关
纳税大户奖励	20,000.00	20,000.00	与收益相关
上海杨浦区财政扶持金	95,000.00	48,000.00	与收益相关
天津滨海高新区研发运营发展补助	173,355.24	173,355.24	与资产相关
垂直搜索研发项目		152,777.71	与资产相关
35 移动云邮 pushmail 系统补助	99,999.96	99,999.96	与资产相关
三五即时邮升级项目补助		106,944.50	与资产相关
35 企业邮局项目		152,777.79	与资产相关
软件发展专项资金补助(35 邮洽)	180,555.53		与资产相关
软件人才培养补助经费		271,000.00	与收益相关
厦门市劳动就业管理中心社保补贴	280,774.55	285,508.78	与收益相关
福建省公务员局促进高校毕业生就业创业专项补助		700.00	与收益相关
软件人才实训基地补助资金		375,000.00	与收益相关

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
著作权补贴	109,000.00	900.00	与收益相关
兼并重组扶持资金	200,000.00		与收益相关
小 计	1,964,072.83	3,363,482.6	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	263,371.68	155,524.38	263,371.68
其中：固定资产处置损失	263,371.68	155,524.38	263,371.68
其他	48,710.74	131,896.69	48,710.74
合 计	312,082.42	287,421.07	312,082.42

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	463,742.56	1,347,440.25
递延所得税费用	-551,409.92	-2,314,935.12
合 计	-87,667.36	-967,494.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	52,094,278.32	-88,203,433.13
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,814,141.75	-13,230,514.97
子公司适用不同税率的影响	-14,372,210.57	-7,221,996.37
调整以前期间所得税的影响	768.20	-306,870.82
非应税收入的影响	-85,422.13	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,423,598.47	1,500,366.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-86,265.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	6,103,223.82	19,093,310.63

项 目	本期数	上年同期数
或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除的影响	-971,766.89	-715,524.36
所得税费用	-87,667.36	-967,494.87

(三) 合并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	本期数	上年同期数
收保证金等款项	568,109.25	1,592,250.00
收存款利息及其他往来款项	2,581,647.40	4,220,338.28
合 计	3,149,756.65	5,812,588.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
退还保证金	1,128,388.67	220,472.00
房租等经营管理付现费用	34,106,424.05	43,853,428.62
合 计	35,234,812.72	44,073,900.62

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关政府补助		5,402,000.00
合 计		5,402,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付企业合并相关费用		3,050,000.00
合 计		3,050,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付发行股份相关费用		5,089,734.15
支付限制性股票激励离职员工款项	2,216,360.00	
合 计	2,216,360.00	5,089,734.15

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,181,945.68	-87,235,938.26
加: 资产减值准备	8,581,824.56	83,031,835.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,957,336.98	7,247,242.56
无形资产摊销	9,795,477.31	14,272,305.65
长期待摊费用摊销	1,088,188.08	1,064,498.35
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)	257,926.83	152,069.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	478.50	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,968,499.14	-3,653,900.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,138,608.50	-150,418.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-176,121.76	-2,298,953.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-375,288.16	734,595.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,616,021.52	-3,312,821.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,127,868.94	-8,146,574.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,971,042.56	-11,268,758.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	85,624,548.64	-9,564,818.90
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期数	上年同期数
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	112,050,156.33	104,286,723.77
减: 现金的期初余额	104,286,723.77	79,999,320.26
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	7,763,432.56	24,287,403.51

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	357,900.00
其中: 厦门三五互联移动通讯科技有限公司	357,900.00
厦门嘟嘟科技有限公司	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	215,293.86
其中: 厦门三五互联移动通讯科技有限公司	193,865.00
厦门嘟嘟科技有限公司	21,428.86
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	142,606.14

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	112,050,156.33	104,286,723.77
其中: 库存现金	189,918.70	265,483.59
可随时用于支付的银行存款	111,695,106.65	103,838,446.98
可随时用于支付的其他货币资金	165,130.98	182,793.20
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	112,050,156.33	104,286,723.77

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
-----------------------------	--	--

(4) 现金流量表补充资料的说明

1) 银行存款期末余额中包含公司拟持有至到期定期存款 20,845,500.00 元及本公司不能随时使用的政府专项补助资金 390,000.00 元；以及其他货币资金期末余额中包含保函保证金 40,500.00 元；合计金额 21,276,000.00 元在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物列示。

2) 公司银行存款期初余额中包含公司拟持有至到期定期存款 48,293,718.91 元及本公司不能随时使用的政府专项补助资金 390,000.00 元，其他货币资金期末余额中包含保函保证金 3,040,500.00 元，合计金额 51,724,218.91 元在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物列示。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	430,500.00	[注 1]
在建工程	459,687,934.93	[注 2]
无形资产-土地使用权	31,415,029.85	
合 计	491,533,464.78	

注 1：本公司期末使用受限货币资金 430,500.00 元，其中：1) 根据《天津市滨海新区科技小巨人成长计划项目任务合同书》，天津市滨海新区科学技术委员会无偿资助子公司天津三五互联移动通讯有限公司新型智能移动互联网终端一期项目的研发及产业化项目 130 万元，其中 20 万元用于仪器设备购置，110 万元用于能源材料、人员费及实验外协等。天津三五互联移动通讯有限公司已全额收到该资助资金，根据任务合同书的有关约定，该笔拨款中 30%即 39 万元需在 130 万元专项款项拨付满一年后且该项目经天津市滨海新区科学技术委员会审查前期的款项使用情况良好后方可使用。截至期末，该项目尚未投产和验收。2) 本公司因申请保函设定保证金期末金额 4.05 万元。

注 2：2014 年 6 月，子公司天津三五互联移动通讯有限公司与中国工商银行股份有限公司天津红旗路支行签订了总金额为人民币 3 亿元的借款合同，期限五年。合同约定借款用途为“新型智能移动互联网终端项目”建设，子公司天津三五互联移动通讯有限公司以自有

土地使用权及地上建筑物提供抵押担保。截至资产负债表日，已取得借款余额为 19,615.00 万元。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	340,029.38	6.9370	2,358,783.81
港币	23,018.74	0.8945	20,590.26
应收账款			
其中：美元	777.82	6.9370	5,395.74
应付账款			
其中：美元	19,180.71	6.9370	133,056.59

(2) 境外经营实体说明

本公司的四级子公司 TopQu NetWork Technology Co.,Ltd 注册地为塞舌尔共和国，主要负责本公司境外运营游戏的结算和收款，该公司以人民币作为其记账本位币。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	357,900.00	35.79	股权转让	2016.6.12	完成工商变更登记及收款	2,650,783.30
厦门嘟嘟科技有限公司		30.00	股份稀释	2016.4.11	完成工商变更登记	-170,661.74

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
厦门三五互联移动通讯科技有限公司						
厦门嘟嘟科技有限公司	30.00	170,661.74	6,000,000.00	5,829,338.26	其他股东增资作价	

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实缴出资额	实缴出资比例 (%)
北京三五互联信息科技有限公司	设立	2016.6.03	1,530,000.00	90
济南三五互联科技有限公司	设立	2016.1.24	600,000.00	83.33
福州三五互联科技有限公司	设立	2016.5.18	622,500.00	60
深圳三五互联科技有限公司	设立	2016.6.28	425,000.00	85
广州三五互联科技有限公司	设立	2016.11.15	300,600.00	88
东莞三五互联信息科技有限公司	设立	2016.5.27	135,000.00	90
佛山三五互联科技有限公司	设立	2016.9.12	180,000.00	90
厦门三五电讯有限公司	设立	2016.5.12	867,000.00	51
厦门邮洽信息科技有限公司	设立	2016.4.13	1,620,000.00	60
深圳三五互联信息技术有限公司	设立	2016.6.21		90
杭州三五互联科技有限公司	设立	2016.07.19		85
无锡三五互联科技有限公司	设立	2016.11.08		80
小计			6,280,100.00	

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
苏州三五互联信息技术有限公司	苏州	苏州	软件业	92		设立
青岛三五互联科技有限公司	青岛	青岛	软件业	86		设立
天津三五互联科技有限公司	天津	天津	软件业	94		设立
天津三五互联移动通讯有限公司	天津	天津	软件业	53.70		设立
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	厦门	厦门	软件业	35.79		设立
广州三五知微信息科技有限公司	广州	广州	软件业	51		设立
北京三五互联科技有限公司	北京	北京	软件业	100		设立
厦门嘟嘟科技有限公司 [注]	厦门	厦门	软件业	60		设立
北京亿中邮信息技术有限公司	北京	北京	软件业	95.50		非同一控制下企业合并
天津亿中邮信息技术有限公司	北京	北京	软件业		95.50	非同一控制下企业合并
北京中亚互联科技发展有限公司	北京	北京	移动电子商务	100		非同一控制下企业合并
北京荣轩嘉业科技发展有限公司	北京	北京	移动电子商务		100	非同一控制下企业合并
北京和讯通联科技发展有限公司	北京	北京	移动电子商务		100	非同一控制下企业合并
深圳市道熙科技有限公司	深圳	深圳	网络游戏	100		非同一控制下企业合并
深圳淘趣网络科技有限公司	深圳	深圳	网络游戏		100	非同一控制下企业合并
深圳市天成互动网络科技有限公司	深圳	深圳	网络游戏		100	非同一控制下企业合并
TopQu NetWork Technology Co., Ltd	塞舌尔共和国	塞舌尔共和国	网络游戏		100	非同一控制下企业合并
北京三五互联信息科技有限公司	北京	北京	软件业	90		设立
济南三五互联科技有限公司	济南	济南	软件业	83.33		设立
泉州三五互联信息科技有限公司	泉州	泉州	软件业	82.19		设立

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	
福州三五互联科技有限公司	福州	福州	软件业	60		设立
深圳三五互联科技有限公司	深圳	深圳	软件业	85		设立
广州三五互联科技有限公司	广州	广州	软件业	88		设立
东莞三五互联信息科技有限公司	东莞	东莞	软件业	90		设立
佛山三五互联科技有限公司	佛山	佛山	软件业	90		设立
厦门三五电讯有限公司	厦门	厦门	软件业	51		设立
厦门邮洽信息科技有限公司	厦门	厦门	软件业	60		设立
深圳三五互联信息技术有限公司	深圳	深圳	软件业	90		设立
杭州三五互联科技有限公司	杭州	杭州	软件业	85		设立
无锡三五互联科技有限公司	无锡	无锡	软件业	80		设立

注：厦门嘟嘟科技有限公司原注册资本 1,000 万元，其中本公司持股 60%、曲水车联网投资管理有限公司持股 32%、刘春辉持股 8%。2016 年 3 月经股东会决议并修改公司章程，由曲水车联网投资管理有限公司新增认缴出资 920 万元、刘春辉新增认缴出资 80 万元，厦门嘟嘟科技有限公司注册资本增加至 2,000 万元。本公司持股比例下降至 30%，对其失去控制权并不再纳入合并范围。至 2016 年 9 月，本公司将剩余 30% 股权全部对外转让。

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

公司名称	表决权比例 (%)	纳入合并报表依据
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	35.79	本公司为该公司第一大股东，且占有董事会 2/3 席位，对其具有控制权。

2016 年 5 月，本公司与自然人张威能签订《股权转让协议》，将本公司持有的厦门三五互联移动通讯科技有限公司 35.79% 股权以人民币 35.79 万元转让给对方，并于 2016 年 6 月完成工商登记，该转让完成后，本公司对厦门三五互联移动通讯科技有限公司不再具有控制权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州三五互联信息技术有限公司	8	-52,894.48		27,105.52
青岛三五互联科技有限公司	14	-16,329.32		123,670.68
天津三五互联科技有限公司	6	-10,141.45		49,858.55
天津三五互联移动通讯有限公司	46.30	-584,395.86		78,280,725.81
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	64.21	-1,158,226.69		
广州三五知微信息科技有限公司	49	-45,784.51		500,819.71
厦门嘟嘟科技有限公司	40	-1,266,128.36		
北京亿中邮信息技术有限公司	4.50	52,380.43		597,153.99
北京三五互联信息科技有限公司	10	-48,283.80		121,716.20
济南三五互联科技有限公司	16.67	-40,928.59		86,072.81
泉州三五互联信息科技有限公司	17.81	-129,604.17		-49,588.15
福州三五互联科技有限公司	40	-155,883.07		259,116.93
深圳三五互联科技有限公司	15	-568.52		74,431.48
广州三五互联科技有限公司	12	-72.82		40,927.18
东莞三五互联信息科技有限公司	10	-21,098.56		-6,098.56
佛山三五互联科技有限公司	10	-9,459.94		10,540.06
厦门三五电讯有限公司	49	-608,815.60		224,184.40
厦门邮洽信息科技有限公司	40	-610,143.59		469,856.41
深圳三五互联信息技术有限公司	10	-139.20		-139.20

注：本期新设的杭州三五互联科技有限公司和无锡三五互联科技有限公司公司，截至资产负债表日尚未正式营业。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州三五互联信息技术有限公司	371,521.91	91,773.02	463,294.93	1,561,473.09		1,561,473.09
青岛三五互联科技有限公司	2,790,851.85	104,175.52	2,895,027.37	1,269,707.75		1,269,707.75
天津三五互联科技有限公司	3,031,768.59	58,406.55	3,090,175.14	1,636,605.12		1,636,605.12
天津三五互联移动通信有限公司	4,821,777.54	491,526,351.61	496,348,129.15	171,363,361.31	155,911,925.92	327,275,287.23
厦门三五互联移动通信科技有限公司						
广州三五知微信信息科技有限公司	1,090,582.50		1,090,582.50	68,501.47		68,501.47
厦门嘟嘟科技有限公司						
北京亿中邮信息技术有限公司	11,764,930.32	5,407,758.37	17,172,688.69	5,707,950.57		5,707,950.57
北京三五互联信息科技有限公司	2,163,656.60	78,619.28	2,242,275.88	1,025,113.93		1,025,113.93
济南三五互联科技有限公司	1,478,992.50	27,798.47	1,506,790.97	990,313.38		990,313.38
泉州三五互联信息科技有限公司	558,367.46	156,441.66	714,809.12	958,973.57		958,973.57
福州三五互联科技有限公司	1,719,653.32	142,214.32	1,861,867.64	1,214,075.32		1,214,075.32
深圳三五互联科技有限公司	496,422.37		496,422.37	212.50		212.50
广州三五互联科技有限公司	341,164.00		341,164.00	170.80		170.80
东莞三五互联信息科技有限公司	153,794.09	21,002.57	174,796.66	235,782.22		235,782.22
佛山三五互联科技有限公司	253,209.63	27,104.56	280,314.19	174,913.64		174,913.64
厦门三五电讯有限公司	1,212,450.47	51,500.66	1,263,951.13	806,431.95		806,431.95
厦门邮洽信息科技有限公司	1,319,312.38	42,168.94	1,361,481.32	186,840.29		186,840.29
深圳三五互联信息技术有限公司				1,392.00		1,392.00

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京亿中邮信息技术有限公司	15,259,028.04	1,675,209.25	16,934,237.29	6,633,508.70		6,633,508.70
天津三五互联移动通信有限公司	13,775,985.92	328,789,482.37	342,565,468.29	2,413,181.78	215,615,250.50	218,028,432.28
厦门三五互联移动通信科技有限公司	5,358,767.08	373,726.57	5,732,493.65	10,335,174.69		10,335,174.69
广州三五知微信息科技有限公司	1,103,860.98	61,927.44	1,165,788.42	50,269.61		50,269.61
厦门嘟嘟科技有限公司	5,790,286.95	168,838.10	5,959,125.05	621,761.81		621,761.81
泉州三五互联信息科技有限公司	244,385.06	146,757.83	391,142.89	327,602.85		327,602.85

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州三五互联信息技术有限公司	1,447,177.68	-798,383.75	-798,383.75	86,947.73
青岛三五互联科技有限公司	2,834,589.20	-116,637.97	-116,637.97	744,663.67
天津三五互联科技有限公司	4,826,751.62	-267,666.89	-267,666.89	1,089,310.73
天津三五互联移动通信有限公司		-1,262,194.09	-1,262,194.09	-1,115,912.77
厦门三五互联移动通信科技有限公司	814,945.51	-1,803,810.44	-1,803,810.44	148,562.15
广州三五知微信息科技有限公司		-93,437.78	-93,437.78	-13,178.48
厦门嘟嘟科技有限公司	151,601.83	-3,165,320.90	-3,165,320.90	-1,910,577.87
北京亿中邮信息技术有限公司	15,393,228.29	1,164,009.53	1,164,009.53	1,481,510.92
北京三五互联信息科技有限公司	256,227.87	-482,838.05	-482,838.05	21,292.40
济南三五互联科技有限公司	3,021,255.51	-245,522.41	-245,522.41	330,150.33
泉州三五互联信息	1,426,072.88	-727,704.49	-727,704.49	-202,769.34

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
科技有限公司				
福州三五互联科技有限公司	1,054,384.38	-389,707.68	-389,707.68	571,316.91
深圳三五互联科技有限公司		-3,790.13	-3,790.13	-6,614.30
广州三五互联科技有限公司		-606.80	-606.80	-436.00
东莞三五互联信息科技有限公司	242,647.56	-210,985.56	-210,985.56	16,094.12
佛山三五互联科技有限公司	47,717.13	-94,599.45	-94,599.45	62,223.67
厦门三五电讯有限公司	269,665.77	-1,242,480.82	-1,242,480.82	-1,608,434.57
厦门邮洽信息科技有限公司	6,366.02	-1,525,358.97	-1,525,358.97	-1,376,087.62
深圳三五互联信息技术有限公司		-1,392.00	-1,392.00	

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京亿中邮信息技术有限公司	16,792,945.17	172,433.93	172,433.93	21,545,861.84
天津三五互联移动通信有限公司		-1,489,057.92	-1,489,057.92	61,355.19
厦门三五互联移动通信科技有限公司	18,281,625.31	-9,380,486.19	-9,380,486.19	-5,484,180.34
广州三五知微信信息科技有限公司		-86,540.05	-86,540.05	-59,514.27
厦门嘟嘟科技有限公司	1,434,269.44	-1,831,227.59	-1,831,227.59	-9,479,189.10
泉州三五互联信息科技有限公司		-27,459.96	-27,459.96	112,370.00

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)

子公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
苏州三五互联信息技术有限公司	2016.3	100	92
天津三五互联科技有限公司	2016.4	100	94
青岛三五互联科技有限公司	2015.12	100	86

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	苏州三五互联信息技术有限公司	青岛三五互联科技有限公司	天津三五互联科技有限公司
购买成本/处置对价			
现金	80,000.00	148,400.00	60,000.00
购买成本/处置对价合计	80,000.00	148,400.00	60,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	80,000.00	140,000.00	60,000.00
差额		8,400.00	

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京三五通联科技发展有限公司	北京	北京	软件业	31.50		权益法核算
海西众筹（厦门）创业投资股份有限公司	厦门	厦门	创投	30.00		权益法核算
厦门嘟嘟科技有限公司	厦门	厦门	软件业	30.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		
	北京三五通联科技发展有限公司	海西众筹（厦门）创业投资股份有限公司	厦门嘟嘟科技有限公司
流动资产	339,406.92	172,833.91	
非流动资产	124,441.00	14,037.44	
资产合计	463,847.92	186,871.35	
流动负债	5,076,547.01	350,000.24	
非流动负债			

项 目	期末数/本期数		
	北京三五通联科技发展有限公司	海西众筹（厦门）创业投资股份有限公司	厦门嘟嘟科技有限公司
负债合计	5,076,547.01	350,000.24	
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	-4,612,699.09	-163,128.89	
按持股比例计算的净资产份额	-1,453,000.21	56,061.32	
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值		56,061.32	
营业收入	3,097,900.49		249,935.85
净利润	-1,021,380.63	-205,148.03	-2,109,650.07
其他综合收益			
综合收益总额	-1,021,380.63	-205,148.03	-2,109,650.07
本期收到的来自联营企业的股利			

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数	
	北京三五通联科技发展有限公司	海西众筹（厦门）创业投资股份有限公司
流动资产	1,036,798.76	389,835.13
非流动资产	193,494.12	17,330.00
资产合计	1,230,292.88	407,165.13
流动负债	4,821,611.34	365,145.99
非流动负债		
负债合计	4,821,611.34	365,145.99
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	-3,591,318.46	42,019.14
按持股比例计算的净资产份额	-1,131,265.31	12,605.74
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		117,605.74

项 目	期初数/上年同期数	
	北京三五通联科技发展有 限公司	海西众筹（厦门）创业投资股份 有限公司
营业收入		
净利润	-4,700,091.88	-107,980.86
其他综合收益		
综合收益总额	-4,700,091.88	-107,980.86
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	当期末确认的损失 (或当期分享的净利润)	当期期末累积 未确认的损失
北京三五通联科技发展 有限公司	-1,323,533.06	-321,734.90	-1,645,267.96
海西众筹（厦门）创业 投资股份有限公司			
厦门嘟嘟科技有限公司			

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2016年12月31日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体湖州盈资壹期股权投资合伙企业（有限合伙）主要从事并购投资业务。截至2016年12月31日尚未开展业务。

2. 发起设立未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

经公司2016年第二次临时股东大会审议通过，本公司拟出资劣后资金5,000万元与公司实际控制人龚少晖等相关合伙人设立互联网投资并购基金湖州盈资壹期股权投资合伙企业（有限合伙），并于2016年5月6日完成设立登记。其经营范围：股权投资、股权投资管理、实业投资、投资管理、投资咨询（除证券、期货）、资产管理（除金融资产管理）、商务信息咨询、会务服务、财务咨询、软件开发、创业投资、企业管理咨询。（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。截至本财务报表批准报出日，本公司尚未实际出资。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的85.76%(2015年12月31日:89.92%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
其他应收款	4,359,331.30				4,359,331.30
应收利息	318,815.78				318,815.78
小 计	4,678,147.08				4,678,147.08

(续上表)

项 目	期初数			
-----	-----	--	--	--

	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	4,349,965.25				4,349,965.25
应收利息	1,118,484.91				1,118,484.91
小 计	5,468,450.16				5,468,450.16

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	196,434,720.64	207,346,460.24	107,970,208.65	99,376,251.59	
应付账款	114,848,016.08	114,848,016.08	114,848,016.08		
其他应付款	6,344,608.79	6,344,608.79	6,344,608.79		
应付股利	1,208,164.26	1,208,164.26	1,208,164.26		
一年内到期的非流动负债	13,188,665.20	13,188,665.20	13,188,665.20		
其他非流动负债	19,782,997.80	19,782,997.80		19,782,997.80	
小 计	351,807,172.77	362,718,912.37	243,559,662.98	119,159,249.39	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	290,161,200.37	301,229,194.89	102,679,014.07	198,550,180.82	
应付账款	52,705,870.17	52,705,870.17	52,705,870.17		

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	14,598,275.42	14,598,275.42	14,598,275.42		
应付股利	1,208,164.26	1,208,164.26	1,208,164.26		
小 计	358,673,510.22	369,741,504.74	171,191,323.92	198,550,180.82	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币196,150,030.66元(2015年12月31日：人民币289,680,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

自然人姓名	住所	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
龚少晖	福建厦门	37.49	37.49

(2) 本公司最终控制方是龚少晖先生。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
北京三五通联科技发展有限公司	联营企业
海西众筹（厦门）创业投资股份有限公司	联营企业
厦门嘟嘟科技有限公司[注]	联营企业

注：本公司持有厦门嘟嘟科技有限公司股权已于 2016 年 9 月全部对外转让，详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

4. 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
厦门三五互联信息技术有限公司	[注]
天津爱蹭网络科技有限公司	同一实际控制人
厦门爱蹭网络有限公司	同一实际控制人
福建中金在线网络股份有限公司	公司前董事沈文策所控制的公司
上海盈资股权投资基金有限公司	实际控制人参股企业并担任监事
湖州盈资壹期股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司为合伙人

注：厦门三五互联信息技术有限公司原与本公司同受实际控制人龚少晖先生控制，龚少晖先生已于 2014 年 3 月将其所持该公司股权全部对外转让，截至资产负债表日，龚少晖先生已不再对厦门三五互联信息技术有限公司拥有实际控制权。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京三五通联科技发展有限公司	技术服务费	312.01	
厦门三五互联信息技	电子设备		1.71

术有限公司			
小 计		312.01	1.71

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
厦门三五互联信息技术有限公司	企业邮箱、主机租用、域名注册等		0.01
福建中金在线网络股份有限公司	企业邮箱、主机租用、域名注册等	2.07	0.92
上海盈资股权投资基金有限公司	企业邮箱、主机租用、域名注册等		0.04
天津爱蹭网络科技有限公司	移动转售业务		3.81
厦门爱蹭网络有限公司	移动转售业务	1.04	0.72
厦门嘟嘟科技有限公司	固定资产转让	1.16	
小 计		4.27	5.50

2. 关联租赁情况

公司出租情况

单位：人民币万元

承租方名称	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
厦门三五互联信息技术有限公司	房屋租赁		0.69
天津爱蹭网络科技有限公司	房屋租赁		9.92
海西众筹（厦门）创业投资股份有限公司	房屋租赁	3.52	0.33
厦门嘟嘟科技有限公司	房屋租赁	6.01	
厦门爱蹭网络有限公司	房屋租赁	2.48	
小 计		12.01	10.94

3. 关联方资金拆借

单位：人民币万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
龚少晖	550.00	2015.8.18	2018.8.17	[注]

注：由实际控制人龚少晖于2015年8月向控股子公司厦门三五互联移动通讯科技有限公司借款550万元，期限三年，本公司持有厦门三五互联移动通讯科技有限公司的股权已于2016年5月全部对外转让。

4. 关键管理人员报酬

(单位：人民币万元)

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	262.57	336.08

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	厦门爱蹭网络有限公司			3,885.29	
小 计				3,885.29	
预付款项					
	北京三五通联科技发展有限公司	4,121,841.97		4,512,216.83	
小 计		4,121,841.97		4,512,216.83	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项			
	福建中金在线网络股份有限公司	1,436.58	6,139.58
	厦门三五互联信息技术有限公司		60.00
小 计		1,436.58	6,199.58
其他应付款			
	龚少晖		5,500,000.00
	天津爱蹭网络科技有限公司		8,266.00
小 计			5,508,266.00

(四) 关联方承诺

经本公司第四届董事会第四次会议审议通过，本公司及实际控制人龚少晖先生、股东龚正伟先生、股东盛真先生、股东吴荣光先生、程全喜先生拟在风险可控的前提下共同为湖州

盈资壹期股权投资合伙企业（有限合伙）优先级资金本金及预期收益提供回购连带担保，担保期限最长不超过自优先级有限合伙人首次向并购基金实缴首期出资额之日起三年。该事项尚待公司股东大会审议批准。

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	8,534,569.42
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	4,229,530.74
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	本年为第一年，计划行权期限还有两年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据经股东大会审批的计划确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,422,428.24
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,422,428.24

（三）股份支付的修改、终止情况

2016年3月25日，经本公司2016年第二次临时股东大会审议生效的《厦门三五互联科技股份有限公司2016年限制性股票激励计划（草案修订稿）》。公司以2016年4月22日为授予日，按8.27元/股，向包括公司董事、高级管理人员、公司中层管理人员、公司核心业务（技术）人员共计98名激励对象授予425.49万股公司限制性股票。授予的限制性股票各年度绩效考核目标分别为，第一个解锁期：2016年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于8000万元；第二个解锁期：2017年归属于上市公司股东的扣除非经常

性损益的净利润不低于 1 亿元；第三个解锁期：2018 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于 1.2 亿元。限制性股票的解锁时间及比例安排为，第一次解锁：自首次授予日起满 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止可解锁数量占限制性股票数量比例为 40%；第二次解锁：自首次授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止可解锁数量占限制性股票数量比例为 30%；第三次解锁：自首次授予日起满 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止可解锁数量占限制性股票数量比例为 30%。

截至资产负债表日，已授予上述人员限制性股票 425.49 万股，其中 5 人已离职待办理股份注销手续。2016 年度实际业绩未达到设定的第一个解锁期绩效考核目标。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据本公司与龚正伟、盛真、吴荣光、深圳盈瑞轩投资管理中心（有限合伙）签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《业绩承诺补偿协议》和《业绩承诺补偿协议之补充协议》，交易对方承诺道熙科技 2015 年度、2016 年度、2017 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 6,000.00 万元、7,800.00 万元、10,140.00 万元，其中非经常性损益的确认按照《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)》执行。如果道熙科技 2015 年度、2016 年度、2017 年度经审计的净利润（以扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为计算依据）低于承诺利润的，则业绩补偿方需按照约定对本公司进行足额补偿。

根据已签订的《业绩承诺补偿协议》，承诺期间届满，如果道熙科技累积实际净利润与道熙科技全体股东作出的业绩承诺补偿之和超出累积承诺净利润数（即 23,940.00 万元），则对于超出的部分，本公司同意将其中的 50%奖励给道熙科技全体股东及道熙科技的核心管理层团队，但无论如何，该等奖励不超过人民币 1 亿元。该等奖励在道熙科技承诺期间最后一年年度审计报告出具后二十个工作日内，由本公司一次性以现金支付给被奖励方。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	金额（万元）
1 年以内	396.79

剩余租赁期	金额（万元）
1-2 年	281.17
2-3 年	109.72
3 年以上	22.71
合 计	810.39

（二）或有事项

担保事项

1. 2014 年 6 月，子公司天津三五互联移动通讯有限公司与中国工商银行股份有限公司天津红旗路支行签订了总金额为人民币 3 亿元的借款合同，期限五年。合同约定借款用途为“新型智能移动互联网终端项目”建设，本公司为该借款提供保证担保，同时，由天津三五互联移动通讯有限公司股东天津盛海铭科技有限公司以其持有的天津三五互联移动通讯有限公司 46.30% 股权作为反担保，子公司天津三五互联移动通讯有限公司以自有土地使用权及地上建筑物提供抵押担保。

2. 本公司以及实际控制人龚少晖共同为关联方湖州盈资壹期股权投资合伙企业（有限合伙）优先级资金本金及预期收益提供回购提供连带担保。详见本财务报表附注九、（四）关联方承诺说明。

十二、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

（一）重大资产重组事项

2017 年 1 月 23 日，本公司股票停牌筹划构成重大资产重组的购买资产事项，公司已就标的资产同相关交易对方进行了沟通协商并达成合作备忘录，截至本报告批准报出日，本公司尚未与交易对方签署正式重组框架协议，该交易尚未经董事会和股东大会审批通过。

（二）重大融资事项

经公司 2017 年第一次临时股东大会审议，公司拟向银行申请综合授信额度人民币 1 亿元，并于 2017 年 2 月 20 日与兴业银行厦门分行签订《基本额度授信合同》，取得综合授信额度为 5,000 万元，期限自 2017 年 2 月至 2018 年 1 月。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对邮箱及网站业务、电子商务业务、软件产品业务及网络游戏业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	邮箱及网站等	电子商务	移动终端产品	软件产品
主营业务收入	137,693,947.64	27,051,423.91	3,089,699.54	6,471,449.57
主营业务成本	39,219,141.23	20,895,171.53	2,914,965.91	2,691,643.90
资产总额	146,381,253.82	55,232,354.10	3,284,633.06	17,172,688.69
负债总额	94,612,363.51	44,109,955.13	2,122,996.55	5,707,950.57

(续上表)

项 目	网络游戏	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	112,609,776.46	14,952,912.27	2,332,580.29	299,536,629.10
主营业务成本	14,501,592.41	6,169,752.19	2,332,158.62	84,060,108.55
资产总额	757,067,422.21	518,775,635.53	70,033,274.93	1,427,880,712.48
负债总额	7,939,138.34	342,518,431.65	68,136,076.21	428,874,759.54

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

实际控制人股份及受到限制情况

截至资产负债表日，实际控制人龚少晖先生持有本公司股份 138,690,501 股，占公司总股本的 37.49%；累计质押股份共计 97,530,000 股，占其本人持有公司总股数的 70.32%，占公司总股本的 26.36%。该等股票质押并不影响龚少晖先生在此期间对公司的实际控制权及表决权、投票权。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,371,634.34	74.24	127,395.80	9.29	1,244,238.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备	476,000.00	25.76	476,000.00	100.00	
合 计	1,847,634.34	100.00	603,395.80	32.66	1,244,238.54

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,100,643.47	69.81	90,971.94	8.27	1,009,671.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备	476,000.00	30.19	476,000.00	100.00	
合 计	1,576,643.47	100.00	566,971.94	35.96	1,009,671.53

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	1,103,429.70	55,171.49	5.00
1-2 年	68,796.00	6,879.60	10.00
2-3 年	191,519.90	57,455.97	30.00
3 年以上	7,888.74	7,888.74	100.00
小 计	1,371,634.34	127,395.80	9.29

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海纳百川（厦门）文化传播有限公司	476,000.00	476,000.00	100.00	收回可能性较小
小 计	476,000.00	476,000.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,423.86 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团新疆有限公司	562,500.00	30.44	28,125.00
海纳百川（厦门）文化传播有限公司	476,000.00	25.76	476,000.00
上海企炬广告传媒有限公司	204,920.70	11.09	10,246.04
厦门市会议展览事务局	78,960.00	4.27	23,688.00
长城汽车股份有限公司	54,993.00	2.98	16,497.90
小 计	1,377,373.70	74.54	554,556.94

2. 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	7,007,388.70	75.97	26,379.50	0.38	6,981,009.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,007,388.70	75.97	26,379.50	0.38	6,981,009.20

(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	5,061,226.60	100.00	4,280.79	0.08	5,056,945.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,061,226.60	100.00	4,280.79	0.08	5,056,945.81

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	460,000.00	23,000.00	5.00
1-2 年	33,795.00	3,379.50	10.00
小 计	493,795.00	26,379.50	5.34

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金、保证金及合并范围内应收款项	6,513,593.70		
小 计	6,513,593.70		

确定组合依据的说明: 本公司开展经营活动产生的押金、保证金及合并范围内应收款项, 除有确凿证据外, 一般不计提坏账准备。

(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 43,798.71 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款金额 21,700.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,045,490.28	2,040,606.38
应收暂付款	4,961,898.42	3,020,620.22
合 计	7,007,388.70	5,061,226.60

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京三五互联科技有限公司	关联方往来	3,946,589.44	1年以内	56.32	
中国电信股份有限公司	转售业务保证金	1,000,000.00	2-3年	14.27	
陈溢奇	子公司股权转让款	450,000.00	1年以内	6.42	22,500.00
苏州三五互联信息技术有限公司	关联方往来	442,360.83	1年以内	6.31	
北京金悦物业管理有限责任公司	租房押金	195,051.00	[注]	2.78	
小计		6,034,001.27		86.10	22,500.00

注：应收北京金海悦物业管理有限责任公司的租房押金期末余额 195,051.00 元，其中账龄 1-2 年金额 92,160.17 元、账龄 3 年以上金额 102,890.83 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	973,990,100.00	126,164,678.03	847,825,421.97
对联营企业投资	56,061.32		56,061.32
合计	974,046,161.32	126,164,678.03	847,881,483.29

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	956,759,000.00	120,549,457.92	836,209,542.08
对联营企业投资	4,718,814.71		4,718,814.71
合计	961,477,814.71	120,549,457.92	840,928,356.79

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京亿中邮信息	52,630,000.00			52,630,000.00		32,458,338.33

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
技术有限公司						
北京中亚互联科技发展有限公司	102,800,000.00			102,800,000.00	5,567,566.85	91,677,601.03
深圳市道熙科技有限公司	713,000,000.00			713,000,000.00		
天津三五互联移动通信有限公司	68,000,000.00	24,590,000.00		92,590,000.00		
广州市三五知微科技发展有限责任公司	2,550,000.00			2,550,000.00	47,653.26	2,028,738.67
青岛三五互联科技有限公司	1,000,000.00		140,000.00	860,000.00		
苏州三五互联信息技术有限公司	1,000,000.00		80,000.00	920,000.00		
天津三五互联科技有限公司	1,000,000.00		60,000.00	940,000.00		
北京三五互联科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京三五互联信息科技有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00		
济南三五互联科技有限公司		600,000.00		600,000.00		
泉州三五互联信息科技有限公司		420,000.00		420,000.00		
厦门三五电讯有限公司		867,000.00		867,000.00		
厦门邮洽信息科技有限公司		1,620,000.00		1,620,000.00		
福州三五互联科技有限公司		622,500.00		622,500.00		
深圳三五互联科技有限公司		425,000.00		425,000.00		
广州三五互联科技有限公司		300,600.00		300,600.00		
东莞三五互联信息科技有限公司		135,000.00		135,000.00		
佛山三五互联科技有限公司		180,000.00		180,000.00		
厦门三五互联移动通信科技有限公司	13,779,000.00		13,779,000.00			

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
小 计	956,759,000.00	31,290,100.00	14,059,000.00	973,990,100.00	5,615,220.11	126,164,678.03

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京三五通联科技发展有限公司					
海西众筹（厦门）创业投资股份有限公司	117,605.74			-61,544.42	
厦门嘟嘟科技有限公司[注]	4,601,208.97		3,018,717.68	-1,582,491.29	
小 计	4,718,814.71		3,018,717.68	-1,644,035.71	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京三五通联科技发展有限公司						
海西众筹（厦门）创业投资股份有限公司					56,061.32	
厦门嘟嘟科技有限公司[注]						
小 计					56,061.32	

注：厦门嘟嘟科技有限公司成立于2015年5月，注册资本1,000万元，其中本公司持股60%、曲水车联网投资管理有限公司持股32%、刘春辉持股8%，自其设立起作为本公司子公司并按成本法核算。2016年3月经其股东会决议并修改公司章程，由其股东曲水车联网投资管理有限公司和刘春辉新增注册资本1,000万元，本公司持股比例下降至30%，对其失去控制权并转为权益法核算，根据享有权益份额相应调整长期股权投资期初账面价值-1,398,791.03元，相应调整母公司年初留存收益和资本公积。至2016年9月，本公司将剩余30%股权全部对外转让。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	138,623,374.01	44,854,904.56	135,854,128.03	35,934,096.87
其他业务收入	4,418,652.80	2,614,243.04	4,973,310.19	2,673,033.58
合 计	143,042,026.81	47,469,147.60	140,827,438.22	38,607,130.45

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	65,188,005.70	4,009,222.42
权益法核算的长期股权投资收益	-1,644,035.71	-775,373.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,830,840.43	2,831,409.17
处置可供出售金融资产取得的投资收益	112,303.72	
合 计	46,825,433.28	6,065,258.35

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
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	8,974,312.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	1,158,685.28	
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		

项 目	金 额	说 明
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	600,272.93	
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	310,138.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	11,043,408.65	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,601.16	
少数股东权益影响额(税后)	71,251.08	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,969,556.41	

(2) 重大非经常性损益项目说明

项 目	本 期 数	说 明
子公司处置收益	9,232,775.01	公司本期处置子公司厦门三五互联移动通讯科技有限公司、厦门嘟嘟科技有限公司、青岛三五互联科技有限公司的处置投资收益。

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

的原因说明

项 目	涉及金额	原因
软件产品增值税退税	805,387.55	属于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。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.38	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.15	0.13	0.13

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	56,888,463.78	
非经常性损益	B	10,969,556.41	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	45,918,907.37	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	865,529,934.85	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	(1) 本期对员工限制性股票激励对应股份支付增加资本公积	I1	1,422,428.24
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	8
	(2) 本期授予员工限制性股票激励发行费用冲减资本公积	I2	18,867.92
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	8
	(3) 处置子公司减少资本公积	I3	5,661,358.43
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	7
	(4) 少数股东对子公司增资相应增加资本公积	I4	34,998.60
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	11

项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	891,639,496.59
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.15%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	56,888,463.78
非经常性损益	B	10,969,556.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	45,918,907.37
期初股份总数	D	365,698,690
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	365,698,690
基本每股收益	$M = A/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	56,888,463.78
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	56,888,463.78
非经常性损益	D	10,969,556.41
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东	$E = C - D$	45,918,907.37

项 目	序号	本期数
的净利润		
发行在外的普通股加权平均数	F	365,698,690
股份期权、限制性股票等增加的普通股加权平均数	G	1,119,103
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	366,817,793
稀释每股收益	M=C/H	0.16
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.13

厦门三五互联科技股份有限公司

二〇一七年三月三十日