

PCM

精准传媒

NEEQ : 836705

北京精准沟通传媒科技股份有限公司

Precise Communication Media Corp



年度报告

2015

# 公司年度大事记

- 2015年10月30日，公司向全国股转系统报送了申请在全国股转系统挂牌的文件，同日，全国股转系统出具《受理通知书》（编号：GP201510676），正式受理公司在全国股转系统挂牌的申请



- 2015年8月，公司下属全资子公司精准广告与一汽大众销售有限责任公司签署《2015 奥迪经销商 WIFI 规划方案》，由精准广告承揽一汽大众奥迪经销商的 WIFI 规划方案，为奥迪 4S 店 WIFI 搭建、WIFI 基础应用和数据搜集、WIFI 运营及维护、WIFI 高级应用开发提供服务。根据该协议，精准广告 2015 年为一汽大众的九家奥迪 4S 店提供了 WIFI 规划服务，实现销售收入人民币 330 万元。

- 软件著作权  
报告期内，公司通过自主研发，共计取得 7 项软件著作权，分别是：
  - (1) 社交网络爬虫系统 V1.5
  - (2) DSP 广告系统 V1.5.0
  - (3) 视频分享平台系统 V1.6
  - (4) 智能在线停车系统 V1.0
  - (5) 汽车 4S 店手机应用系统 V1.5
  - (6) 舆情监控系统 V2.0
  - (7) 数据采集系统 V1.6

## 目 录

第一节 声明与提示.....	6
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	21
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及分配情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节 公司治理及内部控制.....	31
第十节 财务报告.....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、精准传媒	指	北京精准沟通传媒科技股份有限公司
子公司、精准广告	指	北京精准沟通国际传媒广告有限公司
股东大会	指	北京精准沟通传媒科技股份有限公司股东大会
股东会	指	北京精准沟通传媒科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京精准沟通传媒科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京精准沟通传媒科技股份有限公司监事会
三会	指	北京精准沟通传媒科技股份有限公司股东会、董事会及监事会
三会议事规则	指	北京精准沟通传媒科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、财达证券	指	财达证券有限责任公司
会计师事务所	指	兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京精准沟通传媒科技股份有限公司章程》
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让的行为
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、本年（度）	指	2015 年度
上期、上年（度）	指	2014 年度
本期末、期末	指	2015 年 12 月 31 日
上期末	指	2014 年 12 月 31 日
期初	指	2015 年 1 月 1 日
创赛投资	指	创赛（常州）创业投资中心（有限合伙）
梓桐投资	指	北京梓桐投资有限公司
DMP	指	Data-Management Platform（数据管理平台），是把分散的第一、第三方数据进行整合纳入统一的技术平台，并对这些数据进行标准化和细分，让用户可以把这些细分结果推向现有的互动营销环境里。
DSP	指	Demand-Side Platform（需求方平台），是一种在线广告平台。它服务于广告主，帮助广告主在互联网或者移动互联网上进行广告投放，DSP 可以使广告主更简单便捷地遵循统一的竞价和反馈方式，对位于多家广告交易平台的在线广告，以合理的价格实时购买高质量的广告库存。
WiFi 数字 4S 店	指	通过 WiFi 的搭建，对店内的人流状况、店内行为、店内车辆关注度等数据进行采集与监控，使 4S 店内完全数据化。
H5	指	一系列制作网页互动效果的技术集合，简单地说即移动端的 web 页面。

EDM	指	Email Direct Marketing（电子邮件营销），是利用电子邮件（Email）与受众客户进行商业交流的一种直销方式。
APP	指	Application（应用程序），智能手机安装的手机应用软件。
O2O	指	Online To Offline（线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的平台。

## 第一节 声明与提示

### 声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司股东中，公司发起人杨光持有股份公司 70% 股份，公司发起人陈晓琼持有股份公司 10% 股份，同时陈晓琼还持有股份公司股东北京梓桐投资有限公司 100% 股份，北京梓桐投资有限公司持有公司 10% 股份，因此陈晓琼通过北京梓桐投资有限公司间接持有股份公司 10% 股份，杨光与陈晓琼为夫妻关系，二人合计共持有股份公司 90% 股份，为股份公司的实际控制人。同时，杨光任公司董事长兼总经理，陈晓琼任公司董事兼副总经理，二人对公司经营、决策和管理产生重要影响，公司存在被实际控制人不当控制风险。
公司治理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐渐完善和进一步检验。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
数据源拓展风险	公司主营业务发展最关键的要素之一是汇聚足够量的数据资源，数据资源的获得多少，均取决于与各类数据源企业进行

	的合作。如果数据源合作方过少或者重要数据源合作方终止合作，对公司主营业务发展将造成较大的影响。
技术风险	公司处于技术密集型行业，与投放相关的大数据分析、投放平台系统、优化系统、人群定位等技术很大程度地决定了行业内一家公司的竞争力。若公司不能及时实现技术的升级则将在竞争中处于劣势，对公司的持续发展有一定程度的影响
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京精准沟通传媒科技股份有限公司
英文名称及缩写	Precise Communication Media Corp (PCM)
证券简称	精准传媒
证券代码	836705
法定代表人	杨光
注册地址	北京市房山区拱辰街道政通路12号1号楼2层214室
办公地址	北京市海淀区西三环北路50号院
主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路35号庄家金融大厦25层
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邹志文、贾俊伟
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号2211房间

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李英
电话	010-88515119
传真	010-88515119-654
电子邮箱	pcm@iwomedia.com
公司网址	http://www.pcmglobe.com/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三环北路50号院豪柏大厦C2座9层(邮编：100044)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

### 单位 股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年4月20日
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	基于大数据分析、挖掘，帮助广告主找到潜在目标受众人群进行精准广告投放服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	16,000,000
控股股东	杨光
实际控制人	杨光



**四、注册情况**

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110111697662767K	是
税务登记证号码	91110111697662767K	是
组织机构代码	91110111697662767K	是

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,573,296.07	12,690,002.74	259.13%
毛利率	77.79%	68.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,404,256.25	-981,689.42	-1,669.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,405,278.66	-981,961.47	-1,668.83%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	114.27%	-9.82%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	114.28%	-9.82%	-
基本每股收益	1.51	-0.10	-1,610.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	30,911,040.19	11,368,894.82	171.89%
负债总计	6,753,366.25	7,715,477.13	-12.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,157,673.94	3,653,417.69	561.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	0.37	308.11%
资产负债率	21.85%	67.86%	-
流动比率	4.54	1.45	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,950,678.01	1,068,886.57	-
应收账款周转率	6.00	14.64	-
存货周转率	-	-	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	171.89%	13.55%	-
营业收入增长率	259.13%	59.24%	-
净利润增长率	-1,669.16%	156.42%	-

**五、股本情况****单位：股**

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	16,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

**六、非经常性损益****单位：元**

项目	金额
处置非流动资产损失/(收益)	-2,514.50
其他营业外收支净额	1,151.28
<b>非经常性损益合计</b>	-1,363.22
所得税影响数	340.81
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	-1,022.41

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

科目	本期期末(本期)		上年期末(去年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

##### 1、 所处行业

公司是一家基于大数据应用技术，为广告主提供数字化精准营销广告传播服务的公司，是中国第一家服务化媒体资源平台公司，在互联网和相关服务行业具有较强的创新性。按《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于互联网和相关服务行业；按《国民经济行业分类GB/T 4754-2011》、《挂牌公司管理型分类指引》，公司属于其他互联网服务行业。

##### 2、 主营业务

公司的主营业务是基于大数据技术，对用户的需求进行数据挖掘、分析，洞悉用户需求，通过与电信运营商、银行等金融机构、电商平台及第三方互联网平台等进行产品合作，整合第三方资源形成特定的服务产品，通过官网、APP、微信及微博公众账号、EDM、SMS等方式对用户进行有效信息精准传播，为用户提供个性化服务。

##### 3、 产品或服务

公司作为应用大数据进行精准营销的企业，自主研发的DMP服务化媒体数据共享平台是公司从事经营活动的核心技术，公司通过该系统实现的主要服务由定向精准推送、流量经营、电商精准投放等三种服务方式构成，为汽车行业客户提供精准的数据应用服务及精准广告投放服务。

###### (1) 定向精准推送服务

公司利用DMP服务化媒体大数据共享平台帮助广告主通过数据分析，筛选出目标受众人群后，对DMP服务化媒体大数据共享平台合作各方的流量资源与广告主的数据资源进行匹配和整合，形成目标受众人群的画像，再通过DSP服务化媒体大数据共享平台向这些人群进行品牌展示曝光及促销信息告知的定向精准推送服务。

###### (2) 电商精准投放

公司基于DMP服务化媒体大数据共享平台与银行及金融机构达成广泛合作，为银行持卡人提供汽车产品的一站式服务，打造银行汽车电商APP联盟，为汽车厂商提供崭新的品牌营销及产品促销的媒介渠道，通过银行数据的分析，进行最精准的广告投放，实现最有效的销售线索的收集。

银行汽车电商联盟的媒介形式包括银行APP、微信及微博公众账号、PC网站等，进行汽车厂商产品的品牌曝光及在线预约试驾的体验招募，为了更有效的触达银行持卡人用户，还会通过EDM、消费短信、电话等形式进行直接用户触达，确保汽车厂商的品牌营销及产品促销信息告知得以精准的传播。

###### (3) 流量经营服务

公司提供的流量经营服务是与电信运营商合作进行的一种创新的服务化广告传播方式，整合电信运营商的流量资源，联合开发产品，建立各种垂直兴趣社区以及基于WiFi的应用，锁定电信运营商超过亿级规模的具有较高商业价值的主流人群，做品牌营销及产品促销的引爆点；通过WiFi做O2O的入口，收集线下消费者行为及场景数据等。

公司流量经营服务的形式有APP、H5、微信及微博公众账号等，通过这些形式建立移动阅读、移动视频推荐及直播、汽车等媒介产品，通过这些媒介产品为广告主及广告代理机构提供精准广告投放服务。

公司基于流量经营服务为汽车行业客户提供WiFi数字4S店服务，建立汽车厂商与公司DMP服务化媒体大数据共享平台的数据交互，帮助汽车厂商利用大数据进行业务运营监控、用户洞察和体验优化、精细化营销和运营、辅助经营分析等，最终实现实时数据可视化，为汽车厂商的经营发展提供充分的数据依据，为4S店提供线上的汽车后市场营销服务。

##### 4、 客户类型

公司服务的客户主要为汽车主机厂商及其广告代理公司，为汽车行业客户提供精准的数据应用服务及精准广告投放服务。

#### 5、 关键资源

公司作为应用大数据进行精准营销的企业，自主研发的DMP服务化媒体数据共享平台是公司从事经营活动的核心技术。

报告期内，公司与一汽-大众销售有限责任公司合作开发了奥迪4S店数字展厅项目，通过大数据收集、分析、挖掘及应用，整合一汽-大众奥迪汽车销售的内、外部数据，帮助其利用大数据进行业务运营监控、用户洞察和体验优化、精细化营销和运营、辅助经营分析等，为4S店提供线上的汽车后市场营销服务。

#### 6、 销售渠道

报告期内公司与主要客户（广告代理公司）保持了良好的长期合作关系，在客户承接的汽车相关广告投放业务中，公司为其广告精准投放的主要供应商，公司依托精准投放技术帮助客户为汽车主机厂商（广告主）更效率的提供广告精准投放服务。

另一方面，公司正在利用公司的技术优势及高效的广告投放效果积极拓展市场，努力直接接触汽车厂商（广告主），成为其直接客户，增强公司的竞争力。报告期内，公司已经与一汽大众奥迪直接签订了4S店数字展厅业务。

#### 7、 收入来源

公司主要营业收入来源为广告发布、彩信服务以及流量经营服务。其中流量经营服务收入为公司报告期内新增的收入来源。

报告期内，公司的商业模式未发生显著变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	是
商业模式是否发生变化	否

## （二）报告期内经营情况回顾

### 一、年度内经营计划的实现情况

按照 2015 年发展战略和计划，经公司上下齐心协力，取得了可喜成绩。

报告期内，公司主营业务收入为 45,573,296.07 元，比上年同期增长 259.13%。其中，流量经营服务收入 3,113,207.54 元为报告期新增加的主营业务收入。报告期公司实现净利润 15,404,256.25 元，比上年同期增长-1669.16%（上年净利润为-981,689.42 元）。

报告期内，公司销售费用 5,257,009.48 元，比上年同期增长 651.15%，是由于公司积极拓展销售渠道，包括横向联合同行业广告公司承揽业务所致。公司的一系列销售措施取得了明显效果，扩大了收入规模、提高了盈利水平。

报告期内，公司营业利润 20,317,518.87 元，比上年同期增长 21,222,731.57 元，主要是因为公司业务规模迅速扩大，毛利率较稳定，而成本相对固定，因此营业利润大幅增长。

### 二、年度内对企业经营有重大影响的事项

2015 年是公司发展的重要一年，在公司股东的支持下，董事会及高级管理人员、全体员工锐意进取，积极开拓市场，公司客户开发呈现了多样性，凭借公司第一家服务化媒体的理念及高效的广告投放

效果，与客户建立了深度、稳定的合作关系，赢得了客户及市场的信赖，公司业绩得到快速提升。报告期内对公司经营有重大影响的事项主要有：

1、报告期内公司在稳定原有定向精准广告投放的情况下，加速技术创新，开发出 WiFi 数字 4S 店并成功实现与一汽大众-奥迪达成合作，第一期覆盖 9 个省会城市，并正式上线运营，这将会成为汽车行业数字化营销及应用的里程碑，引领汽车行业数字化 4S 店发展的趋势。

2、报告期内，公司通过自主研发，共计取得 7 项软件著作权，分别是：

- (1) 社交网络爬虫系统 V1.5
- (2) DSP 广告系统 V1.5.0
- (3) 视频分享平台系统 V1.6
- (4) 智能在线停车系统 V1.0
- (5) 汽车 4S 店手机应用系统 V1.5
- (6) 舆情监控系统 V2.0
- (7) 数据采集系统 V1.6

伴随上述技术的不断完善并投入使用，公司竞争力将得到进一步提升和加强。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	45,573,296.07	259.13%	-	12,690,002.74	59.24%	-
营业成本	10,122,302.97	154.73%	22.21%	3,973,710.86	51.36%	31.31%
毛利率	77.79%	-	-	68.69%	-	-
管理费用	8,143,617.19	-4.37%	17.87%	8,515,806.18	62.44%	67.11%
销售费用	5,257,009.48	651.15%	11.54%	699,857.88	228.15%	5.52%
财务费用	-1,347.43	-117.24%	0.00%	7,816.49	-2,793.95%	0.06%
营业利润	20,317,518.87	-2,344.50%	44.58%	-905,212.70	138.40%	-7.13%
营业外收入	1,151.28	217.39%	0.00%	362.73	0.00%	0.00%
营业外支出	2,514.50	100.00%	0.01%	0.00	-100.00%	0.00%
净利润	15,404,256.25	-1,669.16%	33.80%	-981,689.42	156.42%	-7.74%

项目重大变动原因：

1、营业收入：公司报告期营业收入 45,573,296.07 元，比上年同期增长 259.13%，主要是公司加大销售力度，使精准广告投放业务得到快速提升，另 WiFi 数字 4S 店业务获得突破，本年实现收入 3,113,207.54 元。

2、营业成本：公司报告期营业成本 10,122,302.97 元，比上年同期增长 154.73%，主要系公司销售额增长，相应成本上涨所致。

3、销售费用：公司报告期销售费用 5,257,009.48 元，比上年同期增长 651.15%，

主要是为扩大收入规模、提高盈利水平，公司积极拓展销售渠道，包括横向联合同行业广告公司承揽业务，因此广告代理费大幅增加。公司的一系列销售措施在当期即取得了明显效果。

4、财务费用：公司报告期财务费用-1,347.43 元，比上期减少了 117.24%，主要是公司业务增长，回款增加，银行存款增加所致。

5、营业外收入：公司报告期营业外收入 1151.28 元，比上年同期增长 217.39%，主要是公司购买整套增值税控控系统免税额增加，及新增微信公众平台测试收入。

6、营业外支出：公司报告期营业外支出 2514.5 元，比上年同期增长 100%，主要是报告期内非流动资产处置损失。

7、营业利润：公司报告期营业利润 20,317,518.87 元，比上年同期增长 21,222,731.57 元，变动比例主要是因为公司业务规模迅速扩大，毛利率较稳定，而成本相对固定，因此营业利润大幅增长。

8、净利润：公司报告期净利润 15,404,256.25 元，比上年同期增长 16,385,945.67 元，变动比例主要原因是业务规模扩大造成营业利润增长所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	45,573,296.07	10,122,302.97	12,690,002.74	3,973,710.86
其他业务收入	-	-	-	-
合计	45,573,296.07	10,122,302.97	12,690,002.74	3,973,710.86

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
广告发布	42,460,088.53	93.17%	12,690,002.74	100.00%
其他服务	3,113,207.54	6.83%	-	-

收入构成变动的原因

报告期内公司在稳定原有定向精准广告投放的情况下，加速技术创新，开发出 WiFi 数字 4S 店并成功与一汽大众-奥迪达成合作，本年实现收入 3,113,207.54 元。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,950,678.01	1,068,886.57
投资活动产生的现金流量净额	-567,575.69	-606,093.07
筹资活动产生的现金流量净额	6,100,000.00	0.00

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上期增加了 3,881,791.44 元，主要是公司销售额大幅增加且客户回款较快，经营活动产生的现金流入较去年增加了 17,844,270.34 元。。

2、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上期增加了 6,100,000.00 元，是股东增资形成的资金流入所致。

## (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京腾信创新网络营销技术股份有限公司	16,614,905.65	36.46%	否
2	北京新意互动广告有限公司	15,849,056.61	34.78%	否
3	上海安科吉通广告有限公司	2,647,698.11	5.81%	否
4	一汽大众销售有限责任公司	3,113,207.54	6.83%	否
5	北京灵思远景互动广告有限公司	2,626,415.10	5.76%	否
	合计	40,851,283.01	89.64%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。



## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
3	深圳市九洲云联科技有限公司	943,396.07	9.32%	否
1	实力空间（北京）广告有限公司	3,762,135.91	37.17%	是
2	常州趣动软件科技有限公司	1,262,135.94	12.47%	否
4	北京腾信创新网络营销技术股份有限公司	895,924.53	8.85%	否
5	中国联通广州市分公司	850,335.24	8.40%	否
合计		7,713,927.69	76.21%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

## (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,955,591.36	5,711,888.89
研发投入占营业收入的比例	8.68%	45.01%

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	11,886,642.89	746.90%	38.45%	1,403,540.57	49.19%	12.35%	26.10%
应收账款	13,882,947.28	959.08%	44.91%	1,310,848.00	209.79%	11.53%	33.38%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	198,076.66	41.38%	0.64%	140,106.97	82.43%	1.23%	-0.59%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	30,911,040.19	171.89%	-	11,368,894.82	13.55%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：公司报告期货币资金 11,886,642.89 元，比上年同期增长 746.90%，主要是公司销售额大幅增加且客户回款较快所致。

2、应收账款：公司报告期应收账款 13,882,947.28 元，比上年同期增长 959.08%，主要是因为公司业务规模迅速扩大，收入的款项结算时点为广告发布后合同双方约定的日期，一般为广告投放后 3-6 个月，因未到合同结算日期，2015 年底应收账款余额较大。从应收账款余额来看，公司应收账款余额占销售收入的比例较低，符合行业特点。

3、固定资产：公司报告期固定资产 198,076.66 元，比上年同期增长 41.38%，主要系公司固定资产投资增加所致。

## 3、投资状况分析

## (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司有一家全资子公司纳入合并报表范围，具体情况如下：

## 1、子公司基本情况



公司名称	北京精准沟通国际传媒广告有限公司
注册资本	1000 万元
法定代表人	杨光
经营范围	设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（不含演出）；销售文化用品、体育用品、工艺美术品、日用百货、计算机软硬件及外围设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）
成立日期	2007 年 3 月 22 日
住所	北京市海淀区西三环北路 50 号院 8 号楼 8 层 05 室
邮编	100044
电话	63328630
传真	63328630

## 2、子公司报告期基本财务数据如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产总额	27,413,400.07	3,889,990.59
负债总额	18,173,985.89	5,006,299.35
所有者权益	9,239,414.18	-1,116,308.76
项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	45,573,296.07	12,186,040.48
利润总额	17,228,954.28	212,597.77
净利润	12,855,722.94	139,792.94

### （2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司以自有资金不定期购买和赎回兴业银行开放式结构性存款保本人民币公司理财产品，预计年化收益率为 2.2%-2.0%，截止 2015.12.31 已经全部赎回。

### （三）外部环境的分析

随着中国产业的发展成熟，以及国内外经济的变化，各产业面临巨大的挑战：行业产能过剩、恶性竞争风险加剧、新消费者的忠诚度不高……在经济高速增长时期，企业可通过规模效应来获取盈利，而在全球经济走势不确定、燃料成本持续走高、人均可支配收入下降、原材料价格劳动力成本上涨等环境下，如何有效控制成本、提高效率成为企业改善盈利的重要手段。

“十三五”规划建议提出“实施国家大数据战略，推进数据资源开放共享”的观点。大数据不只是一个产业这么简单，它在社会的各个领域中都无所不在，可以与 N 个产业“相加”，形成“大数据+”，“互联网+”的本质是连接和数据，世界已经进入由数据主导的“大时代”。

基于大数据的共享经济的迅速崛起和发展并非偶然，产能和供给过剩等社会经济背景是推动共享经济发展的前提。市场经济下产能扩张与收缩交替演化的周期性使得当前很多行业都面临产能过剩问题，包括中国在内的发展中国家也日益从一个所谓的短缺经济迈向一个供给过剩的经济形态。期间冗余或者过剩产能所形成的物质基础也就为共享经济提供了一个巨大的“产能供给池”。

共享经济是将现有资源通过互联网平台与他人分享，进而获得收入的经济现象，恰恰是一种通过

大规模盘活经济剩余而激发经济效益的经济形态。共享经济依托于互联网的先进技术，包括智能手机、在线支付、云计算、大数据和社交网络，将海量的供方资源和需求进行高效按需匹配，实现规模化的商业行为。研究发现，共享经济能够助力供给侧改革，扩大消费需求，成为经济增长的新动能。据腾讯研究院初步估算，共享经济占国内第三产业增加值比例为 3.15%。共享经济为服务业增长提供新动能，将服务业变成经济增长的“主引擎”。

传统商业模式下供需双方之间存在着巨大的交易成本，包括组织臃肿导致的沟通与协调障碍和代理人成本等，这些都推动消费者和创业者寻找是否存在更低交易成本商业模式的可能性。以传统商业模式的产业链来看，最终到达消费者手中的消费品从最初的上游原材料为起点，便开始了商品价值增值与成本损耗增加的过程，排除供应商之间交易环节造成的各种耗费，仅就生产制造商就要面对采购进货、仓储、研发、财务及行政管理、销售及渠道维护等各个环节形成的高额成本及各种摩擦造成的隐形成本与损耗。

除了在整个生产过程中无形的损耗造成的隐性成本，传统行业的营业成本费用负担本身就很重。根据 Wind 对电信业、住宿业、餐饮业及大旅游业的行业平均成本占主营收入比率判断，涉及消费者生活的食、住、游以及通信行业的营业成本常年居高不下，电信业的成本费用率平均为 85%，住宿业的平均成本费用率在这四个行业中最高达 98%，如此之高的营业成本直接挤压了各行业的利润空间，寻求商业模式和交易方式的突破，摆脱现有模式的困局是传统行业的探寻方向，一定程度上也正是现有困局倒逼传统企业探索共享经济模式的结果。

移动互联网的广泛普及，及大数据和云计算等领域的大范围应用，共同构成了共享经济的技术前提。互联网、移动互联网的发展让供需信息实现实时、精准的高效匹配。同时，移动互联网乐于分享的特性使得信息能够充分的流动。

互联网的深入发展以及新一代信息技术与创新的互动演进推动了共享经济的发展，我公司开发的服务化媒体资源平台正是基于这种理念推出的资源共享平台，以大数据为依托，通过用户行为数据挖掘对用户需求进行判断，整合其他产品资源，融合自有产品，形成增值服务内容精准推送给用户，为用户提供更为满意的服务与产品，使每个参与者都获得了增值服务。

#### （四）竞争优势分析

公司是中国第一家服务化媒体资源平台公司，具有较强的创新性，公司基于大数据技术，对用户的需求进行数据挖掘、分析，洞悉用户需求，整合第三方资源形成特定的服务产品，通过官网、APP、微信及微博公众账号、EDM、SMS 等方式对用户进行有效信息精准传播，为用户提供个性化服务。

##### 1、成功打通数据孤岛，建立了数据共享模式

服务化媒体资源平台通过与银行及金融机构、电信运营商、互联网及传统媒体、汽车等行业共享数据资源，打通数据孤岛，形成强大的共享数据网络，真正意义上实现企业、用户、产品、平台的“多方共赢”。

##### 2、精准投放模式

公司服务化媒体资源平台也是一个精准传播的媒介平台，参与的企业通过数据追踪及分析，把明确的用户需求提交给公司的平台，公司的平台通过信息的共享，使那些有产品的企业进行需求匹配，最终形成传播与服务的转化，使企业得以为用户提供按需的个性化服务，提高用户服务质量，获取用户的满意度，提升用户的忠诚度；同时也满足了用户的需求，用户也以最便捷、优惠的方式获得其需求的产品，节省了时间及支出；也为有产品的企业提供最精准的传播服务，使其产品得以实现销售，提升销量，扩大市场竞争优势。

##### 3、业务模式创新

公司提供的流量经营服务是与电信运营商合作进行的一种创新的服务化广告传播方式，整合电信运营商的流量资源，联合开发产品，建立各种垂直兴趣社区以及基于 WiFi 的应用，锁定电信运营商超过亿级规模的具有较高商业价值的主流人群，做品牌营销及产品促销的引爆点；通过 WiFi 做 O2O 的入

口，收集线下消费者行为及场景数据等。

#### 4、不断的技术创新

公司高度重视技术发展创新，2015 年公司获得了 7 项知识产权成果，公司将持续增加研发投入，为公司服务化媒体的发展不断注入活力。

### （五）持续经营评价

报告期内公司销售实力大大加强，业务增长显著，WiFi 数字 4S 店业务也取得突破性进展，公司竞争力得到稳步提升。此外，公司拥有完善的治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

### （六）自愿披露

-

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

根据艾瑞咨询 2015 年度中国网络广告核心数据显示，中国网络广告市场规模达到 2093.7 亿元，同比增长 36.0%，较去年增速有所放缓，但仍保持高位。随着网络广告市场发展不断成熟，未来几年的增速将趋于平稳，预计至 2018 年整体规模有望突破 4000 亿元。

2015 年移动广告市场规模达到 901.3 亿元，同比增长率高达 178.3%，发展势头十分强劲。移动广告的整体市场增速远远高于网络广告市场增速。预计到 2018 年，中国移动广告市场规模将突破 3000 亿，在网络广告市场的渗透率近 80%。移动互联网的高速发展为移动广告的发展提供了巨大的空间。

2015 年展示类广告的行业广告主中，前五类投放规模总计占比达到整体市场规模的 65.5%，主要集中在交通、房产、快消、网络服务等领域，投放集中度较强。其中，交通类广告主领先优势明显，占比达到整体市场规模的 20.4%。

2015 年交通类广告主投放规模为 93.5 亿元，同比增长 14.4%。从 2011 年以来，交通类展示广告投放规模增幅呈下降趋势，2014 年有所回升，今年增幅回归到与 2013 年相近水平。随着汽车全生命消费周期得到更加全面的挖掘，市场规模和发展空间较大，中国交通类广告主对于网络营销的需求将会更高。

从交通类广告主投放 Top10 来看，一汽大众、上海通用、东风日产投放规模均在 6 亿元以上。与去年相比，一汽大众由第三名回升榜首，东风日产投放规模扩大，从去年的 3.6 亿元增至 6.2 亿元，进入前三。

从细分市场来看，汽车厂商投放占比高达 85.7%，较去年上升了 2 个百分点；其次是机动车相关服务，占比为 11.3%。交通类广告主中，汽车厂商更倾向于利用网络营销来推广品牌与产品。

### （二）公司发展战略

公司利用自有的服务化媒体资源平台，以汽车行业媒体服务为切入点，进一步打通主机厂数据服务、电商、金融、后市场及车载智能硬件等应用服务领域，打造一个全新的以服务为中心的汽车垂直生态价值链。

**（三）经营计划或目标**

2016 年公司将在发展现有广告业务的基础上，与一汽奥迪全面合作数字 4S 店展厅项目，同时，依托服务化媒体资源平台积极拓展与汽车主机厂商、银联及银行、网络运营商及电商的合作，在公司业务上形成广告、数据、电商三大核心业务板块布局。使公司收入结构呈多元化发展趋。

**（四）不确定性因素**

移动互联网产业目前处于市场发展的初级阶段，尽管公司作为先行者具有明显的竞争优势，但如果公司业务的市场拓展不能达到预期，或者相关领域中政策有变动，则面临业绩不确定性风险。

**三、风险因素****（一）持续到本年度的风险因素****1、数据源拓展风险**

行业内公司发展最关键的要素之一是汇聚足够量的数据资源，数据资源的获得多依赖于与各类数据源企业进行合作进行数据汇聚。如果数据源合作方过少或者重要数据源合作方终止合作，对公司发展将造成较大的影响。

**2、技术风险**

本行业属于技术密集型行业，与投放相关的大数据分析、投放平台系统、优化系统、人群定位等技术很大程度地决定了一家公司的竞争力。若行业内的公司不能及时实现技术的升级则将在竞争中处于劣势。

**3、对主要客户的依赖风险**

由于所处行业业务的自身特点，公司存在一定的对主要客户的依赖风险。

针对上述风险，公司正在大力拓展新的互联网及移动互联网媒体渠道，增强服务能力，积极培育新客户，并通过不断提升自身的品牌声誉、服务水平和资金实力增强对客户、供应商的话语权。

**（二）报告期内新增的风险因素**

无

**四、对非标准审计意见审计报告的说明**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二（三）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	期初余额	期末余额	是否无偿 占用	是否履行必 要决策程序
杨光、陈晓琼 夫妇	资金	7,275,380.00	0.00	是	否
合计	-	7,275,380.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

上述资金为公司在股份制改制前直接拆借给股东的资金，未签订借款协议、未约定利息，由各董事、股东口头协商确定，并未形成书面决议，报告期内（改制前）股东已全部偿还。

#### （四）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况 单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	6,320,815.09
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	6,330,504.00

5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
<b>总计</b>	0.00	12,651,319.09
<b>偶发性关联交易事项</b>		
关联方	交易内容	交易金额
		是否履行必要决策程序
杨光、陈晓琼夫妇	借款	7,275,380.00
否		
<b>总计</b>	-	7,275,380.00
		-

说明：上述偶发性关联交易事项发生在公司变更为股份公司之前，由于公司在有限公司阶段治理结构及公司制度不健全，因此未履行必要的决策程序。公司变更为股份公司之后，完善了法人治理结构，健全了内控制度，所有关联交易事项将严格按照公司章程及内控制度的规定执行。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	6,000,000	16,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100.00%	4,400,000	14,400,000	90.00%
	董事、监事、高管	10,000,000	100.00%	3,600,000	13,600,000	85.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		10,000,000	-	6,000,000	16,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>		7				

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨光	5,000,000	6,200,000	11,200,000	70.00%	11,200,000	0
2	陈晓琼	5,000,000	-3,400,000	1,600,000	10.00%	1,600,000	0
3	北京梓桐投资有限公司	0	1,600,000	1,600,000	10.00%	1,600,000	0



4	创赛（常州）创业投资中心（有限合伙）	0	800,000	800,000	5.00%	800,000	0
5	李晓东	0	320,000	320,000	2.00%	320,000	0
6	何成海	0	320,000	320,000	2.00%	320,000	0
7	李英	0	160,000	160,000	1.00%	160,000	0
合计		10,000,000	6,000,000	16,000,000	100.00%	16,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，发起人杨光持有公司70%股份，发起人陈晓琼持有公司10%股份，同时陈晓琼还持有公司股东北京梓桐投资有限公司100%股份，梓桐投资持有公司10%股份，因此陈晓琼通过梓桐投资间接持有公司10%股份，杨光与陈晓琼为夫妻关系，二人合计共持有公司90%股份，为公司的实际控制人。除此之外，其余各股东均无关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东杨光先生，中国国籍，无境外永久居留权，双学位学历。1996年毕业于中国人民大学法学专业；1996年7月至1997年5月担任安徽省安利人造革有限公司法务；1997年6月至1998年12月担任合肥王码广告有限公司总经理；1999年1月至2003年12月担任北京万众大和商贸集团市场总监、副总经理；2004年1月至2007年2月担任北京沟通无限广告有限公司副总经理；2007年3月至今担任北京精准沟通国际传媒广告有限公司执行董事、经理；2009年12月至2015年10月担任北京精准沟通商务服务有限公司（公司前身）执行董事、经理；2015年10月至今担任公司董事长、总经理，任期三年，自2015年10月19日至2018年10月18日。

报告期内，公司控股股东无变化。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为杨光先生及陈晓琼女士，二人为夫妻关系。杨光先生基本情况见（一）“控股股东情况”；陈晓琼女士，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年毕业于中国人民解放军后勤指挥学院会计专业；2001年7月至2003年5月担任北京卓晨制衣有限公司会计；2003年6月至2006年2月担任北京实力空间广告有限公司财务经理、副总经理；2007年3月至今担任北京精准沟通国际传媒广告有限公司监事；2009年12月至2015年10月担任北京精准沟通商务服务有限公司（公司前身）监事；2015年10月至今担任公司董事，任期三年，自2015年10月19日至2018年10月18日。

报告期内，公司控股股东无变化。

#### 四、股份代持情况

无



## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-
---

### 二、存续至本年度的优先股股票相关情况

#### 1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

#### 2、股东情况

证券代码	-						
证券简称	-						
股东人数	-						
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例			
-	-	-	-	-			

#### 3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

		使主体				
-	-	-	-	-	-	-

## 5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

## 6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

## 三、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

公开发行债券的披露特殊要求：

-
---

## 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

## 五、利润分配情况

15 年分配预案：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案。

14 年已分配：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露2015年内发生过的利润分配的情况，包括2015年度股东大会审议通过的利润分配。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
杨光	董事长、总经理	男	45	本科	2015年10月19日起至2018年10月18日	是
陈晓琼	董事、副总经理	女	40	本科	2015年10月19日起至2018年10月18日	是
黄淼	董事	男	45	研究生	2015年10月19日起至2018年10月18日	否
李晓东	董事	男	46	研究生	2015年10月19日起至2018年10月18日	否
何成海	董事、副总经理	男	41	本科	2015年10月19日起至2018年10月18日	是
李英	董事会秘书、副总经理	男	43	本科	2015年10月19日起至2018年10月18日	是
牛艳兵	监事	男	27	高中	2015年10月19日起至2018年10月18日	是
柳文钦	监事会主席	女	43	本科	2015年10月19日起至2018年10月18日	否
林晓燕	监事	女	39	本科	2015年10月19日起至2018年10月18日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长兼总经理杨光先生为公司的控股股东，其与董事兼副总经理陈晓琼女士为夫妻，二人为公司的实际控制人。公司其他董事、监事及高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨光	董事长兼总经理	5,000,000	6,200,000	11,200,000	70.00%	0
陈晓琼	董事兼副总经理	5,000,000	-3,400,000	1,600,000	10.00%	0
黄淼	董事	0	0	0	0.00%	0
李晓东	董事	0	320,000	320,000	2.00%	0
何成海	董事兼副总经理	0	320,000	320,000	2.00%	0

李英	董事会秘书兼副 总经理	0	160,000	160,000	1.00%	0
柳文钦	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
林晓燕	监事	0	0	0	0.00%	0
牛艳兵	监事	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	10,000,000	3,600,000	13,600,000	85.00%	0

### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新 任、换届、离 任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	7
技术人员	24	31
销售人员	4	3
财务人员	3	5
<b>员工总计</b>	<b>36</b>	<b>46</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	2
本科	17	28
专科	12	15
专科以下	4	1
<b>员工总计</b>	<b>36</b>	<b>46</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。公司主要根据业务及经营发展需要扩展员工队伍，通过多途径招聘并结合公司内部人员培养的方式满足公司的用人需求。公司对新入职的员工进行岗前培训包括不限于公司基本概况、公司未来战略发展规划、员工手册、岗位操作培训等。

报告期内，公司员工的报酬均按照公司制定的有关薪酬管理及绩效考核相关的规定按月发放。公司实

行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同书》。同时，公司按照国家相关法律、法规，及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工****单位：股**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	2	4	11,200,000	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1. 杨光，详见本年度报告“第六节股东变动及股东情况”之“三、（一）控股股东情况”。
2. 牛艳兵，男，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2010年5月至今历任公司产品运营部专员、产品运营部经理、产品运营部高级经理；2015年10月起担任公司监事。
3. 杜静淼，男，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2011年2月毕业于法国第戎大学图形学与人工智能专业。2011年3月至2011年9月担任法国Active 3D公司（Active 3D Printers Ltd.）研发部实习工程师；2011年12月至2015年5月担任北京漫游谷信息技术有限公司项目主程序员；2015年9月进入公司担任项目主程序员。
4. 吕文良，男，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2013年7月毕业于哈尔滨工业大学软件工程专业；2004年8月至2005年11月担任深圳金城保密技术有限公司软件工程师；2005年11月至2008年3月担任深圳华亚和讯科技有限公司高级软件工程师；2008年3月至2009年6月担任福瑞博德软件开发（深圳）有限公司高级软件工程师；2009年6月至2010年11月担任金山软件股份有限公司高级软件工程师；2010年11月至2013年4月担任北京游戏谷信息技术有限公司技术总监；2015年9月进入公司担任项目主程序员。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司于2015年10月15日召开股东大会，变更改制为股份有限公司。

报告期内，公司在有限公司阶段虽然设立了股东会，但未设董事会，仅有执行董事一名，未设监事会，仅有监事一名，机构设置不健全。在经营过程中，对公司所产生的部分问题并未严格按照《公司法》和《公司章程》的规定按时召开股东会并形成决议，执行董事、监事在履行职责方面存在欠缺，公司的治理运作在有限公司时期存在不规范之处。

公司改制为股份公司后，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责。公司制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《关联方资金往来管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》及《内部审计制度》等公司治理制度及日常管理制度，股份公司重大事项的决策均严格依照规章制度执行。

公司的治理运作在有限公司时期存在不规范之处，但在改制为股份公司后已经建立完善的公司治理机制，在实际运作中仍需管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识学习，提高规范运作意识，保证公司治理机制的有效运行。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司根据《公司法》、《公司章程》及其相关的法律法规完善了公司的内控制度，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，均按规定履行各项程序。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共进行了4次章程修改：

(1) 2015年6月20日，公司召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由1000万元增加至1050万元，新增资本50万元全部由股东杨光认缴；杨光向公司增加投资610万元，其中50万元列入实收资本，560万元列入资本公积；同时相应修改公司章程。

(2) 2015年7月1日，公司召开股东会并通过决议，同意将公司住所变更为“北京市房山区拱辰街道政通路12号1号楼二层214室”；同时相应修改公司章程。

(3) 2015年8月24日，公司召开股东会并通过决议，同意陈晓琼将其持有的公司5%的股权以52.5万元的价格转让给创赛投资；同意陈晓琼将其持有的公司10%的股权以105万元的价格转让给梓桐投资；同意陈晓琼将其持有的公司17.7%的股权以185万元的价格转让给杨光；同意陈晓琼将其持有的公司1%的股权以10.5万元的价格转让给李英；同意陈晓琼将其持有的公司的2%股权以21万元的价格转让给何成海；同意陈晓琼将其持有的公司2%的股权以21万元的价格转让给李晓东；同时相应修改公司章程。

(4) 2015年10月15日，公司召开创立大会暨2015年第一次股东大会，公司整体变更为股份公司，全体发起人以公司经审计的帐面净资产16,434,496.08元折合为1600万股的股份，每股面值人民币1元，全体发起人签署了《公司章程》。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	1	审议通过了选举董事长及公司高管的聘任；审议通过公司的各项内控制度及申请公司在全国股转系统挂牌的议案
股东会	1	审议通过了股份公司创立及净资产折股的议案；审议通过公司章程、三会议事规则及内控制度；选举第一届董事会、组建第一届监事会；通过在全国股转系统挂牌并公开转让的议案；同意聘请兴华会计师事务所为外部审计机构；同意办理公司工商登记的议案。
监事会	1	选举第一届监事会主席

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

董事会经过评估认为，公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

## (三) 公司治理改进情况

截至报告期末，公司股东大会、董事会及监事会依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽职责和义务。公司治理的实际状况与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

未来，公司将不断改善规范公司治理结构，使股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，勤勉尽职地履行各自的权利和义务，使公司治理更规范。

## (四) 投资者关系管理情况



公司在《公司章程》、《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。董事会秘书负责投资者关系管理工作。公司已设立董秘办，并安排专人对公司的股东、潜在投资人等进行不定期的沟通交流，来加强公司与投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解与认同，切实保护投资者的合法权益，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良好关系。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

-

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及公司章程的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1. 业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司实际控制人及其他股东均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立。

#### 2. 资产独立

公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

#### 3. 机构独立

公司机构独立，已依照《公司法》和《公司章程》建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 4. 人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

#### 5. 财务独立

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，亦不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1. 内部管理制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合实际情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部控制管理和运作。

#### 2. 关于内部控制的说明

##### （1）关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### （2）关于财务管理

本年度内，公司严格落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### （3）关于风险控制

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、经营风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系，保障公司健康平稳运行。

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司未单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	[2016]京会兴审字第 11010014 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2211 房间
审计报告日期	2016 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	邹志文、贾俊伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1 年

审计报告正文：  
[2016]京会兴审字第 11010014 号

**北京精准沟通传媒科技股份有限公司：**

我们审计了后附的北京精准沟通传媒科技股份有限公司（以下简称“精准沟通公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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精准沟通公司管理层的责任，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，精准沟通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，公允反映了精准沟通公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国·北京二〇一六年四月二十四日

中国注册会计师：邹志文 中国注册会计师：贾俊伟



## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,886,642.89	1,403,540.57
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		4,600,000.00	-
应收账款		13,882,947.28	1,310,848.00
预付款项		7,197.67	22,710.02
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		50,000.00	7,969,939.97
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		215,094.33	510,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>30,641,882.17</b>	<b>11,217,038.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		198,076.66	140,106.97
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		71,081.36	11,749.29
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>269,158.02</b>	<b>151,856.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,911,040.19</b>	<b>11,368,894.82</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,000,000.00	991,890.00
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		-	41,883.76
应交税费		5,753,366.25	351,105.27
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		-	6,330,598.10
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>6,753,366.25</b>	<b>7,715,477.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,753,366.25</b>	<b>7,715,477.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		16,000,000.00	10,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		434,496.08	1,000,700.01
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		7,723,177.86	-7,347,282.32
归属于母公司所有者权益合计		24,157,673.94	3,653,417.69
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>24,157,673.94</b>	<b>3,653,417.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>30,911,040.19</b>	<b>11,368,894.82</b>

法定代表人：杨光 主管会计工作负责人：何成海 会计机构负责人：林晓燕

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,471,301.32	119,679.62
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		6,500,000.00	35,280.00
预付款项		0.00	15,000.02
应收利息		-	-
应收股利		2,500,000.00	-
其他应收款		3,754,000.00	10,210,380.00
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>16,225,301.32</b>	<b>10,380,339.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		1,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		26,338.80	33,384.59
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		-	180.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,026,338.80</b>	<b>33,564.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,251,640.12</b>	<b>10,413,904.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	892,128.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	41,883.76
应交税费		1,333,380.36	90,571.92
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		0.00	4,619,594.10
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,333,380.36</b>	<b>5,644,177.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,333,380.36</b>	<b>5,644,177.78</b>



<b>所有者权益：</b>			
股本		16,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		434,496.08	700.01
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		-516,236.32	-5,230,973.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,918,259.76</b>	<b>4,769,726.45</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>17,251,640.12</b>	<b>10,413,904.23</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		45,573,296.07	12,690,002.74
其中：营业收入		45,573,296.07	12,690,002.74
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		25,302,003.85	13,603,866.74
其中：营业成本		10,122,302.97	3,973,710.86
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加		1,543,093.34	407,413.80
销售费用		5,257,009.48	699,857.88
管理费用		8,143,617.19	8,515,806.18
财务费用		-1,347.43	7,816.49
资产减值损失		237,328.30	-738.47
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）		46,226.65	8,651.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,317,518.87</b>	<b>-905,212.70</b>
加：营业外收入		1,151.28	362.73
其中：非流动资产处置利得		-	-

减：营业外支出		2,514.50	0.00
其中：非流动资产处置损失		2,514.50	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,316,155.65	-904,849.97
减：所得税费用		4,911,899.40	76,839.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,404,256.25	-981,689.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		8,436,265.51	139,792.94
归属于母公司所有者的净利润		15,404,256.25	-981,689.42
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		15,404,256.25	-981,689.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,404,256.25	-981,689.42
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.51	-0.10
（二）稀释每股收益		1.51	-0.10

法定代表人：杨光 主管会计工作负责人：何成海 会计机构负责人：林晓燕

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>		8,018,867.80	503,962.26
减：营业成本		1,420,835.79	923,841.37
营业税金及附加		303,146.29	16,036.52
销售费用		0.00	307.50
管理费用		3,207,236.21	680,984.19
财务费用		-138.26	2,881.01
资产减值损失		-720.00	-2,640.00

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）		2,500,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		5,588,507.77	-1,117,448.33
加：营业外收入		914.10	0.59
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		2,220.50	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		5,587,201.37	-1,117,447.74
减：所得税费用		538,668.06	4,034.62
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		5,048,533.31	-1,121,482.36
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		5,048,533.31	-1,121,482.36
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,759,047.00	12,545,409.19
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		6,207.74	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,496,268.04	10,871,843.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,261,522.78</b>	<b>23,417,252.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,490,269.21	13,009,160.88
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		2,649,957.34	1,824,836.48
支付的各项税费		3,231,121.65	570,755.15
支付其他与经营活动有关的现金		2,939,496.57	6,943,613.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,310,844.77</b>	<b>22,348,365.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,950,678.01</b>	<b>1,068,886.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,210,000.00	7,390,000.00
取得投资收益收到的现金		46,226.65	8,651.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,256,226.65</b>	<b>7,398,651.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,802.34	104,744.37
投资支付的现金		19,700,000.00	7,900,000.00
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		1,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,823,802.34</b>	<b>8,004,744.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-567,575.69</b>	<b>-606,093.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,100,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,100,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,100,000.00</b>	<b>0.00</b>

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		10,483,102.32	462,793.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,403,540.57	940,747.07
六、期末现金及现金等价物余额		11,886,642.89	1,403,540.57

法定代表人：杨光 主管会计工作负责人：何成海 会计机构负责人：林晓燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,036,000.00	638,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,809,154.93	7,036,225.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,845,154.93	7,674,225.55
购买商品、接受劳务支付的现金		12,876,326.87	2,481,471.37
支付给职工以及为职工支付的现金		1,100,778.99	627,341.85
支付的各项税费		38,295.20	27,093.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,578,132.17	4,669,441.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,593,533.23	7,805,348.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,748,378.30	-131,122.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		1,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,000,000.00	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,000,000.00	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,100,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,100,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,100,000.00	-

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,351,621.70	-131,122.55
加：期初现金及现金等价物余额		119,679.62	250,802.17
六、期末现金及现金等价物余额		3,471,301.32	119,679.62

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
一、上年期末余额	10,000,000.00	1,000,700.01	-	-	-	-	-	-7,347,282.32	-	3,653,417.69
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、本年期初余额	10,000,000.00	1,000,700.01	-	-	-	-	-	-7,347,282.32	-	3,653,417.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	-566,203.93	-	-	-	-	-	15,070,460.18	-	20,504,256.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	15,404,256.25	-	15,404,256.25
（二）所有者投入和减少资本	500,000.00	4,600,000.00	-	-	-	-	-	0.00	-	5,100,000.00
1. 股东投入的普通股	500,000.00	5,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,100,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-1,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	5,500,000.00	-5,166,203.93	-	-	-	-	-	-333,796.07	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,500,000.00	-5,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	333,796.07	-	-	-	-	-	-333,796.07	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	16,000,000.00	434,496.08	-	-	-	-	-	7,723,177.86	-	24,157,673.94

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	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			
<b>一、上年期末余额</b>	10,000,000.00	1,000,700.01	-	-	-	-	-	-6,365,592.90	-	4,635,107.11	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00	1,000,700.01	-	-	-	-	-	-6,365,592.90	-	4,635,107.11	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-981,689.42	-	-981,689.42	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-981,689.42	-	-981,689.42	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00	1,000,700.01	-	-	-	-	-7,347,282.32	-	-	3,653,417.69

法定代表人：杨光 主管会计工作负责人：何成海 会计机构负责人：林晓燕

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	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
一、上年期末余额	10,000,000.00	700.01	-	-	-	-	-5,230,973.56	4,769,726.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	10,000,000.00	700.01	-	-	-	-5,230,973.56	4,769,726.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	433,796.07	-	-	-	4,714,737.24	11,148,533.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	5,048,533.31	5,048,533.31
（二）所有者投入和减少资本	500,000.00	5,600,000.00	-	-	-	-	6,100,000.00
1. 股东投入的普通股	500,000.00	5,600,000.00	-	-	-	-	6,100,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	0.00	0.00	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	5,500,000.00	-5,166,203.93	-	-	-	-333,796.07	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,500,000.00	-5,500,000.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	333,796.07	-	-	-	-333,796.07	-
（五）专项储备	0.00	0.00	-	-	-	0.00	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	16,000,000.00	434,496.08	-	-	-	-516,236.32	15,918,259.76

项目	上期						
	股本	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

一、上年期末余额	10,000,000.00	700.01	-	-	-	-	-4,109,491.20	5,891,208.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	700.01	-	-	-	-	-4,109,491.20	5,891,208.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-1,121,482.36	-1,121,482.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,121,482.36	-1,121,482.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（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、本年期末余额	10,000,000.00	700.01	-	-	-	-	-5,230,973.56	4,769,726.45
----------	---------------	--------	---	---	---	---	---------------	--------------

## 财务报表附注

# 北京精准沟通传媒科技股份有限公司（合并） 2015 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式、总部地址

中文名称：北京精准沟通传媒科技股份有限公司

企业性质：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

住所：北京市房山区拱辰街道政通路 12 号 1 号楼 2 层 214 室

法定代表人：杨光

注册资本：1600 万元

实收资本：1600 万元

成立日期：2009 年 12 月 18 日

统一社会信用代码：91110111697662767K

#### （二）历史沿革

北京精准沟通传媒科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为精准沟通（北京）商务服务有限公司，由杨光、陈晓琼以货币资金出资设立，于 2009 年 12 月 18 日北京市工商行政管理局海淀分局颁发了注册号为 110108012498538 的《企业法人营业执照》。

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	杨光	500.00	货币	50.00
2	陈晓琼	500.00	货币	50.00
合计		1,000.00	--	100.00

#### 1、第一次增资

2015 年 6 月 20 日，公司股东会决议同意注册资本由 1,000 万元增加至 1,050 万元，新增资本 50 万元全部由股东杨光认缴，杨光向公司增加投资 610 万元，其中 50 万元计入实收资本，560 万元计入资本公积，同时相应修改公司章程。增资后各股东出资及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	杨光	550.00	货币	52.38
2	陈晓琼	500.00	货币	47.62
合计		1,050.00	--	100.00

#### 2、第一次股权转让

2015年8月24日，公司股东会通过决议，同意股东陈晓琼将其持有的公司5%的股权转让给创赛（常州）创业投资中心；同意股东陈晓琼将其持有的公司10%的股权转让给北京梓桐投资有限公司；同意股东陈晓琼将其持有的公司17.7%的股权转让给杨光；同意股东陈晓琼将其持有的公司1%的股权转让给李英；同意股东陈晓琼将其持有的公司的2%股权转让给何成海；同意股东陈晓琼将其持有的公司2%的股权转让给李晓东；股权转让完成后，各股东出资及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	杨光	735.00	货币	70.00
2	陈晓琼	105.00	货币	10.00
3	北京梓桐投资有限公司	105.00	货币	10.00
4	创赛（常州）创业投资中心	52.50	货币	5.00
5	李晓东	21.00	货币	2.00
6	何成海	21.00	货币	2.00
7	李英	10.50	货币	1.00
合计		1,050.00	--	100.00

### 3、第二次增资

2015年10月19日，精准沟通（北京）商务服务有限公司经股东会决议同意，以2015年8月31日为基准日进行了股份制改造，注册资本由1,050万元增加至1,600万元，新增资本由各股东同比例净资产出资。增资后各股东出资及出资比例如下：

序号	投资者名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	杨光	1,120.00	净资产	70.00
2	陈晓琼	160.00	净资产	10.00
3	北京梓桐投资有限公司	160.00	净资产	10.00
4	创赛（常州）创业投资中心	80.00	净资产	5.00
5	李晓东	32.00	净资产	2.00
6	何成海	32.00	净资产	2.00
7	李英	16.00	净资产	1.00
合计		1,600.00	--	100.00

经营范围：

第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械、和BBS以外的内容）；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（演出除外）；承办展览展示活动；市场调查；会议服务；企业策划；销售文化用品、体育用品、工艺美术品、日用百货、计算机、软硬件及外围设备。

## 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司2015年度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日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### （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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2015年1月1日至2015年12月31日。

### （三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买



日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将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,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允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,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时,仅考虑与被投资方相关的实质性权利,包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉

及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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其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**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

## 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### （3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上

有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款）等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **（4）可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### **（5）其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产(不含应收款项)减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

### (1) 可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- 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 本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做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

### (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费

用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### 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:	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。 单项金额重大是指:期末应收款项余额超过100万元(含100万元)
单项金额重大并单项计提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,确认减值损失,计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合1	以应收款项的账龄为风险特征划分组合
组合2	关联方内部往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	个别测试

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	2	2
1-2年	30	30
2年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	债务人产生大额诉讼、本期出现破产、死亡,并有足够的证据表明无法收回或收回可能性极小的账款。
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货,是指企业在日常活动中持有的材料和物料等。

## 2、存货初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。

债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

## 3、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

## 4、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

## 5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 6、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。



## 7、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：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惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

- ③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值; 本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## **(十五) 投资性房地产**

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	5	2.38~3.17
机器设备	8-10	5	9.50~1.88
电子设备及家具	3-5	5	19.00 ~ 31.67
运输设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	19.00~31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

## （十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十八）借款费用

## 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十九）无形资产

## 1、无形资产的计价方法

### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

申报期内,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

本公司研究阶段起点为项目策划，终点为立项评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。研究阶段的项目支出直接记入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **(二十) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

## **(二十一) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法



其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **（二十三）预计负债**

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### **（二十四）股份支付**

#### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### **（1）以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

##### **（2）以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### **2、权益工具公允价值的确定方法**

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

#### **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十五）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## （二十六）收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

### 1、销售商品收入的确认

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供劳务的收入主要为广告发布收入、技术服务收入，具体收入确认方法如下：

#### （1）广告发布收入

广告发布收入主要源于广告发布与投放，广告发布收入于实际广告投放期投放结束后确认。与收入直接相关的成本，为广告发布代理费、技术服务费等，按合同执行期进行结转。

#### （2）其他服务收入

其他服务收入主要源于技术服务，其他服务收入于服务已提供后确认。与收入直接相关的成本，为外包的技术服务费等。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （二十七）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 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属于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。

#### 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为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

#### （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

## （二十九）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (三十) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

### (三十一) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### (三十二) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (三十三) 持有待售的非流动资产及处置组

#### 1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议；
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；

(3) 该资产转让将在一年内完成。

## 2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产 (不包括金融资产及递延所得税资产), 不计提折旧或进行摊销, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

### (三十四) 套期会计

#### 1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期, 是指对已确认资产或负债, 尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期, 是指对现金流量变动风险进行的套期, 此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险, 或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期, 是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资, 是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时, 对套期关系有正式指定, 并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易, 被套期风险的性质, 以及对套期工具有效性评价方法。

套期有效性, 是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。公司持续地对套期有效性进行评价, 判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时, 认定其为高度有效:

(1) 在套期开始及以后期间, 该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

#### 3、套期会计处理方法

##### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动, 计入当期损益, 同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言, 对被套期项目账面价值所作的调整, 在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销, 计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始, 并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认, 则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的, 该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债, 相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

## **(2) 现金流量套期**

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

## **(3) 境外经营净投资套期**

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## **(三十五) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## **(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1、重要会计政策变更**

#### **(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则**

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新颁布及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》(修订)、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

##### **①执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)**

公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)将本公司财务报表格式进行了更改，并相应对相关年度财务报表的比较数据进行了调整。

②执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)的相关情况：

公司报告期财务报表中关于职工薪酬、合并财务报表、长期股权投资的相关业务及事项，已按上述准则的规定进行核算与披露，新准则的实施不会对公司报告期的财务报表项目金额产生影响。

### **2、重要会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。



## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	按税法规定计算应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	7%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2%
文化建设事业费	广告发布收入	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠及批文

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2015 年 1 月 1 日，“期末”指 2015 年 12 月 31 日，“上年”指 2014 年度，“本期”指 2015 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	51,272.74	2,520.22
其中：人民币	51,272.74	2,520.22
银行存款	11,835,370.15	1,401,020.35
其中：人民币	11,835,370.15	1,401,020.35
合计	11,886,642.89	1,403,540.57

报表日，公司无受限制的货币资金。

### 2、应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,600,000.00	--
商业承兑汇票	--	--
合计	4,600,000.00	--

注：报告期末本公司无贴现、质押的应收票据。

### 3、应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款	14,166,272.73	100.00	283,325.45	2.00
组合 1	14,166,272.73	100.00	283,325.45	2.00
组合 2	--	--	--	--
组合小计	14,166,272.73	100.00	283,325.45	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	14,166,272.73	100.00	283,325.45	2.00

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,337,600.00	100.00	26,752.00	2.00
组合 1	1,337,600.00	100.00	26,752.00	2.00
组合 2	--	--	--	--
组合小计	1,337,600.00	100.00	26,752.00	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	1,337,600.00	100.00	26,752.00	2.00

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	14,166,272.73	100.00	283,325.45	1,337,600.00	100.00	26,752.00
1-2 年 (含 2 年)	--	--	--	--	--	--
2-3 年 (含 3 年)	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--	--
合计	14,166,272.73	100.00	283,325.45	1,337,600.00	100.00	26,752.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京腾信创新网络营	广告发布	7,035,000.00	1 年以	49.66	140,700.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
销技术股份有限公司	费		内		
北京新意互动广告有限公司	广告发布费	2,931,272.73	1年以内	20.69	58,625.45
一汽大众销售有限责任公司	服务费	3,300,000.00	1年以内	23.29	66,000.00
车立方文化发展(北京)有限公司	广告发布费	900,000.00	1年以内	6.36	18,000.00
合计	--	14,166,272.73	--	100.00	283,325.45

#### 4、预付款项

##### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	7,197.67	100.00	7,710.00	33.95
1-2年(含2年)	--	--	15,000.02	66.05
2-3年(含3年)	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--
合计	7,197.67	100.00	22,710.02	100.00

(2) 账龄超过1年的大额预付款项：无。

#### 5、其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	51,000.00	100.00	1,000.00	1.96
组合1	50,000.00	98.04	1,000.00	2.00
组合2	1,000.00	1.96	--	--
组合小计	51,000.00	100.00	1,000.00	1.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	51,000.00	100.00	1,000.00	1.96

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,990,185.12	100.00	20,245.15	0.25
组合 1	592,257.33	7.41	20,245.15	3.42
组合 2	7,397,927.79	92.59	-	-
组合小计	7,990,185.12	100.00	20,245.15	0.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	7,990,185.12	100.00	20,245.15	0.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	50,000.00	2.00	1,000.00	562,257.33	2.00	11,245.15
1-2 年 (含 2 年)	--	--	--	30,000.00	30.00	9,000.00
2-3 年 (含 3 年)	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--	--
合计	50,000.00	2.00	1,000.00	592,257.33	3.42	20,245.15

其他应收款期末余额中最大的前五名情况如下

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
银联数据服务有限公司	50,000.00	1 年以内	98.04	1,000.00
王莹莹	800.00	1 年以内	1.57	--
李晓滕	200.00	1 至 2 年	0.39	--
合计	51,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
银行理财金		510,000.00
待抵扣进项税	215,094.33	
合 计	215,094.33	510,000.00

## 7、固定资产

(1) 固定资产类别

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
①账面原值合计	764,163.79	123,802.34	50,290.00	837,676.13
其中：机器设备	--	--	--	--

运输工具	--	--	--	--
电子设备及办公家具	764,163.79	123,802.34	50,290.00	837,676.13
②累计折旧合计	624,056.82	63,318.15	47,775.50	639,599.47
其中：机器设备	--	--	--	--
运输工具	--	--	--	--
电子设备及办公家具	624,056.82	63,318.15	47,775.50	639,599.47
③账面净值合计	140,106.97	60,484.19	2,514.50	198,076.66
其中：机器设备	--	--	--	--
运输工具	--	--	--	--
电子设备及办公家具	140,106.97	60,484.19	2,514.50	198,076.66
④减值准备合计	--	--	--	--
其中：机器设备	--	--	--	--
运输工具	--	--	--	--
电子设备及办公家具	--	--	--	--
⑤账面价值合计	140,106.97	60,484.19	2,514.50	198,076.66
其中：机器设备	--	--	--	--
运输工具	--	--	--	--
电子设备及办公家具	140,106.97	60,484.19	2,514.50	198,076.66

(2) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	期末账面原价	年初账面原价
其中：机器设备	--	--
运输工具	--	--
电子设备及办公家具	640,559.00	627,909.00
合计	640,559.00	627,909.00

8、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣或应纳税暂时性差异
资产减值准备	71,081.36	284,325.45	11,749.29	46,997.16
合计	71,081.36	284,325.45	11,749.29	46,997.16

9、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,000,000.00	102,762.00
1-2年(含2年)	--	13,048.00
2-3年(含3年)	--	876,080.00

3年以上	--	--
合计	1,000,000.00	991,890.00

(2) 应付账款期末余额前 5 名

债权单位名称	金额	账龄
深圳市九洲云联科技有限公司	700,000.00	1 年以内
联通宽带在线有限公司	300,000.00	1 年以内
合 计	1,000,000.00	--

**10、应付职工薪酬**

(1) 应付短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,883.76	2,077,120.55	2,119,004.31	--
二、职工福利费	--	60,060.62	60,060.62	--
三、社会保险费	--	148,154.21	148,154.21	--
其中：	--	--	--	--
1.医疗保险	--	132,543.20	132,543.20	--
2.工伤保险	--	5,007.55	5,007.55	--
3.生育保险	--	10,603.46	10,603.46	--
四、住房公积金	--	8,640.00	8,640.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
八、非货币性福利	--	--	--	--
九、其他	--	--	--	--
合 计	41,883.76	2,293,975.38	2,335,859.14	--

(2) 应付设定提存计划

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	--	210,164.45	210,164.45	--
失业保险费	--	10,507.62	10,507.62	--
合 计	--	220,672.07	220,672.07	--

**11、应交税费**

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	期末余额
增值税	129,420.84	2,063,118.95	1,566,224.69	626,315.10
企业所得税	135,923.92	4,977,439.21	360,838.46	4,752,524.67
个人所得税	570.00	56,649.80	57,219.80	0.00
城市维护建设费	9,059.46	145,362.55	109,635.74	44,786.27
教育费附加	3,882.63	62,298.25	46,986.75	19,194.13

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	期末余额
地方教育费附加	2,588.42	41,532.13	31,324.47	12,796.08
文化事业建设费	69,660.00	1,293,900.41	1,065,810.41	297,750.00
合 计	351,105.27	8,640,301.30	3,238,040.32	5,753,366.25

## 12、其他应付款

### (1) 其他应付款账龄情况

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	--	6,262,504.00
1-2年(含2年)	--	--
2-3年(含3年)	--	68,094.10
3年以上	--	--
合计	--	6,330,598.10

## 13、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
杨光	5,000,000.00	50.00	13,550,000.00	7,350,000.00	11,200,000.00	70.00
陈晓琼	5,000,000.00	50.00	1,600,000.00	5,000,000.00	1,600,000.00	10.00
北京梓桐投资有限公司	--	--	2,650,000.00	1,050,000.00	1,600,000.00	10.00
创赛(常州)创业投资中心	--	--	1,325,000.00	525,000.00	800,000.00	5.00
李晓东	--	--	530,000.00	210,000.00	320,000.00	2.00
何成海	--	--	530,000.00	210,000.00	320,000.00	2.00
李英	--	--	265,000.00	105,000.00	160,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00	20,450,000.00	14,450,000.00	16,000,000.00	100.00

## 14、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	700.01	5,933,796.07	5,500,000.00	434,496.08
其他资本公积	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--
合计	1,000,700.01	5,933,796.07	6,500,000.00	434,496.08

### 其他说明

2015年7月31日,杨光出资610万元,分别增加注册资本50万元、资本公积560万元,此次增资已经北京中税德庆会计师事务所有限公司德庆验字(2015)第014号验资报告予以确认。

“其他资本公积”为同一控制企业合并产生。北京精准沟通国际传媒广告有限公司原

为公司股东杨光、陈晓琼夫妇控制的公司，2015年7月31日，公司出资购买杨光、陈晓琼所持的北京精准沟通国际传媒广告有限公司100%的股权，该公司成为公司的全资子公司。

2015年10月19日，公司以2015年8月31日为基准日整体变更为股份有限公司，变更后注册资本16,000,000.00元，资本公积434,496.08元，此次增资已经本所[2015]京会兴验字第11010010号验资报告予以确认。

### 15、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	-7,347,282.32	-6,365,592.90
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	-7,347,282.32	-6,365,592.90
本年增加额	15,404,256.25	-981,689.42
其中：本年净利润转入	15,404,256.25	-981,689.42
本年减少额	333,796.07	--
其中：本年提取盈余公积数（附注七、15）	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
其他	333,796.07	--
本年年末余额	7,723,177.86	-7,347,282.32

### 16、营业收入、营业成本

#### （1）营业收入明细情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,573,296.07	10,122,302.97	12,690,002.74	3,973,710.86
其他业务	--	--	--	--
合计	45,573,296.07	10,122,302.97	12,690,002.74	3,973,710.86

#### （2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广告发布	42,460,088.53	9,178,906.90	12,690,002.74	3,973,710.86
其他服务	3,113,207.54	943,396.07		
合计	45,573,296.07	10,122,302.97	12,690,002.74	3,973,710.86

#### （3）主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本



国内	45,573,296.07	10,122,302.97	12,690,002.74	3,973,710.86
海外	--	--	--	--
合计	45,573,296.07	10,122,302.97	12,690,002.74	3,973,710.86

(4) 前五名客户

客户名称	本期金额	占公司营业收入的比例 (%)
北京腾信创新网络营销技术股份有限公司	16,614,905.65	36.46
北京新意互动广告有限公司	15,849,056.61	34.78
上海安科吉通广告有限公司	2,647,698.11	5.81
一汽-大众销售有限责任公司	3,113,207.54	6.83
北京灵思远景互动广告有限公司	2,626,415.10	5.76
合计	40,851,283.01	89.64

客户名称	上年金额	占公司营业收入的比例 (%)
上海安科吉通广告有限公司	6,086,707.53	47.96
凯蒂珂广告(上海)有限公司北京分公司	2,327,408.45	18.34
上海瀚润广告有限公司北京分公司	2,844,339.62	22.41
北京海辰恒业传媒广告有限公司	556,603.77	4.39
广东凯洛广告有限公司	298,301.89	2.35
合计	12,113,361.26	95.45

17、营业税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
营业税	--	14,112.00
城市维护建设税	145,362.55	24,384.73
教育费附加	62,298.25	10,450.31
地方教育费附加	41,532.13	6,966.87
文化事业建设费	1,293,900.41	351,499.89
合 计	1,543,093.34	407,413.80

18、销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

项 目	本期金额	上年金额
办公费	1,194.00	2,310.00
差旅费	120,491.50	283,239.18
业务招待费	29,023.20	35,536.30
通讯费	1,550.00	--
广告代理费	5,032,760.72	--
邮寄费	463.00	5,099.10
交通费	71,527.06	122,362.68
会议费	--	205,000.00

运杂费	--	35,960.62
培训费	--	10,350.00
合计	5,257,009.48	699,857.88

(2) 管理费用

项 目	本期金额	上年金额
办公费	213,413.89	221,165.47
差旅费	179,517.03	141,111.92
交通费	48,152.72	14,306.00
水电费	34,600.00	9,329.00
通讯费	32,553.00	55,957.88
业务招待费	115,740.35	104,330.03
折旧费	63,318.15	41,437.74
职工薪酬	2,010,383.24	1,536,654.34
物业取暖费	46,178.22	71,362.10
会议费	185,320.00	201,636.00
培训费	53,996.00	15,208.00
咨询服务费	954,991.54	90,918.02
技术服务费	3,955,591.36	5,711,888.89
其他	219,224.69	274,829.79
残疾人就业保障金	25,527.00	25,571.00
税费	5,110.00	100.00
合计	8,143,617.19	8,515,806.18

(3) 财务费用

项 目	本期金额	上年金额
利息支出	--	--
减：利息收入	8,182.43	1,209.44
减：利息资本化金额	--	--
汇兑损益	--	--
减：汇兑损益资本化金额	--	--
其他	6,835.00	9,025.93
合 计	-1,347.43	7,816.49

19、资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账准备	237,328.30	-738.47
合计	237,328.30	-738.47

20、投资收益

项目	本期金额	上年金额
理财产品收益	46,226.65	8,651.30
合计	46,226.65	8,651.30

## 21、营业外收入

### (1) 营业外收入类别

项目	本期金额	上年金额
非流动资产处置利得合计	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--
政府补助	--	--
接受捐赠	--	--
其他	1,151.28	362.73
合计	1,151.28	362.73

## 22、营业外支出

项目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	2,514.50	--
其中：固定资产处置损失	2,514.50	--
违约金支出	--	--
其他支出	--	--
合计	2,514.50	--

## 23、所得税费用

项目	本期金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,971,231.47	76,654.83
递延所得税调整	-59,332.07	184.62
合计	4,911,899.40	76,839.45

## 24、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	本期金额	上年金额
利息收入	2,675.58	1,372.36
往来款	10,458,785.78	10,697,933.16
其他	34,806.68	172,537.73
合计	10,496,268.04	10,871,843.25

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
期间费用	1,221,079.50	2,132,034.81
往来款	1,709,927.07	4,333,021.33
其他	8,490.00	478,557.22

合计

2,939,496.57

6,943,613.36

**25、合并现金流量表补充资料**

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上年金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	15,404,256.25	-981,689.42
加：资产减值准备	237,328.30	-738.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,318.15	41,437.74
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,514.50	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,226.65	-8,651.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-59,332.07	184.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,689,069.59	-320,015.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-962,110.88	2,338,358.89
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	4,950,678.01	1,068,886.57
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
③ 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	11,886,642.89	1,403,540.57
减：现金的期初余额	1,403,540.57	940,747.07
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	10,483,102.32	462,793.50

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上年余额
① 现金	11,886,642.89	1,403,540.57

其中：库存现金	51,272.74	2,520.22
可随时用于支付的银行存款	11,835,370.15	1,401,020.35
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
②现金等价物	--	--
其中：3个月内到期的债券投资	--	--
④ 期末现金及现金等价物余额	11,886,642.89	1,403,540.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

## 26、所有权或使用权受到限制的资产

报告期公司无所有权或使用权受到限制的资产。

## 27、外币货币性项目

报告期公司无外币货币性项目。

## 28、境外经营实体说明

报告期公司无境外经营实体。

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

报告期公司没有发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

#### 1、报告期发生的同一控制下企业合并

2015年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
北京精准沟通国际传媒广告有限公司	100	同一控制人	2015年7月31日	股权转让对价支付日	25,455,371.49	8,436,265.81

续表

被合并方名称	2014年度被合并方的收入	2014年度被合并方的净利润	2013年度被合并方的收入	2013年度被合并方的净利润	2012年度被合并方的收入	2012年度被合并方的净利润
北京精准沟通国际传媒广告有限公司	12,186,040.48	139,792.94	6,064,635.86	-10,287.71	3,733,089.32	295,101.26

## 2、合并成本

2015 年

合并成本	北京精准沟通国际传媒广告有限公司
--现金	1,000,000.00
--非现金资产的账面价值	--
--发行或承担的债务的账面价值	--
--发行的权益性证券的面值	--
--或有对价	--

## 3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	北京精准沟通国际传媒广告有限公司	
	合并日	2014 年 12 月 31 日
资产：	19,006,062.80	3,889,990.59
货币资金	1,227,493.18	1,283,860.95
应收款项	17,480,820.43	1,977,837.97
其他流动资产	--	510,000.00
固定资产	171,383.26	106,722.38
递延所得税资产	126,365.93	11,569.29
负债：	11,686,105.75	5,006,299.35
应付款项	11,686,105.75	5,006,299.35
净资产：	7,319,957.05	-1,116,308.76
减：少数股东权益	--	--
取得的净资产	7,319,957.05	-1,116,308.76

### (三) 反向购买

报告期内公司没有反向购买。

### (四) 处置子公司

报告期内公司没有处置子公司。

### (五) 其他原因的合并范围变动

报告期内公司未发生合并范围变动。

### (六) 其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

2015 年 12 月 31 日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京精准沟通国际传媒广告有限公司	北京	北京市海淀区西三环北路50号院8号楼8层05室	设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（不含演出）；销售文化用品、体育用品、工艺美术品、日用百货、计算机软硬件及外围设备	100	--	现金收购

北京精准沟通国际传媒广告有限公司成立于2007年3月22日，《营业执照》注册号110115010066515，注册资本为1000万元，法定代表人为杨光，企业类型为有限责任公司（法人独资），经营期限自2007年3月22日至2027年3月21日。

## 2、重要的非全资子公司

报告期内公司没有重要的非全资子公司。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司的控股股东、实际控制人

关联方名称	与公司的关系	持股比例%
杨光	控股股东、实际控制人之一、董事长、总经理	70.00
陈晓琼	持有公司5%以上股份的股东、实际控制人之一、董事、副总经理	10.00

### 持有公司5%以上股份的股东

关联方名称	与公司的关系	经营范围
北京梓桐投资有限公司	持有公司5%以上股份的股东。	投资管理；资产管理；投资咨询。（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）
创赛（常州）创业投资中心（有限合伙）	持有公司5%以上股份的股东。	创业投资业务；股权投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资及股权投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。（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）

## 2、本公司的子公司

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

#### 4、其他关联方

##### ①公司的董事、监事、高级管理人员及其他关联自然人

关联方名称	与公司的关系	持股比例 (%)
黄淼	董事	-
李晓东	董事	2
何成海	董事、副总经理、财务总监	2
柳文钦	监事会主席	-
牛艳兵	监事	-
林晓燕	职工监事	-
李英	副总经理、董事会秘书	1
陈淼	实际控制人陈晓琼之弟	-
唐晓敏	报告期内实际控制人担任监事的其他企业的法定代表人	-

##### ②公司董事、监事、高级管理人员对外投资或兼职的企业

关联方名称	与本公司的关系	经营范围
河北海力香料股份有限公司	公司董事李晓东担任董事的其他企业。	聚酰亚胺单体、氨基硫醚、胡椒环、雷尼替丁（碱）（仅限于医药中间体，不含医药及原料药）、头孢母核生产、销售；TPE（SOE）【3-（2，4，6-三甲基苯基磺酰基）-1，2，4-三唑】、TFMB【2，2'-双（三氟甲基）-4，4'-二氨基联苯】、腰果酚、新型聚酰亚胺功能薄膜、胡椒基丁醚、乙烯基三异丙烯氧基硅烷、苯基三（异丙烯氧基）硅烷、1，1，3，3-四甲基-2-【3-（甲氧基硅基丙基）】胍的生产、销售（以上项目属化学危险品或第一类易制毒品的不得生产、销售）；胡椒醛（有效期至2017年6月12日）的生产、销售；自营或代理货物及技术进出口（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）。
宝塔实业股份有限公司	公司董事李晓东担任独立董事的其他企业。	工业制造；轴承加工；钢材销售；压力管道元件的制造（锻制法兰（限机械加工）的管法兰、压力容器法兰；锻制法兰锻坯的钢制法兰锻坯）；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。



石家庄科林电气股份有限公司	公司董事李晓东担任独立董事的其他企业。	配电网自动化系统、变电站自动化系统、发电站自动化系统、电网调度自动化系统、交直流电源系统、一体化电源系统、轨道交通自动化系统、水利发电自动化系统、视频监控系统、能效管理系统、用电信息采集系统、太阳能电源控制器、光伏及风力发电系统的逆变器、微电网并网产品、变压器、电力成套设备、开关设备、箱变设备，电子/电磁式互感器、组合互感器、绝缘件、传感器、型材结构件、箱体（控制台、机箱、机柜），电力仪器、仪表、单/三相电能表及高低压费控成套设备及数据通信设备的研制、开发、生产、销售；技术服务；转让，咨询，计算机软件开发销售，计算机硬件，耗材，电子元器件。电工器材的销售，计算机系统集成，自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务（许可经营项目商品和技术的进出口业务取得国家专项审批后方可经营）。
---------------	---------------------	--

### ③报告期内曾发生关联交易的其他关联企业

关联方名称	与本公司的关系	经营范围
爱握（江苏）传媒科技有限公司	报告期内实际控制人杨光、陈晓琼控制的其他企业（注1）。	多媒体科技的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让；设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；游戏的开发。（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）
实力空间（北京）广告有限公司	报告期内实际控制人杨光担任监事的其他企业（注2）。	设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告；组织文化交流活动；承办展览展示；广告信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

注1：2015年7月，杨光、陈晓琼将其持有的爱握（江苏）传媒科技有限公司的股权全部转让。

注2：2015年9月，杨光辞去了实力空间（北京）广告有限公司监事一职。

## 5、关联方交易

### （1）定价政策

本公司与关联方交易的定价政策为按照市场价格执行。

### （2）关联方交易

#### ①采购商品、接受劳务情况表

关联方名称	本期发生额	上年发生额
-------	-------	-------

	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
爱握（江苏）传媒科技有限公司	2,438,679.18	84.17	3,349,056.51	58.63
实力空间（北京）广告有限公司	3,762,135.91	71.72	--	--

## ②关联租赁情况

本集团公司作为承租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价 依据	本年确认的 租赁费
北京精准沟通国际传媒广告有限公司	杨光	房产	2015.9.1	2018.8.31	市场价	120,000.00

## (3) 关联方应收款项

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	--	--	--	--
杨光、陈晓琼夫妇	--	--	7,275,380.00	--
合计	--	--	7,275,380.00	--

## (4) 关联方应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：	--	--
实力空间（北京）广告有限公司	--	4,551,500.00
杨光、陈晓琼夫妇	--	1,711,004.00
唐晓敏	--	68,000.00
合计	--	6,330,504.00

## 十、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止 2016 年 4 月 24 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款	6,500,000.00	100.00	--	--
组合 1	--	--	--	--
组合 2	6,500,000.00	100.00	--	--
组合小计	6,500,000.00	100.00	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	6,500,000.00	100.00	--	--

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	36,000.00	100.00	720.00	2.00
组合 1	36,000.00	100.00	720.00	2.00
组合 2	--	--	--	--
组合小计	36,000.00	100.00	720.00	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	36,000.00	100.00	720.00	2.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	--	--	--	36,000.00	100.00	720.00
1-2 年(含 2 年)	--	--	--	--	--	--
2-3 年(含 3 年)	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	36,000.00	100.00	720.00

## 2、其他应收款

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的其他应收款	3,754,000.00	100.00	--	--
组合 1	--	--	--	--
组合 2	--	--	--	--
组合小计	3,754,000.00	100.00	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	3,754,000.00	100.00	--	--

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,210,380.00	100.00	--	--
组合 1	--	--	--	--
组合 2	10,210,380.00	100.00	--	--
组合小计	10,210,380.00	100.00	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	10,210,380.00	100.00	--	--

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资		1,000,000.00	--	1,000,000.00
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	--	--	--	--
其他企业投资	--	--	--	--
小 计	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合 计	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00

#### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
一、子公司	--	--	--	--	--
北京精准沟通国际传媒 广告有限公司	成本法	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00

二、联营企业	--	--	--	--	--
合计	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	累计减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
一、子公司	--	--	--	--
北京精准沟通国际传媒广告有限公司	100.00	--	--	--

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入明细情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,018,867.80	1,420,835.79	503,962.26	923,841.37
其中：广告发布收入	8,018,867.80	1,420,835.79	503,962.26	923,841.37

#### 5、现金流量表补充资料

##### (1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上年金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	5,048,533.31	-1,121,482.36
加：资产减值准备	-720.00	-2,640.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,825.29	23,761.34
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,220.50	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	--	--
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,500,000.00	--
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	180.00	660.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“—”号填列）	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	7,380.02	-1,612,276.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,310,797.42	2,580,855.20
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-1,748,378.30	-131,122.55
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
③ 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,471,301.32	119,679.62
减：现金的期初余额	119,679.62	250,802.17
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	3,351,621.70	-131,122.55

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期余额	上年余额
① 现金	3,471,301.32	119,679.62
其中：库存现金	29,661.41	--
可随时用于支付的银行存款	3,441,639.91	119,679.62
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
② 现金等价物	--	--
其中：3 个月内到期的债券投资	--	--
④ 期末现金及现金等价物余额	3,471,301.32	119,679.62

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年金额
非流动性资产处置损益	-2,514.50	--
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	--	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
捐赠性收支净额	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,151.28	362.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
<b>小计</b>	<b>-1,363.22</b>	<b>362.73</b>
所得税影响额	340.81	-90.68
少数股东权益影响额（税后）	--	--
<b>合计</b>	<b>-1,022.41</b>	<b>272.05</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

2015 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	114.27	1.51	1.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	114.28	1.51	1.51
2014 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.69	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.69	-0.10	-0.10

## 十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2016 年 4 月 24 日经本公司董事会批准。

北京精准沟通传媒科技股份有限公司

2016年4月24日

附：

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。  
文件备置地址：

公司董事会秘书办公室