

证券代码：839087

证券简称：迁徙股份

主办券商：中银证券



迁徙股份

NEEQ:839087

北京迁徙科技股份有限公司

Beijing Migrsoft Technologies, Inc.

半年度报告

2016

公司半年度大事记

2016年1月，公司与掌合天下签订战略合作协议，为掌合天下提供saas化的超市O2O平台解决方案

2016年3月，公司变更为股份有限公司。

2016年3月，公司和IBM蓝色快车签订战略合作协议，利用蓝色快车全国服务站销售和服务迁徙的标准产。

2016年5月，公司和全是便利店签订合同，为全时便利店提供店小伙O2O平台解决方案。

2016年6月，公司和侨福芳草地购物中心签订合同，为侨福芳草地提供店小伙O2O平台解决方案。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	4

二、非财务信息

第四节 重要事项	7
第五节 股本变动及股东情况	8
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	10

三、财务信息

第七节 财务报表	12
第八节 财务报表附注	19

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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
	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节公司概览

一、公司信息

公司中文全称	北京迁徙科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Migrsoft Technologies, Inc.
证券简称	迁徙股份
证券代码	839087
法定代表人	郑伟
注册地址	北京市海淀区上地十街1号院2号楼6层611
办公地址	北京市海淀区上地十街1号院2号楼6层611
主办券商	中银国际证券有限责任公司

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张益新
电话	010-59519021
传真	010-57747555
电子邮箱	zhangyx@migrsoft.com
公司网址	www.dianxiaohuo.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地十街1号院2号楼6层611；10085

三、运营概况

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8月18日
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司的主要产品是基于 SaaS 模式的企业管理软件。主要服务为基于 SaaS 模式的 O2O 平台系统的定制化开发。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000.00
控股股东	郑伟
实际控制人	郑伟
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,096,150.62	3,023,782.06	266.96%
毛利率%	94.01%	99.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,215,784.52	-1,376.36	161,088.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,215,784.52	-73,426.35	3,117.70%
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）	12.64%	-0.03%	-
加权平均净资产收益率%（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）	12.64%	-1.11%	-
基本每股收益	0.22	-0.01	2,300%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,610,361.55	20,199,858.72	2.03%
负债总计	1,972,693.09	3,777,974.78	-47.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,637,668.46	16,421,883.94	13.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.64	13.64%
资产负债率%	9.57%	18.70%	-
流动比率	16.93	4.31	-
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	-7,025,962.41	960,423.36	-831.55%
应收账款周转率	6.17	10.52	-
存货周转率	-	80.62	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.03%	31.53%	-
营业收入增长率%	266.96%	52.04%	-
净利润增长率%	16,1088.73%	-125.69%	-

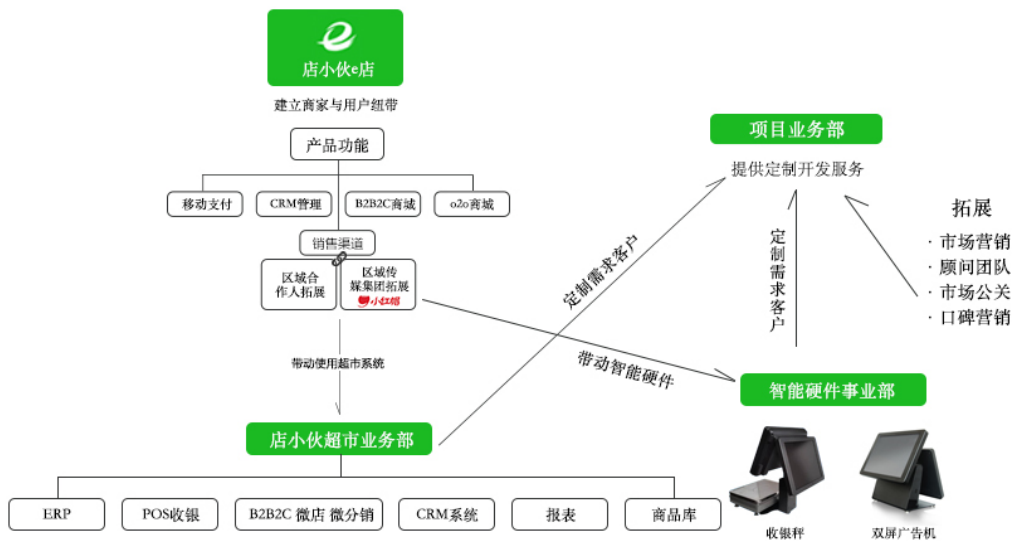
第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司专注于零售企业互联网化，为零售企业提供一套基于移动互联网 SaaS 化的 B2B 订货平台，为上下游合作伙伴，加盟店提供链接内部和外部的管理工具，搭建、开放、共享的云 pos-ERP 平台，为商家提供 SaaS 化互联网会员营销系统，锁/拓客利器，为 B2C 平台导流、增加营收，帮助零售企业延展服务范围，搭建链接内部、外部和线上线下一体化的全渠道 O2O 平台，提供成熟软件产品的销售、维护、咨询以及基于客户个性化需求的定制化开发服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式在发生变化。



二、经营情况

报告期内，公司经营业绩情况如下：公司实现营业收入 11,096,150.62 元，较上年同期相比增加了 266.96%，实现利润总额 2,273,784.88 元，实现净利润 2,215,784.52 元；截至报告期末，公司总资产为 20,610,361.55 元，较去年年底增加 2.03%；归属挂牌公司的净资产为 18,637,668.46 元，较去年年底增加 13.49%。销售收入较去年同期有大幅的增长，主要是产品推广面扩大，产品认知度增长。

基于 SaaS 模式下的 O2O 平台为公司自行研发整合的软件产品，具有标准化功能，但在公司标准化软件产品无法满足客户需求情况下，公司可根据客户的特殊要求进行现场调研并形成有针对性的解决方案，并据此提供特殊定制化软件开发服务。

公司通过线上模式：包括网站优化、竞价推广、产品手册上传文库、使用视频上传网站；线下模式：包括行业展会和活动路演等方式对产品和服务进行宣传推广；通过自行营销开发、已服务客户的二次开发、顾问团队推介、与大客户合作等渠道获取客户。公司采取的定价方式是根据项目工作量，估算人工成本、其他相关成本和费北京迁徙科技股份有限公司公开转让说明书 1-1-49 用，然后加上一定的毛利确定公司底价，在此基础上参考同行公司报价水平与客户协商确定销售价格。公司目前采取的直接向最终客户提供软件服务、软件产品以及通过与大客户合作向最终客户提供软件服务或产品相结合的业务模式。

三、风险与价值

1、公司治理风险

在有限公司阶段，公司未制定专门的“三会”议事规则等规章制度，内控体系不够健全。

2016年2月29日，股份公司召开股东大会，审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度。至此，公司法人治理结构得到了健全与完善。

但由于部分规章制度建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程，且内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司严格执行股东大会审议通过的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，重大决策前召开董事会、监事会、股东大会，公司内部组织机构各负其责、协调运转、有效制衡，从而规避公司治理不规范的风险。

2、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为郑伟，直接持有本公司 67.50% 的股份，通过资中人投资间接控制 10% 的表决权，合计控制公司 77.50% 的表决权，担任股份公司章程法定代表人、董事、董事长。对公司的股东大会、董事会决议以及公司的发展战略等决策构成重大影响。若实际控制人不能严格执行内部控制制度，利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司实际经营和其他股东带来利益受损的风险。

应对措施：通过建立有效的组织机构和严格执行公司的规章制度，利用董事会、监事会、股东大会的决策机制有效降低实际控制人不当控制的风险。

3、人力成本上涨风险

软件行业属于知识密集型行业，与其他行业相比人力成本更高。随着经济的快速发展，生活成本上升，社会平均工资逐年递增，尤其是具有丰富经验的研发人员工资薪酬呈现较快上涨趋势。业务执行需要通晓技术并且具备丰富实践经验的人才，这些人才是公司发展必不可少的关键要素，故公司面临人力成本的上涨的风险。

应对措施：为降低人力成本的上涨，公司主要通过提高研发效率和人才的培养两方面提高人员利用率、产出率来应对这个风险。

技术架构：技术框架采用通用易扩展的 J2EE 框架，模块化设计，接口化交互，有助于快速实现新功能的研发，提高研发效率。

人员安排：主要研发人员相对固定于特定的系统模块，提高熟练度，从而提高研发效率。

人员培养：公司提供持续的人员培训，从技术角度和业务角度提高员工的技术水平和业务需求的理解力，从而降低 bug 率提高提交质量。

4、技术人员流失和技术泄密的风险

公司所处软件行业对专业的技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。随着行业竞争的日趋激烈，竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。如果核心技术人员离开公司或核心技术人员泄露公司的技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，影响公司的正常运营和发展。

应对措施：公司一向重视员工，视员工为公司内部的客户，为员工提供良好的办公环境，优渥的福利，让员工可以身心愉悦的工作；通过不断优化的绩效考核制度来提高组织的工作效率、促进团队合作精神，从而增强公司凝聚力。为员工提供合理的长期的成长规划，尊重员工个人的职业规划，在公司范围为员工提供、创造个人发展机会，将公司的发展规划同员工的个人成长规划有机结合，从而增强员工

对公司的认同感。

为防范技术泄密的发生，公司在员工入职之日起便签订保密协议，并且定期进行培训提高员工的保密意识。同时公司的代码权限严格专人管理，开发人员仅具有相应开发模块的代码权限，离职人员的代码权限在离职之日起即取消。全部代码的权限由公司核心高管和股东掌握。

5、技术开发和更新风险

软件行业属于技术密集、产品更新换代速度快的行业，软件企业在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品的研发、核心技术更新与优化等方面要求较高。如果公司对未来技术发展的趋势、市场与客户的最新需求、新技术新产品开发节奏等把握出现偏差，将会丧失在技术和市场的优势。

应对措施：公司的核心股东和高管拥有丰富的研发经验，同时也是公司技术难题的攻关团队。他们时刻关注新技术，新动向；不定期的参与技术论坛大会，了解技术发展趋势，为迎接新的技术挑战做准备。同时公司通过多种渠道与零售行业的客户沟通，了解客户实际需求和行业发展方向，从而制定公司产品的发展方向、目标。

6、重大客户依赖风险

公司 2014 年度、2015 年度对前五名客户合计销售金额占当期营业收入的比重分别为 95.00%、94.78%。公司 2015 年度不存在对单一客户销售比例超过 50%的情形，未对单一客户形成重大依赖，但客户集中度较高，如果公司的主要客户因任何原因大幅减少采用公司的服务及产品，而公司无法及时找到替代客户，公司的经营业绩会受到较大影响，存在对重大客户销售依赖的风险。

应对措施：公司不断扩大、调整销售渠道，努力拓展更多客户从而降低对重大客户的依赖风险。2016 年 3 月公司和 IBM 蓝色快车签订战略合作协议，利用蓝色快车全国服务站销售和服务迁徙的标准产品。同时公司在 2016 年上半年与掌和天下、全时便利店、侨福芳草地购物中心签订了合同。

7、宏观经济变动的风险

公司开发和销售的软件所服务主要客户群体包括零售、文化、酒类等行业的 O2O 电商，这些商家的经营情况受宏观经济、社会消费能力和所处行业周期性变动的较大影响，一旦宏观经济下滑，客户因经营业绩下滑可能加强成本控制，新商户的开业速度可能减慢，进而对公司业务产生不利影响。

应对措施：公司通过不断的改善产品的用户体验，增强用户对产品的粘性；并通过不断的细分产品线，提高产品针对不同行业和业态的覆盖率来降低宏观经济对实体经济的影响从而造成对公司业绩的影响。

8、市场竞争的风险

国内 SaaS 企业管理软件业处于市场开拓期，行业发展变化速度快，跟进者众多，市场竞争激烈。如果公司不能充分利用先发优势，迅速扩大市场规模、占领市场，或者在新市场开发方面不能适应市场竞争状况的变化，公司的市场竞争力将受到竞争对手的冲击。

应对措施：公司采取的竞争策略（1）强化渠道规模：利用曾服务的全国大型客户资源，快速发展全国渠道，让使用迁徙产品的商家都能够享受就近售后服务，有求必应、有需必达成为现实。能够及时解决商家的各项问题，形成良好的口碑效应。（2）增强合伙人机制：在为各行业提供服务的企业中选择合伙人加入，通过在细分行业领域中专业的合伙人/企业加入不断完善细分行业的产品体系，来满足于不同企业的个性需求。（3）优化产品体系：从业务应用、操作使用、模式构建、操作体验等角度不断优化产品体系，达到实际应用简洁化、基本功能免培训的目的。（4）强化 O2O 体系：强化团队专业度，将 O2O 线上线下一体化应用到极致，为商家、为用户提供极致的用户场景、用户体验。（5）创新商业模式：技术结构为互联网模式，商业模式将不断升级迭达，融合当下市场所需的商业模式、业务应用，站在平台化的角度为商家构建全新的商业模式。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
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、资产及其他资源的情况	是	二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、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	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情

(一) 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)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否 为挂 牌前 已清 理事 项
郑伟	资金占用	借款	1,771,680.38	1,771,680.38	0	是	是
合计			1,771,680.38	1,771,680.38	0		

占用原因、归还及整改情况：

公司对郑伟拆出资金认定为偶发性关联交易，其性质为公司对郑伟提供暂时性财务资助，发生时提交董事会审议并及时披露，且郑伟承诺该欠款将于 2016 年 3 月 15 日前及时归还，并承诺不再发生资金拆借事项。该借款郑伟于 2016 年 3 月 15 日前即申报前已全部归还，并偿还借款利息 90,161.17 元。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000.00	100.00%	0	10,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000.00	67.50%	0	6,750,000.00	67.50%
	董事、监事、高管	2,250,000.00	22.50%	0	2,250,000.00	22.50%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数						4

二、报告期期末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	唐丰飞	1,350,000.00	0	1,350,000.00	13.50%	1,350,000.00	0
2	刘孝飞	900,000.00	0	900,000.00	9.00%	900,000.00	0
3	北京资中人投资有限公司	1,000,000.00	0	1,000,000.00	10.00%	1,000,000.00	0
4	郑伟	6,750,000.00	0	6,750,000.00	67.50%	6,750,000.00	0
合计		10,000,000.00	0	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	0

前十名股东间相互关系说明：郑伟现持有迁徙股份 6,750,000 股股份，占总股本的 67.50%，通过资中人投资间接控制公司 10.00% 股份，是公司第一大股东且属于绝对控股，为公司控股股东。其他股东之间无关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

郑伟现持有迁徙股份 6,750,000 股股份，占总股本的 67.50%，通过资中人投资间接控制公司 10.00% 股份，是公司第一大股东且属于绝对控股，为公司控股股东。

郑伟先生：1983 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学，获管理学学士学位。

现就读于清华大学经济管理学院 EMBA，2007 年创立博锐实创。2013 年 3 月创立迁徙者（北京）科技有限公司，曾担任执行董事、总经理、法定代表人，现任股份公司法定代表人、董事、董事长。

（二）实际控制人情况

与控股股东一致，说明同上。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑伟	董事长	男	33	硕士	三年	是
刘孝飞	董事、总经理	男	31	本科	三年	是
唐丰飞	董事、副总经理	男	31	硕士	三年	是
张益新	董事、董事会秘书、财务总监	女	44	硕士	三年	是
李眺	董事、项目经理、项目总监	男	33	专科	三年	是
缪小川	监事、监事会主席	男	28	本科	三年	是
陈杰	监事、职工代表监事	男	23	本科	三年	是
杨春磊	监事	男	25	专科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郑伟	董事长	6,750,000.00	-	6,750,000.00	67.50%	-
刘孝飞	董事、总经理	900,000.00	-	900,000.00	9.00%	-
唐丰飞	董事、副总经理	1,350,000.00	-	1,350,000.00	13.50%	-
合计		9,000,000.00	-	9,000,000.00	90.00%	-

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
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期初员工数量
核心员工	4	4

核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	51	96

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二、（七）1	5,722,756.91	7,212,669.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、二、（七）2	2,648,695.00	950,000.00
预付款项	第八节、二、（七）3	7,127,000.00	356,476.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、（七）4	900,000.00	2,745,905.38
买入返售金融资产			
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	第八节、二、（七）5	69,368.95	5,000,000.00
流动资产合计		16,467,820.86	16,265,050.66
非流动资产：			
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	第八节、二、(七) 6	728,164.94	291,151.81
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	第八节、二、(七) 7	3,375,000.00	3,625,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、二、(七) 8	39,375.75	18,656.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,142,540.69	3,934,808.06
资产总计		20,610,361.55	20,199,858.72
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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			
预收款项	第八节、二、(七) 9	187,960.00	1,504,380.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二、(七) 10	706,184.00	655,449.94
应交税费	第八节、二、(七) 11	21,302.52	1,539,476.45
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节、二、(七) 12	57,246.57	78,668.39
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			
流动负债合计		972,693.09	3,777,974.78
非流动负债：			
长期借款	第八节、二、(七) 13	1,000,000.00	0

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,000,000.00	0
负债合计		1,972,693.09	3,777,974.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、（七）14	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、（七）15	6,421,883.94	0
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、（七）16	0	642,188.39
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、（七）17	2,215,784.52	5,779,695.55
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		18,637,668.46	16,421,883.94
负债和所有者权益总计		20,610,361.55	20,199,858.72

法定代表人：郑伟

主管会计工作负责人：张益新

会计机构负责人：朱婷婷

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,096,150.62	3,023,782.06
其中：营业收入	第八节、二、(七) 18	11,096,150.62	3,023,782.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,011,801.81	3,097,208.41
其中：营业成本	第八节、二、(七) 18	664,264.05	28,626.52
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	第八节、二、(七) 19	38,292.74	11,075.66
销售费用	第八节、二、(七) 20	2,181,571.88	1,134,400.00
管理费用	第八节、二、(七) 21	5,967,751.72	1,923,106.23
财务费用	第八节、二、(七) 22	-6,958.58	
资产减值损失	第八节、二、(七) 23	166,880.00	
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）	第八节、二、(七) 24	37,777.78	
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）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,122,126.59	-73,426.35
加：营业外收入	第八节、二、(七) 25	151,658.29	72,049.99
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,273,784.88	-1,376.36
减：所得税费用	第八节、二、(七) 26	58,000.36	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,215,784.52	-1,376.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.22	-0.01
(二) 稀释每股收益		0.22	-0.01

法定代表人：郑伟

主管会计工作负责人：张益新

会计机构负责人：朱婷婷

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,225,876.23	5,030,825.01
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		151,658.29	69,428.63
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(七) 27	17,514,350.89	1,272,532.99
经营活动现金流入小计		25,891,885.41	6,372,786.63
购买商品、接受劳务支付的现金		7,434,788.01	293,364.01
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		4,829,712.12	640,782.06
支付的各项税费		1,898,047.05	189,323.55
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(七) 27	18,755,300.64	4,288,893.65
经营活动现金流出小计		32,917,847.82	5,412,363.27
经营活动产生的现金流量净额		-7,025,962.41	960,423.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		37,777.78	
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	第八节、二、(七) 27	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计		5,037,777.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		501,727.70	87,077.77
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金	第八节、二、(七) 27	-	

投资活动现金流出小计		501,727.70	87,077.77
投资活动产生的现金流量净额		4,536,050.08	-87,077.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
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		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	筹资活动产生的现金流量净额	1,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,489,912.33	873,345.59
加：期初现金及现金等价物余额		7,212,669.24	27,702.47
六、期末现金及现金等价物余额		5,722,756.91	901,048.06

法定代表人：郑伟

主管会计工作负责人：张益新

会计机构负责人：朱婷婷

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情（如有）：

无

二、报表项目注释

财务报表附注

（2016年1月1日至2016年6月30日）

（一）公司的基本情况

1、历史沿革：

（1）2013年公司设立

北京迁徙科技股份有限公司前身为迁徙者（北京）科技有限公司（以下简称“公司”或“迁徙者”），成立于2013年03月04日，系由北京万国思迅软件有限公司（以下简称“万国思迅”）出资设立。经北京市工商行政管理局海淀分局批准，领取统一社会信用代码91110113062772428F号营业执照。

公司初始注册资本为人民币500万元，全部为知识产权出资，其中股东万国思迅以知识产权-非专利技术“连锁云管理系统技术”出资500万元，占注册资本的100.00%。

2013年1月22日，万国思迅出具《对外投资的决定》，决定将拥有的连锁云技术对迁徙者进行投资，并

委托北京建华信资产评估事务所有限公司对该知识产权进行评估。

2013年1月22日，北京建华信资产评估事务所有限公司出具建华信评字[2013]第1010号《知识产权-非专利技术“连锁云管理系统技术”资产评估报告书》，评估结果为：北京万国思讯软件有限公司持有的知识产权-非专利技术“连锁云管理系统技术”，于评估基准日2013年1月8日之评估结果为人民币500万元，大写伍佰万元整。

2014年1月20日，经北京中睿恒达会计师事务所（普通合伙）出具中睿验字[2014]第B2001号验资报告验证，迁徙者实收资本为500万元。

（2）2014年公司股东变更

2014年1月16日，经股东会决议，增加新股东唐丰飞、郑伟，万国思讯将425万元知识产权出资转让给郑伟；将75万元知识产权出资转移给唐丰飞。

变更后的投资情况：注册资本资本为人民币500万元，其中唐丰飞以知识产权出资人民币75万元，占注册资本的15.00%；郑伟以知识产权出资人民币425万元，占注册资本的85.00%。

海淀工商局出具编号为京工商海注册企许字（2014）0515545号《准予变更登记（备案）通知书》，准予公司类型和股东变更手续。

（3）2014年注册资本、股东变更；2015年注册资本实缴

2014年8月5日，经股东会决议，同意增加新股东刘孝飞、北京资中人投资有限公司，变更后股东为郑伟、唐丰飞、刘孝飞、北京资中人投资有限公司。增加注册资本人民币500万元，其中：刘孝飞货币出资人民币90万元，北京资中人投资有限公司货币出资人民币100万元，郑伟货币出资人民币250万元，唐丰飞货币出资人民币60万元。变更后注册资本为人民币1,000万元，其中：刘孝飞货币出资人民币90万元，占注册资本的9.00%；北京资中人投资有限公司货币出资人民币100万元，占注册资本的10.00%；郑伟货币出资人民币250万元，知识产权出资人民币425万元，合计出资人民币675万元，占注册资本的67.50%；唐丰飞货币出资人民币60万元，知识产权出资人民币75万元，合计出资人民币135万元，占注册资本的13.50%。

2015年12月4日，经北京中睿恒达会计师事务所（普通合伙）出具中睿验字（2015）第0109号《验资报告》验证，截至2015年12月3日，迁徙者已收到刘孝飞、唐丰飞、北京资中人投资有限公司、郑伟缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币伍佰万元。各股东以货币出资500万元。变更后注册资本为人民币1,000万元，实收资本人民币1,000万元。

2016年3月29日整体变更为北京迁徙科技股份有限公司，总股本1000万元人民币。

截至2016年6月30日，公司注册资本为人民币1,000万元，实收资本为人民币1,000万元，实收资本（股东）情况详见附注（七）15。

2、公司注册地、组织形式

公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

公司注册地址：北京市海淀区上地十街1号院2号楼6层611。

3、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业属于软件行业，主要产品有迁徙会员管理软件；迁徙POS管理软件；迁徙连锁配送管理软件；迁徙专卖店管理系统；民族文资源数据库系统V1.0；民族文资源商品O2O平台；迁徙连锁服装管理系统；迁徙连锁商超管理系统；迁徙连锁快餐管理系统；迁徙人力资源系统等。

经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；会议服务；企业管理咨询；展厅的布置设计；电脑动画设计；经济贸易咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、服装、工艺品、文化用品、体育用品、通讯设备、箱包、化妆品；货物进出口、技术进出口、代理进出口（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）。

4、公司的实际控制人

公司实际控制人为郑伟，出资额占注册资本的67.50%。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2016年8月30日经公司执行董事批准报出。

（二）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三）持续经营

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

（四）遵循企业会计准则的声明

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

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。

3、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

5、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6、 应收款项坏账准备的确认和计提

（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	期末单项金额达到 200 万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据

组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款及列入下述组合 2、组合 3 的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	股东占用资金

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方）

组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
组合 2: 股东占用资金	股东占用资金（借款）所发生的本金及计提的借款利息，不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大，但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

7、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：公司存货包括提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体为库存商品。

(2) 存货的确认：公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：公司采用永续盘存制。

8、 固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

电子设备	3	5	31.67
------	---	---	-------

公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

（4）固定资产的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

9、无形资产的确认和计量

公司无形资产是指公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

（2）无形资产的计量

①公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、长期待摊费用的核算方法

公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

11、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

公司在职工为其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。

B、设定受益计划

公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

12、收入确认方法和原则

公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

（1）销售商品收入

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

具体原则：

软件产品

①不需要实施服务软件的销售

不需实施服务的软件主要为需要安装的产品。在软件产品交付，并按照合同约定在软件安装完成且经对方验收合格时确认收入。

②需要实施服务软件的销售

实施服务是指公司为客户提供上线、销售培训等服务。在软件产品交付，并按照合同约定完成软件安装及相应上线、销售培训服务后，由客户签署书面《项目验收报告》时确认收入。

（2）提供劳务收入

①公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②公司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：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、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。

具体原则：

软件服务

软件服务指公司为客户提供应用培训、实施咨询、非现场支持、现场支付、客制化服务等，旨在解决疑难问题、远程维护、排除故障、升级版本等。对于软件服务合同5万元以下及未签订服务合同的小额服务业务，根据客户签订的《服务记录单》及回款一次性确认收入。

对于软件服务合同5万元以上的，在资产负债日，按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，分别确认收入。

13、政府补助的确认和计量

公司的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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

14、所得税会计处理方法

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

15、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2014年1至3月，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行。2014年6月20日，修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

公司执行上述企业会计准则对公司2013年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度净利润未产生影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 6%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 15%、25%。

2、税收优惠

公司于 2015 年 11 月 25 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，取得证书编号为：GR201511003733 号的《高新技术企业证书》，期限为：2015 年 11 月 25 日至 2018 年 11 月 25 日，即 2016 年度公司企业所得税税率减按 15% 计缴。

根据财税[2013]106 号文，公司的技术开发、技术转让免征增值税（增值税应税服务免税收入）。

《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18 号）；《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）；《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开

发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(七) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元)

1、 货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	96,433.19	
银行存款	5,626,323.72	7,212,669.24
合计	5,722,756.91	7,212,669.24

货币资金中无受限制的银行存款。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	2,788,100.00	100.00	139,405.00	100.00	2,648,695.00
组合小计	2,788,100.00	100.00	139,405.00	100.00	2,648,695.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,788,100.00	100.00	139,405.00	100.00	2,648,695.00

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

组合 1	1,000,000.00	100.00	50,000.00	100.00	950,000.00
组合小计	1,000,000.00	100.00	50,000.00	100.00	950,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,000,000.00	100.00	50,000.00	100.00	950,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,788,100.00	139,405.00	5.00
合计	2,788,100.00	139,405.00	5.00

账龄	2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,000,000.00	50,000.00	5.00
合计	1,000,000.00	50,000.00	5.00

确定上述组合的依据详见附注（五）6。

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1-6月计提坏账准备金额139,405.00元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的2016年6月30日应收账款情况

本报告期按欠款方归集的2016年6月30日前五名应收账款汇总金额为2,752,050.00元，占应收账款2016年6月30日合计数的比例为98.71%，相应计提的坏账准备2016年6月30日汇总金额为137,602.50元。

单位名称	款项性质	2016年6月30日	账龄	占应收账款2016年6月30日合计数的比例（%）	坏账准备
湖南农泽晟科技有限公司	技术开发款	1,282,050.00	1年以内	45.98	64,10.50
链酒（北京）电子商务有限公司	技术开发款	900,000.00	1年以内	32.28	45,000.00
北京行得通科技有限公司	技术开	300,000.00	1年以内	10.76	15,000.00

	发款				
北京全网数商科技股份有限公司	服务费	180,000.00	1年以内	6.46	9,000.00
天鸿瑞达贸易（北京）有限公司	技术开发款	90,000.00	1年以内	3.23	4,500.00
合计	—	2,752,050.00	—	98.71	137,602.50

按欠款方归集的 2015 年 12 月 31 日应收账款情况

本报告期按欠款方归集的 2015 年 12 月 31 日前五名应收账款汇总金额为 1,000,000.00 元，占应收账款 2015 年 12 月 31 日合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备 2015 年 12 月 31 日汇总金额为 50,000.00 元。

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 2015 年 12 月 31 日合计数的比例（%）	坏账准备
湖南农泽晟科技有限公司	技术开发款	1,000,000.00	1年以内	100.00	50,000.00
合计	—	1,000,000.00	—	100.00	50,000.00

3、 预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额的比例（%）	金额	占总额的比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,777,000.00	95.09	356,476.04	100.00
1-2 年	350,000.00	4.91		
合计	7,127,000.00	100.00	356,476.04	100.00

（2）2016 年 6 月 30 日预付款项明细单位情况

单位名称	与公司关系	金额	时间	未结算原因
北京海成恒达科技有限公司	非关联方	4,700,000.00	1 年以内	预付服务费
北京聚信成电子商务有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	预付服务费
北京万国思迅软件有限公司	非关联方	350,000.00	1-2 年	预付服务费
北京力创嘉业科技有限公司	非关联方	46,000.00	1 年以内	预付服务费
北京中小企业信用再担保有限公司	非关联方	26,000.00	1 年以内	预付借款担保费
北京台湖荣顺达家具销售中心	非关联方	5,000.00	1 年以内	预付办公家具款

合计	—	7,127,000.00	—	—
----	---	--------------	---	---

2015年12月31日预付款项明细单位情况

单位名称	与公司关系	金额	时间	未结算原因
北京万国思迅软件有限公司	非关联方	350,000.00	1年以内	预付服务费
阿里云计算有限公司	非关联方	1,476.04	1年以内	预付服务费
北京闪点科技有限公司	非关联方	5,000.00	1-2年	预付服务费
合计	—	356,476.04	—	—

注：2014年1月16日经，海淀工商局出具编号为：京工商海注册企许字（2014）0515545号《准予变更登记（备案）通知书》，准予将北京万国思迅软件有限公司持有的公司100%股权转让给自然人股东唐丰飞、郑伟。2015年度北京万国思迅软件有限公司与公司关系为非关联方。

4、其他应收款

(1) 2016年6月30日其他应收款分类披露：

类别	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	1,000,000.00	97.74	100,000.00	81.23	900,000.00
组合2					
组合小计	1,000,000.00	97.74	100,000.00	81.23	900,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	23,100.00	2.26	23,100.00	18.77	
合计	1,023,100.00	100.00	123,100.00	100.00	900,000.00

2015年12月31日其他应收款分类披露：

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1					
组合 2	1,025,500.00	36.36	51,275.00	68.94	974,225.00
组合 3	1,771,680.38	62.82			1,771,680.38
组合小计	2,797,180.38	99.18	51,275.00	68.94	2,745,905.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	23,100.00	0.82	23,100.00	31.06	
合计	2,820,280.38	100.00	74,375.00	100.00	2,745,905.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,000,000.00	100,000.00	81.23

账龄	2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,025,500.00	51,275.00	68.94

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 2：股东占用资金	1,771,680.38		
合计	1,771,680.38		

确定上述组合的依据详见附注（五）6。

截止2016年6月30日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	原因
广州市宇联电子科技有限公司北京分公司	23,100.00	23,100.00	100.00%	1-2年	合同终止
合计	23,100.00	23,100.00	100.00%		

（2）本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

2016年6月30日计提坏账准备金额 123,100.00 元。

2015年12月31日计提坏账准备金额 74,375.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
保证金	1,000,000.00	1,025,500.00
股东借款		1,771,680.38
对非关联公司的应收款项	23,100.00	23,100.00
合计	1,023,100.00	2,820,280.38

(5) 其他应收款 2016年6月31日明细单位情况

单位名称	款项性质	2016年6月30日	账龄	占其他应收款 2016年6月30 日合计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
民族文化宫	保证金	1,000,000.00	1-2年	97.74	100,000.00
广州市宇联电子科技有限公司北京分公司	对非关联公司的应收款项	23,100.00	1-2年	2.26	23,100.00
合计	—	1,023,100.00	—	100.00	123,100.00

其他应收款 2015年12月31日明细单位情况

单位名称	款项性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款 2015年12月 31日合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
郑伟	股东借款	1,771,680.38	1年以内	62.82	-
民族文化宫	保证金	1,000,000.00	1年以内	35.46	50,000.00
中招国际招标有限公司	保证金	25,500.00	1年以内	0.90	1,275.00
广州市宇联电子科技有限公司北京分公司	对非关联公司的应收款项	23,100.00	1-2年	0.82	23,100.00
合计	—	2,820,280.38	—	100.00	74,375.00

5、其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
持有至到期投资-彩麒麟理财产品		5,000,000.00
增值税-销项税	69,368.95	
合计	69,368.95	5,000,000.00

注：公司于2015年12月3日与北京京赢科技发展有限公司签订《投资人平台服务协议》，经北京京赢科技发展有限公司京赢的彩麒麟网络平台居间介绍进行投资。2015年12月4日，贺亚东通过彩麒麟网络平台与公司签订《借款协议》，借款本金：500万元，借款用途：补充流动资金；借款利率：8.00%；借款期限：33天。

上述款项公司已于2016年1月8日收回投资的500万元，产生收益37,777.78元。

6、固定资产

2016年1-6月固定资产明细：

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1. 2015年12月31日	351,919.51	351,919.51
2. 本期增加金额		
购置	501,727.70	501,727.70
3. 本期减少金额		
4. 2016年6月30日	853,647.21	853,647.21
二、累计折旧		
1. 2015年12月31日	60,767.70	60,767.70
2. 本期增加金额		
计提	64,714.57	64,714.57
3. 本期减少金额		
4. 2016年6月30日	125,482.27	125,482.27
三、减值准备		
1. 2015年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年6月30日		

四、账面价值		
1. 2016年6月30日	728,164.94	728,164.94
2. 2015年12月31日	291,151.81	291,151.81

2015年度固定资产明细:

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1. 2014年12月31日	105,640.88	105,640.88
2. 本期增加金额		
购置	246,278.63	246,278.63
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日	351,919.51	351,919.51
二、累计折旧		
1. 2014年12月31日	6,356.73	6,356.73
2. 本期增加金额		
计提	54,410.97	54,410.97
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日	60,767.70	60,767.70
三、减值准备		
1. 2014年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日		
四、账面价值		
1. 2015年12月31日	291,151.81	291,151.81
2. 2014年12月31日	99,284.15	99,284.15

7、无形资产

2016年1-6月各类无形资产的披露如下:

项目	知识产权-非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 2015年12月31日	5,000,000.00	5,000,000.00

2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年6月30日	5,000,000.00	5,000,000.00
二、累计摊销		
1. 2015年12月31日	1,375,000.00	1,375,000.00
2. 本期增加金额		
摊销	250,000.00	250,000.00
3. 本期减少金额		
4. 2016年6月30日	1,625,000.00	1,625,000.00
三、减值准备		
1. 2014年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日		
四、账面价值		
1. 2016年6月30日	3,375,000.00	3,375,000.00
2. 2015年12月31日	3,625,000.00	3,625,000.00

2015年度各类无形资产的披露如下：

项目	知识产权-非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 2014年12月31日	5,000,000.00	5,000,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日	5,000,000.00	5,000,000.00
二、累计摊销		
1. 2014年12月31日	875,000.00	875,000.00
2. 本期增加金额		
摊销	500,000.00	500,000.00
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日	1,375,000.00	1,375,000.00

三、减值准备		
1. 2014年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日		
四、账面价值		
1. 2015年12月31日	3,625,000.00	3,625,000.00
2. 2014年12月31日	4,125,000.00	4,125,000.00

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

8、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	262,505.00	39,375.75	124,375.00	18,656.25
合计	262,505.00	39,375.75	124,375.00	18,656.25

9、预收账款

(1) 预收账款情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
预收账款	187,960.00	1,504,380.00
合计	187,960.00	1,504,380.00

(2) 2016年6月30日预收款项明细情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占预收款项的比例
北京都市绿海兴华观光农业有限公司	非关联方	149,960.00	1-2年	79.78%
深圳市艾科特智能技术有限公司	非关联方	20,000.00	1-2年	10.64%
苏建益	非关联方	3,000.00	1年以内	1.60%
北京盈润捷通科技有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	5.32%
长沙迅尔电子科技有限公司	非关联方	5,000.00	1年以内	2.66%
合计		187,960.00		100.00%

2015年12月31日预收账款明细情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占预收款项的比例
北京全网数商科技股份有限公司	非关联方	1,230,000.00	1年以内	81.76%
北京航天自动控制研究院	非关联方	171,500.00	1年以内	11.40%
北京都市绿海兴华观光农业有限公司	非关联方	82,880.00	1-2年	5.51%
深圳艾科特智能技术有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	1.33%
合计		1,504,380.00		100.00%

(3) 重要的账龄超过1年的预收款项

截止2016年6月30日,公司本报告期内账龄超过1年的预收账款-北京都市绿海兴华观光农业有限公司期末余额149,960.00元,为尚未验收的技术开发费,于2016年8月份正式验收并开具发票确认收入。深圳市艾科特智能技术有限公司期末余额20,000.00元,为尚未验收的技术开发费,于2016年8月份正式验收并开具发票确认收入。

(4) 期末余额中无预收关联方款项。

(5) 期末数中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	2016年1-6月增加额	2016年1-6月支付额	2016年6月30日
短期薪酬	655,449.94	4,759,044.56	4,708,310.50	706,184.00
离职后福利-设定提存计划		121,401.62	121,401.62	
合计	655,449.94	4,880,446.18	4,829,712.12	706,184.00

项目	2014年12月31日	2015年增加额	2015年支付额	2015年12月31日
短期薪酬	104,600.00	3,063,814.28	2,512,964.34	655,449.94
离职后福利-设定提存计划		411,939.95	411,939.95	
合计	104,600.00	3,475,754.23	2,924,904.29	655,449.94

(2) 2016年1-6月短期薪酬明细:

项目	2015年12月31日	2016年1-6月增加额	2016年1-6月支付额	2016年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,522,602.01	4,424,065.95	753,986.00

	655,449.94			
二、社会保险费		55,182.55	55,182.55	
其中：1. 医疗保险费		44,146.04	44,146.04	
2. 工伤保险费		5,518.26	5,518.26	
3. 生育保险费		5,518.25	5,518.25	
三、住房公积金		181,260.00	229,062.00	-47,802.00
合计	655,449.94	4,759,044.56	4,708,310.50	706,184.00

2015年度短期薪酬明细：

项目	2014年12月31日	2015年增加额	2015年支付额	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	104,600.00	2,702,014.86	2,151,164.92	655,449.94
二、社会保险费		187,245.42	187,245.42	
其中：1. 医疗保险费		149,796.34	149,796.34	
2. 工伤保险费		18,724.54	18,724.54	
3. 生育保险费		18,724.54	18,724.54	
三、住房公积金		174,554.00	174,554.00	
合计	104,600.00	3,063,814.28	2,512,964.34	655,449.94

(3) 2016年1-6月设定提存计划明细

项目	2015年12月31日	2016年1-6月增加额	2016年1-6月支付额	2016年6月30日
基本养老保险费		110,365.11	110,365.11	
失业保险费		11,036.51	11,036.51	
合计		121,401.62	121,401.62	

2015年度设定提存计划明细：

项目	2014年12月31日	2015年增加额	2015年支付额	2015年12月31日
基本养老保险费		374,490.86	374,490.86	
失业保险费		37,449.09	37,449.09	
合计		411,939.95	411,939.95	

11、应交税费

税费项目	2016年6月30日	2015年12月31日

增值税		318,106.66
所得税	5,492.36	1,177,627.5
城市维护建设税	8,960.09	25,516.34
教育费附加	3,840.04	10,935.57
地方教育费附加	2,560.03	7,290.38
合计	21,302.52	1,539,476.45

12、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
其他应付款	57,246.57	78,668.39
合计	57,246.57	78,668.39

(2) 2016年6月30日其他应付款明细情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
员工报销款	非关联方	35,797.57	1年以内	员工费用报销款
中辰未来(北京)科技发展有限公司	非关联方	21,449.00	1年以内	装修费
合计		57,246.57		

2015年12月31日其他应付款明细情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	75,000.00	1年以内	审计费
员工报销款	非关联方	3,668.39	1年以内	员工费用报销款
合计		78,668.39		

(3) 重要的账龄超过1年的其他应付款

公司本报告期内无账龄超过1年的其他应付款。

13、长期借款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
信用借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

注：2016年6月23日，公司与北京银行股份有限公司橡树湾支行签订《综合授信合同》，合同编号为

0351542 号，最高授信额度：人民币 200 万元。

2016 年 6 月 24 日，公司与北京银行股份有限公司橡树湾支行签订《借款合同》，合同编号为 0351620 号，贷款金额：人民币 100 万元。贷款期限：2016 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 30 日。贷款用途：支付采购款、人员工资及其他流动资金所需。贷款利率：以 2016 年 6 月 30 日基准利率为基础上浮 30% 后确定合同利率。

14、股本

项目	2015 年 12 月 31 日		2016 年 1-6 月 变动增减 (+,-)	2016 年 6 月 30 日	
	金额	比例	变动金额	金额	比例
唐丰飞	1,350,000.00	13.50%		1,350,000.00	13.50%
刘孝飞	900,000.00	9.00%		900,000.00	9.00%
北京资中人投资有限公司	1,000,000.00	10.00%		1,000,000.00	10.00%
郑伟	6,750,000.00	67.50%		6,750,000.00	67.50%
合计	10,000,000.00	100.00%		10,000,000.00	100.00%

15、资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）		6,421,883.94		6,421,883.94
合计		6,421,883.94		6,421,883.94

16、盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	642,188.39			642,188.39
合计	642,188.39			642,188.39

17、未分配利润

2016 年 6 月 30 日未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	5,779,695.55	-
加：年初未分配利润调整数		-
调整后年初未分配利润	5,779,695.55	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,215,784.52	-
减：提取法定盈余公积		

转作股本的普通股股利	5,779,695.55	
期末未分配利润	2,215,784.52	

2015年12月31日未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-513,248.03	-
加：年初未分配利润调整数		-
调整后年初未分配利润	-513,248.03	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	6,935,131.97	-
减：提取法定盈余公积	642,188.39	
期末未分配利润	5,779,695.55	

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2016年1-6月发生额		2015年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	11,096,150.62	664,264.05	3,023,782.06	286,26.52
合计	11,096,150.62	664,264.05	3,023,782.06	286,26.52

(2) 主营业务（分行业）

产品及服务名称	2016年1-6月发生额		2015年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件和信息服务	11,096,150.62	664,264.05	3,023,782.06	28,626.52
合计	11,096,150.62	664,264.05	3,023,782.06	28,626.52

主营业务（分产品）

产品及服务名称	2016年1-6月发生额		2015年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品服务	9,256,962.58	664,264.05	2,500,000.00	28,626.52
其中：技术服务	556,962.58	39,966.70		
技术开发	8,700,000.00	624,297.35	2,500,000.00	28,626.52
软件产品销售	1,839,188.04		523,782.06	

其中：迁徙 POS 管理软件 V1.0	1,475,427.35			
迁徙专卖店管理系统 V9	136,752.14		523,782.06	
迁徙会员管理软件 1.0	98,803.42			
迁徙专卖店管理系统 V10	128,205.13			
数据服务费				
合计	11,096,150.62	664,264.05	3,023,782.06	28,626.52

主营业务（分地区）

产品及服务名称	2016 年 1-6 月发生额		2015 年 1-6 月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	10,000,381.38	664,264.05	2,944,366.76	28,626.52
西南				
华东			79,145.30	
华中	1,095,769.24			
合计	11,096,150.62	664,264.05	3,023,782.06	28,626.52

（3）前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-6 月前五名客户的营业收入情况

项目	2016 年 1-6 月发生额	占总收入比例
链酒（北京）电子商务有限公司	3,937,905.98	35.49%
民族文化宫	3,000,000.00	27.04%
北京全网数商科技股份有限公司	1,488,461.54	13.41%
湖南农泽晟科技有限责任公司	1,095,769.24	9.88%
北京京赢科技发展有限公司	300,000.00	2.70%
合计	9,822,136.76	88.52%

2015 年 1-6 月前五名客户的营业收入情况

项目	2015 年 1-6 月发生额	占总收入比例
北京全网数商科技股份有限公司	2,746,944.44	90.84%
北京爱普商通科技有限公司	188,034.19	6.22%
青岛力核创新信息有限公司	51,282.05	1.70%
江苏雄国建设工程集团有限公司	27,863.25	0.92%
内蒙古升腾电子科技有限公司	9,568.12	0.32%

合计	3,023,782.06	100.00%
----	--------------	---------

2016年1-6月确认的营业收入中金额前五大客户金额为9,822,136.76元（2015年1-6月为3,023,782.06元），占本期全部营业收入总额的88.52%（2015年1-6月为100.00%）。

19、营业税金及附加

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额	计缴标准
城市建设维护费	22,337.43	6,460.80	流转税的7%
教育费附加	9,573.19	2,768.92	流转税的3%
地方教育费附加	6,382.12	1,845.94	流转税的2%
合计	38,292.74	11,075.66	

20、销售费用

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
会务费		1,044,400.00
职工薪酬		90,000.00
物业费	181,571.88	
研究开发费	2,000,000.00	
合计	2,181,571.88	1,134,400.00

21、管理费用

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
研发费用		237,364.74
职工薪酬	4,238,023.66	772,285.40
房屋租赁费用		606,260.53
办公费	455,712.12	9,007.80
差旅费	159,552.80	5,973.50
交通费	143,851.57	10,786.50
业务招待费	82,622.40	5,197.00
中介费	555,909.64	5,660.37
其他	17,364.96	
无形资产摊销	250,000.00	250,000.02
固定资产折旧	64,714.57	20,570.37
合计	5,967,751.72	1,923,106.23

22、财务费用

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
利息收入	-8,663.59	
手续费	1,705.01	
合计	-6,958.58	

23、资产减值损失

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
坏账损失	166,880.00	
合计	166,880.00	

24、投资收益

产生投资收益的来源	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
处置持有至到期投资取得的投资收益	37,777.78	
合计	37,777.78	

25、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额	2016年1-6月计入当期非经常性损益的金额	2015年1-6月计入当期非经常性损益的金额
政府补助	151,658.29	72,049.99		
合计	151,658.29	72,049.99		

(2) 政府补助明细

政府补助的种类	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额	说明
与收益相关的政府补助 增值税即征即退	151,658.29	72,049.99	增值税即征即退
合计	151,658.29	72,049.99	

26、所得税费用

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	78,719.86	
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-20,719.50	
所得税费用	58,000.36	

27、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	17,514,350.89	1,272,532.99
其中：收回往来款	17,505,687.30	1,199,747.51
营业外收入		72,049.99
利息收入	8,663.59	735.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	18,755,300.64	4,288,893.65
其中：支付往来款	15,264,636.40	2,142,739.85
管理费用	1,309,092.36	1,011,753.80
销售费用	2,181,571.88	1,134,400.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	
其中：持有至到期投资-彩麒麟	5,000,000.00	

28、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2016年1-6月金额	2015年1-6月金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,215,784.52	-1,376.36
加：资产减值准备	166,880.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,714.57	20,570.37
无形资产摊销	250,000.00	250,000.02
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）		

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）	-37,777.78	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-20,719.50	
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）	0.00	-18,040.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,623,313.58	-1,108,086.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,041,530.64	1,817,355.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,025,962.41	960,423.36
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	5,722,756.91	901,048.06
减：现金的期初余额	7,212,669.24	27,702.47
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	-1,489,912.33	873,345.59

（2）现金和现金等价物：

项目	2016年1-6月金额	2015年1-6月金额
一、现金		
其中：库存现金	96,433.19	
可随时用于支付的银行存款	5,626,323.72	901,048.06
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,722,756.91	901,048.06

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

（八）关联方关系及其交易

1、公司关联方的认定标准：

公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、公司的控股股东

公司控股股东为郑伟，出资额占注册资本的67.50%。

3、公司的子公司

无。

4、公司的合营和联营企业

无。

5、其他关联方

（1）关联法人

序号	关联方名称	与公司关系
1	北京资中人投资有限公司	股东
2	中国天使投资集团有限公司（香港）	控股股东控制的公司

（2）关联自然人

序号	关联方名称	直接持股数 （股）	间接持股数 （股）	持股数合计 （股）	占总股本 比例（%）	与公司关系
1	郑伟	6,750,000	200,000	6,950,000	69.50	股东、实际控制人
2	唐丰飞	1,350,000		1,350,000	13.50	股东、董事、总经理
3	刘孝飞	900,000		900,000	9.00	股东、董事、副总经理
4	张益新					董事、财务总监、董事会秘书
5	李眺					董事
6	缪小川					监事
7	陈杰					监事
8	杨春磊					监事

上述自然人股东及公司董事、监事、高级管理人员的主要家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母均为公司的关联自然人。

6、关联方交易

(1) 关联方资金拆借

郑伟于 2016 年 3 月 15 日前归还对公司的欠款 1,771,680.38 元，并偿还借款利息 90161.17 元。

(2) 其他关联交易

无。

7、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

无。

(九) 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 资本承诺

无。

(2) 经营租赁承诺

无。

2、 或有事项

无。

(十) 资产负债表日后事项

公司于 2016 年 7 月 29 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2016]6193 号《关于同意北京迁徙科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

(十一) 其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

(十二) 补充资料

1、 非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	说明
----	-----------	-----------	----

<p>非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分</p> <p>越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免</p> <p>计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外</p> <p>计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费</p> <p>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</p> <p>非货币性资产交换损益</p> <p>委托他人投资或管理资产的损益</p> <p>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</p> <p>债务重组损益</p> <p>企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等</p> <p>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</p> <p>同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益</p> <p>与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益</p> <p>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、交易性金融资产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</p> <p>单独进行减值测试的应收款项减值准备转回</p> <p>对外委托贷款取得的损益</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>受托经营取得的托管费收入</p> <p>除上述各项之外的其他营业外收入和支出</p> <p>其他符合非经常性损益定义的损益项目</p> <p style="text-align: center;">小计</p> <p>减：非经常性损益的所得税影响数</p> <p style="padding-left: 20px;">少数股东损益的影响数</p>		<p>83,059.09</p> <p>83,059.09</p> <p>12,458.86</p>	<p>股东借款利息</p> <p>详见注 1</p>
---	--	--	----------------------------

合计		70,600.23	
----	--	-----------	--

注 1：公司 2015 年度企业所得税税率 15%。

注 2：计入当期损益的，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，而不列入非经常性损益的情况：

政府补助项目	2016 年 1-6 月计入收益的金额	2015 年度计入收益的金额	不列入非经常性损益的理由
增值税即征即退	151,658.29	141,014.10	按照财税[2011]100 号文的规定，公司软件产品收入持续享受增值税即征即退的税收优惠政策
合计	151,658.29	141,014.10	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

（1）2016年1-6月

报告期利润	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	12.64	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.64	0.22	0.22

北京迁徙科技股份有限公司

2016年8月30日