

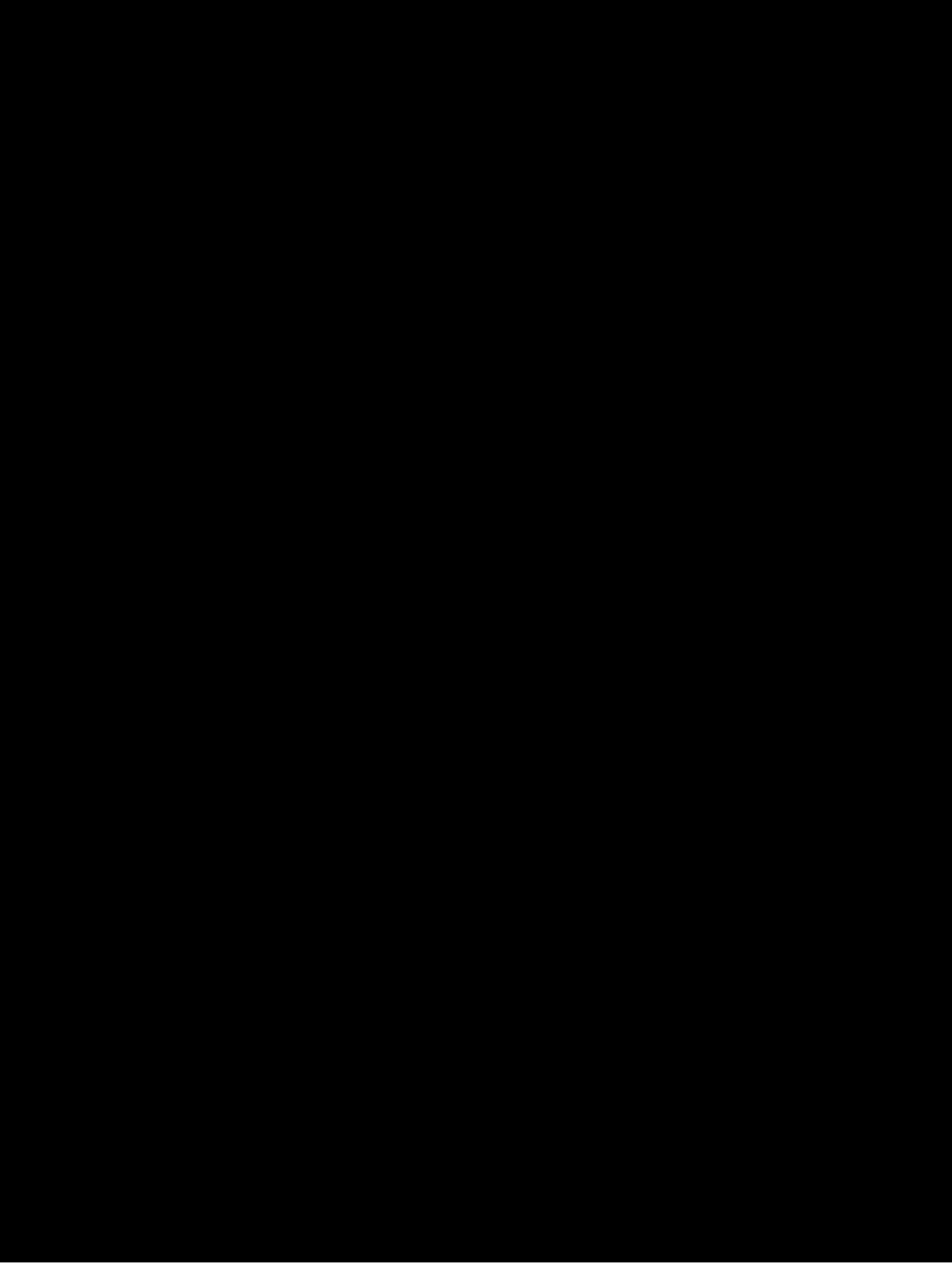


海南问道网络文化传媒股份有限公司

二〇一五年度报告

股票代码：80026

股权简称：问道传媒





目 录

第一章 公司基本情况	4
第二章 主要财务数据和指标	5
第三章 最近一年的股本变动情况及报告期末已解除限售登记股份数量.....	6
一、股本变动情况	6
二、限售股份变动情况	8
三、定向增资情况	8
第四章 董事 监事 高级管理人员 核心技术人员及其持股情况.....	8
一、基本情况	8
二、工作经历	9
三、年度报酬情况	10
第五章 董事会关于经营情况 现金流量分析以及利润分配预案和重大事项介绍.....	11
一、经营情况	11
二、现金流量分析	13
三、利润分配预案	13
四、公司重大事项	13
第六章 财务报告	14



第一章 公司基本情况

- 1、公司名称：海南问道网络文化传媒股份有限公司
- 2、英文名称：Hainan wendao network culture media co., ltd
- 3、公司简称：问道传媒
- 4、公司注册地址：海口市美兰区海甸三东路 11 号伊甸园综合楼 A 座七楼
- 5、公司总部地址：海口市美兰区海甸三东路 11 号伊甸园综合楼 A 座七楼
邮政编码：570208
- 6、公司法定代表人：林哲，电话：13389888866，联系地址：海口市美兰区还甸三东路 11 号伊甸园大厦七楼
- 7、公司董事会秘书：林道起，
电话：13876703317
联系地址：海口市美兰区还甸三东路 11 号伊甸园大厦七楼
- 8、信息披露义务人：邓江柏
电话：18976063358
联系地址：海口市美兰区还甸三东路 11 号伊甸园大厦七楼
- 9、公司选定的信息披露指定媒体的名称：海南省股权交易中心。
- 10、公司年度报告备置地点：海南省股权交易中心。
- 11、公司挂牌场所：海南省股权交易中心挂牌交易板。
股份简称：问道传媒
股票代码：80026

第二章 主要财务数据和指标

最近两年的主要会计数据和财务指标

金额单位：元

项 目	2105 年度	2014 年度
营业收入	4,183,084.70	4,866,359.50
利润总额	-319,153.12	174,379.76
归属于挂牌公司股东的净利润	-441,997.87	130,784.82
归属于公司股东的扣除非经常损益后	-786,997.87	130,784.82
总资产	16,060,978.15	14,692,393.36
总负债	5,498,085.72	3,687,503.06
所有者权益（股东权益）	10,562,892.43	11,004,890.30
经营活动产生的现金流量净额	-7,938,159.10	3,319,740.60
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.794	0.332
归属于公司股东的每股净资产	1.056	1.1
净资产收益率	-4.18%	1.188%
每股收益	-0.0442	0.013



第三章 最近一年的股本变动情况及报告期末

已解除限售登记股份数量

一、股本变动情况

(一) 股本变动情况

股份性质	期初数量 (股)	本期增加 (股)	本期减少 (股)	期末数量 (股)
一、有限售条件的股份	0	0	0	0
其中：	0	0	0	0
高管股份	0	0	0	0
其他个人股份	0	0	0	0
其他法人股份	0	0	0	0
二、无限售条件股份	10 000 000	0	0	10 000 000
合 计	10 000 000	0	0	10 000 000



(二) 前十名股东持股情况

股东总数	3 人	截至报告期末，公司股东总数		3 人			
前十名股东持股情况							单位：股
股东名称	股东性质	报告期初持股数量	本期增减	报告期末持股数量	报告期末持股比例 (%)	报告期末持有的可转让数量	质押或冻结的股份数量
林哲	自然人	9 400 000		9 400 000	94%	9 400 000	0
刘君	自然人	300 000		300 000	3%	300 000	0
吴坤泰	自然人	300 000		300 000	3%	300 000	0



(三) 控股股东情况： 公司控股股东为林哲

(四) 实际控制人情况： 公司实际控制人为林哲

二、限售股份变动情况： 报告期内无限售股份变动

三、定向增资情况： 报告期内无定向增资

第四章 董事 监事 高级管理人员 核心

技术人员及其持股情况

一、基本情况

(一) 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况

姓名	性别	年龄	任期起止日期	职务	期初股本（股）	本期增加（股）	本期减少（股）	期末股本（股）
林哲	男	43	2015.06.1— 2020.05.30	董事长	9 400 000	0	0	9 400 000
吴顺程	男			董事	0	0	0	0



李雷青	男			董事	0	0	0	0
林雪梅	女			董事	0	0	0	0
黄丽英	女			董事	0	0	0	0
叶世皇	男			监事会主席	0	0	0	0
李金桐	男			监事	0	0	0	0
吴桐	男			监事				

（二）董事、监事、高级管理人员变动情况

在报告期内，董事、监事、高级管理人员无变化。

（三）核心技术人员或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员的变动情况。

在报告期内，核心技术团队或关键技术人员无变化

二、工作经历

（一）董事人员

（1）林哲：

2010年1月至2015年6月任海南问道网络文化传媒有限公司董事长

2015年6月至今任海南问道网络文化传媒股份有限公司董事长

（2）吴顺程：2012年1月至今任海南问道网络文化传媒股份有限公司员工

（3）李雷青：2011年4月至今任海南问道网络文化传媒股份有限公司运营部主

管



(4) 林雪梅：2012年1月至今海南问道网络文化传媒股份有限公司运营部经理

(5) 黄丽英：2012年1月至今海南问道网络文化传媒股份有限公司运营部经理

(二) 监事人员

(1) 叶世皇：

2015年5月至今任海南问道网络文化传媒股份有限公司技术部员工

(2) 李金桐：

2015年5月至今任海南问道网络文化传媒股份有限公司办公室主任

(3) 吴桐：2010年1月至今任海南问道网络文化传媒股份有限公司门店店长

(三) 高管人员

(1) 林哲，总经理，见董事介绍

(2) 邓江柏先生，男，公司副总经理，综合事务部经理。2015年12月入职

(3) 关万美女士，财务总监，2011年1月1日至2015年5月31日任海南问道网络文化传媒股份有限公司财务部经理,2016年6月1日至2015年12月31日任海南问道网络文化传媒股份有限公司财务总监。

(四) 叶世皇，核心技术人员。

三、年度报酬情况

问道传媒高管人员工资标准由董事会负责制定方案，监事会负责考核和监督，按月进行发放，由人力资源部具体执行。

公司董事、监事、高管人员 2015 年年度报酬一览表



金额单位：元

姓 名	职 务	基本工资 (年)	工龄工资 (年)	伙食补贴 (年)	合 计	备注
林 哲	董事长兼总经理	108 000	1 200	3 840	113 040	
邓江柏	综合事务部经理					2015.12 新入职
关万美	财务经理	60 000	1 200	3 840	65 040	
林雪梅	运营经理	60 000	1 200	3 840	65 040	
黄丽英	运营经理	60 000	1 200	3 840	65 040	
林道启	策划部经理	48 000	1 200	3 840	53 040	
李金桐	办公室主任	48 000	1 200	3 840	53 040	
叶世皇	技术部主任	60 000	1 200	3 840	65 040	

第五章 董事会关于经营情况 现金流量分析以及

利润分配预案和重大事项介绍

一、经营情况

本公司为二〇一五年六月由问道传媒有限责任公司改制为问道传媒股份有限公司，二〇一五年实现收入为 418 万元，其中：主营业务上网收入，营业税金及附加为 36 万元，管理费用为 438 万元，财务费用为 10 万元，营业外收入 35 万元，其营业外收入为获得的政府补贴，本年实现净利 - 44 万元。

各项指标完成情况：

1、偿债能力分析：

流动比率：2.6，速动比率 2.6，资产负债率为 34.23%，产权比率为 52% ，

2、获利能力分析

营业净利率为 -10%，总资产报酬率为-2.75%，净资产收益率为 -4.18%

3、运营能力分析

流动资产周转率 91.07%，固定资产周转率 205% 总资产周转率 27.2%

由于本年度对所属各分公司网吧进行了装修和改建，改建装修过程停工对年度内收入产生一定影响。对原有网吧进行改造，在网吧环境、机器性能上都有了很大的改观每日上座率达到 70%以上。





项目	2014 年度	2015 年度	与去年比 (+.-)	增长 (%)
主营业务收入	4,8663,59.50	4,183,084.70	-683,275.80	-14.04%
其他业务收入				
营业外收入		345,000.00	345,000	100%
营业成本				
营业税金及附加	419,256.92	359,745.28	-59,511.64	-14.20%
管理费用	4,125,207.83	4,384,986.34	259,778.51	6.30%



财务费用	147,514.99	102,506.20	-45,008.79	-30.51%
------	------------	------------	------------	---------



经董事会研究、股东会决定，二〇一六年公司计划再增设 8 个分公司，至此，分公司将达到十二家，目前这项计划已开始实施。网点增加，市场占有率扩大，公司收入也会大幅提升。公司运营部、策划部不断的策划新的运营方案，除了接纳正常玩家上网消费，还不断的举办一些赛事活动，还增加上网服务项目。

二、现金流量分析

本年度新现金流量净增加额为-6,788,693.34 万元。经营活动产生现金流入量为 16,995,286.41 万元，现金流出量为 24,893,445.51 万元，产生的现金净流量为-7,938,159.10 万元。筹资活动产生现金流入量为 3,800,000.00 万元，现金流出量为 2,650,534.24 万元，筹资活动净流量为 1,149,465.76 万元。投资活动产生的现金流入量为 0 万元，现金流出量为 0 万元，投资活动产生的现金净流量为 0 万元。

由于公司收经营收入主要为现金交易，因此，几乎不产生应收账款。但公司在本年度进行改扩建，使资金现金流减少。

三、利润分配预案

经董事会研究，公司本年度不分红不转增。不提取法定盈余公积金。



四、公司重大事项

公司本年度主要对所属分公司网吧进行了改建、装修。无其他重要事项，不涉及诉讼、破产、重大合同担保、改变经营主业。

第六章 财务报告

附：经会计师事务所审计出具的无保留意见审计报告和财务



中兴财光华

海南问道网络文化传媒股份有限公司

中兴财光华（琼）审会字（2016）第 03003 号

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所
Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP Hainan Branch



防伪编号: **08982016040016167999**
报告文号: 中兴财光华琼审会字
【2016】第03003号
委托单位: 海南问道网络文化传媒股份
有限公司
事务所名称: 中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)海南分所
报告日期: 2016-03-21
报备时间: 2016-04-22 17:30
被审单位所在地: 海口
签名注册会计师: 肖建华
周海燕



防伪二维码

海南问道网络文化传媒股份有限公司 2015年审计报告

事务所名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所
事务所电话: 0898-68545946
传 真: 68545946
通讯地址: 海南省老城高新技术示范区海南生态软件园
电子邮件: 345388633@qq.com
事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与海南省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0898-68531740

防伪查询网址: <http://www.hicpa.org.cn>



目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-30

审计报告

中兴财光华（琼）审会字（2016）第 03003 号

海南问道网络文化传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南问道网络文化传媒股份有限公司（以下简称海南问道公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海南问道公司管理层的责任，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，我们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。

中兴财光华◆ 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所
◆ Zhongxingcai Guang Hua Certified Public Accountants LLP Hainan Branch

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，海南问道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，公允反映了海南问道公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙) 海南分所

中国·海口

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年三月二十一日



资产负债表

编制单位：海南问道网络文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	62,588.73	6,851,282.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	2	288,800.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3	13,967,922.75	5,499,444.62
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		14,319,311.48	12,350,726.69
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	4	1,741,666.67	2,341,666.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,741,666.67	2,341,666.67
资产总计		16,060,978.15	14,692,393.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：海南问道网络文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	5	3,800,000.00	2,553,509.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	6		
应交税费	7	1,553,085.72	1,133,993.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款	8	145,000.00	-
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,498,085.72	3,687,503.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		5,498,085.72	3,687,503.06
股东权益：			
股本	9	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	10	1,118,546.96	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	11	-	101,420.23
未分配利润	12	-555,654.53	903,470.07
股东权益合计		10,562,892.43	11,004,890.30
负债和股东权益总计		16,060,978.15	14,692,393.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：海南问道网络文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2015年度	2014年度
一、营业收入	13	4,183,084.70	4,866,359.50
减：营业成本		-	
营业税金及附加	14	359,745.28	419,256.92
销售费用			
管理费用	15	4,384,986.34	4,125,207.83
财务费用	16	102,506.20	147,514.99
资产减值损失			
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(损失以“-”号填列)		-664,153.12	174,379.76
加：营业外收入	17	345,000.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-319,153.12	174,379.76
减：所得税费用	18	122,844.75	43,594.94
四、净利润(损失以“-”号填列)		-441,997.87	130,784.82
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			
六、综合收益总额		-441,997.87	130,784.82
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.0442	0.0131
(二) 稀释每股收益		-0.0442	0.0131

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：海南问道网络文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,183,084.70	4,866,359.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	19、（1）	12,772,201.71	15,620,233.03
经营活动现金流入小计		16,955,286.41	20,486,592.53
购买商品、接受劳务支付的现金		408,800.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,617,089.43	1,374,359.62
支付的各项税费		64,567.56	21,330.00
支付其他与经营活动有关的现金	19、（2）	22,802,988.52	15,771,162.31
经营活动现金流出小计		24,893,445.51	17,166,851.93
经营活动产生的现金流量净额		-7,938,159.10	3,319,740.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,800,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,800,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,553,509.56	3,446,490.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,024.68	146,804.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,650,534.24	3,593,294.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,149,465.76	-593,294.98
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		-6,788,693.34	2,726,445.62
加：期初现金及现金等价物余额		6,851,282.07	4,124,836.45
六、期末现金及现金等价物余额		62,588.73	6,851,282.07

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：海南问道网络文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00								101,420.23	900,470.07		11,004,890.37
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	-	-	-	-	-	-	-	101,420.23	900,470.07	-	11,004,890.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,118,546.96	-	-	-	-101,420.23	-1,459,124.60	-	-441,997.87
（一）综合收益总额										-441,997.87		-441,997.87
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转					1,118,546.96				-101,420.23	-1,017,126.73		
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					1,118,546.96				-101,420.23	-1,017,126.73		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,118,546.96	-	-	-	-	-555,654.53	-	10,562,892.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：海南问道网络文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00							88,341.75	785,763.73			10,874,105.48
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	-	-	-	-	-	-	88,341.75	785,763.73	-	-	10,874,105.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	13,078.48	117,706.34	-	-	130,784.82
（一）综合收益总额									130,784.82			130,784.82
（二）股东投入和减少资本												-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配								13,078.48	-13,078.48			-
1. 提取盈余公积								13,078.48	-13,078.48			-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	101,420.23	903,470.07	-	-	11,004,890.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务报表附注

一、公司基本情况

海南问道网络文化传媒股份有限公司（以下简称本公司）其前身海南问道网络文化传媒有限公司于 2010 年 5 月 18 日由海南省工商行政管理局核发《企业法人营业执照》营业执照注册号：460000000242191；法定代表人：林哲；住所：海南省海口市海甸三路 11 号伊甸园综合楼 A 座七楼。经营期限：2010 年 5 月 18 日至 2040 年 5 月 18 日；经营范围：网络文化传播，软件开发，互联网上网服务（仅限分公司经营）。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

公司原注册资本为人民币 1000 万元，实收资本人民币 1000 万元，截至 2010 年 6 月 11 日股东投入资本 1000 万元，其中：林哲出资人民币 600 万元，叶世翠出资人民币 400 万元。实收资本业经海南荣德诚会计师事务所出具的荣德诚会字（2010 第 E01272 号验资报告验证。

根据本公司 2011 年 6 月 16 日股权变更协议，本公司股东由林哲、叶世翠变更为哲、吴坤泰、刘君，其中：林哲出资人民币 500 万元，吴坤泰出资人民币 250 万元，刘君出资人民币 250 万元。

根据本公司 2015 年 3 月 10 日股东会决议，本公司股权发生变更，变更后股东为哲、吴坤泰、刘君，其中：林哲出资人民币 940 万元，吴坤泰出资人民币 30 万元，刘君出资人民币 30 万元。

根据本公司 2015 年 5 月 4 日创立大会会议决议规定，同意海南问道网络文化传媒股份有限公司变更为股份有限公司，注册资本 1000 万元，以海南问道网络文化传媒有限公司截至 2015 年 3 月 31 日的净资产 11,118,546.96 元中 10,000,000.00 元作为股本，其余净资产 1,118,546.96 元转为本公司的资本公积。实收资本业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所出具的中兴财光华（琼）审验字（2015）第 02002 号验资报告验证。

本公司 2015 年度财务报表经公司股东大会批准通过。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定

(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除公司设立时的相关资产、负债是按公允价值计量的改制为股份有限公司外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	余额为 500 万元以上的应收账款、余额为 500 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
采用个别认定法计提坏账准备的组合	除关联方往来组合外的其他单位及个人往来

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
采用个别认定法计提坏账准备的组合	按个别认定法当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(4) 坏账准备的转回

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

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

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为周转材料、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。低值易耗品用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的

况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	直线法	5	0.00	20.00
电子设备	直线法	4	20.00	20.00

由其他公司转让来的资产，按照相应资产类别的使用年限和设备成新率确定尚可使用年限。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

9、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

12、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

19、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

20、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。



会计师事务所分所 执业证书

证书序号: NO. 503419

说 明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

名 称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)中兴财光华会计师事务所海南分所

负 责 人: 胡亚玲

办 公 场 所: 海南老城高新技术示范区海南生态软件园

分 所 编 号: 110102054601

批准设立文号: 海南省财政厅[2012]1223号

批准设立日期: 2012-07-02

发证机关:





名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所 册号 469027000027976
(副本号:1-1)


经营场所 海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园

负责人姓名 胡亚玲

经营范围 审查企业会计报表、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,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;代理记账(涉及许可经营项目的,凭相关许可证或者批准文件经营)。

登记机关 海南省澄迈县工商行政管理局
二〇一四年一月三日

成立日期 二〇一四年一月三日
营业期限 二〇一四年一月三日 至 长期





证书编号: 460000010347
No. of Certificate
颁发证书单位: 海南省注册会计师协会
Authorizing Institute of CPAs
发证日期: 2010年6月10日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名	肖建华
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-01-17
Date of birth	
工作单位	中准会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	362101197201170610
Identity card No.	



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.

2014 年 6 月 9 日
年 月 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.

年 月 日
年 月 日

8

2

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

中审财光华会计师事务所
都喜迪司海南分公司
转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 12 月 17 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

中审财光华会计师事务所
海南分公司
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 12 月 17 日

18

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如丢失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



284.4
0E11



证书编号: 460000110077
 No of Certificate
 批准注册协会: 海南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2011 年 8 月 2 日
 Date of Issuance

284.4
0E11



姓名 屈海燕
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1982-06-14
 Date of birth
 工作单位 海南方正会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 412721198206143424
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效。
 This certificate is valid for another year
 this renewal.

2014 5 18

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

海南立信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年7月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴会计师事务所
CPAs

中南分公司
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月9日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

年 月 日
/y /m /d