



七 麦 科 技

NEEQ:839106

北京七麦科技股份有限公司

(Beijing QiMai Technology Co.,Ltd)



半年度报告

2016

公司半年度大事记

1、2016年1-3月份完成2次共计800万元人民币的融资，投资人包括天鹰资本的迟景朝先生、雄鹰(上海)投资管理合伙企业(有限合伙)、天津汇智明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。

2、2016年1月14日，七麦科技举办了一场名为“出·色 Sexy Data”的线上发布会，隆重推出了ASO100的2.0版本。



3、2016年1月16日，由人民日报社《民生周刊》杂志社等机构联合举办的“中国经济新模式创新与发展峰会”暨2015“中国行业领先品牌”电视盛典活动。七麦科技获得“中国大数据广告营销行业最具有影响力领军品牌”奖。

4、2016年4月15日，艾媒咨询集团主办的“2016中国移动互联网拳头奖”在上海圆满落幕，ASO100获得“最佳企业服务平台/应用”奖。



目录

【声明与提示】	1
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.....	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	8
第五节 股本变动及股东情况.....	10
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	13
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	14
第八节 财务报表附注.....	26

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：	北京市海淀区中关村南大街2号B座23层公司财务办公室
备查文件	1. 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。 2. 半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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京七麦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing QiMai Technology Co.,Ltd
证券简称	七麦科技
证券代码	839106
法定代表人	徐磊
注册地址	北京市海淀区中关村南大街 2 号 B 座 23 层
办公地址	北京市海淀区中关村南大街 2 号 B 座 23 层
主办券商	华融证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李丽芳
电话	010-51727381
传真	010-51727381
电子邮箱	lilifang@buding.cn
公司网址	www.qimai.net
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街 2 号 B 座 23 层 100086

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	2016-08-12
行业（证监会规定的行业大类）	互联网和相关服务
主要产品与服务项目	为应用开发者和运营者提供移动 APP 等移动互联网产品的优化及推广业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	4,685,510
控股股东	天津星空无限企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
实际控制人	徐磊、包炬强
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

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	17,995,957.59	8,245,547.67	118.25%
毛利率%	52.65%	50.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,253,825.01	2,499,779.13	-49.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	886,988.67	2,499,772.89	-64.52%
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）	11.92%	165.59%	-
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）	8.43%	165.59%	-
基本每股收益	0.27	0.91	-70.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,246,535.08	11,860,333.24	70.71%
负债总计	5,978,851.42	6,846,474.59	-12.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,267,683.66	5,013,858.65	184.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	1.11	174.77%
资产负债率%	29.53%	57.73%	-
流动比率	3.28	1.64	-
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	2,068,896.21	2,726,015.87	-
应收账款周转率	3.91	8.63	-
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%	70.71%	1,154.30%	-
营业收入增长率%	118.25%	100.00%	-
净利润增长率%	-49.84%	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司处于互联网和相关服务行业，是移动互联网应用（APP）领域数据分析及推广服务的提供商。报告期本公司的产品及服务主要分为两个方面：一种是以 AS0100 大数据平台为主，公司拥有苹果公司 Appstore 的官方数据和移动应用市场的数据分析优势，为移动 APP 的开发者提供产品优化和移动推广数据方案服务；另一种是广告投放平台，公司拥有一系列自有知识产权的 APP 产品，为移动 APP 开发者提供手机软件推广、广告展示等服务。公司通过 AS0100 大数据分析平台为移动开发者提供数据报告和数据分析报告来挖掘和拓展客户，然后再根据客户的需求快速制定推广方案，通过广告投放平台落地实施推广方案。报告期内公司收入来源主要是手机软件推广和数据方案的服务。

报告期公司的商业模式较上年同期发生了较大变化，上年同期公司只有广告投放平台，尚未推出 AS0100 大数据平台。公司在去年下半年推出了 AS0100 大数据平台，并在报告期内将 AS0100 大数据平台的功能和服务进行了优化。AS0100 大数据平台先后推出了付费账号服务和 ITC 账号绑定服务，还推出了每日、每周、每月的综合数据报告服务，为开发者提供了更全、更深、更本土化的数据分析服务。另外，AS0100 大数据平台除了网站服务外，还推出了微信的数据订阅服务，客户可以通过微信公众号实现对所关注数据的个性化订阅。以上系列服务的推出，进一步满足了客户的数据需求，提升了用户体验，进而有效帮助公司挖掘了潜在的客户，使得报告期的营收规模比上年同期提升很多。

2016 年 7 月份，AS0100 大数据平台推出了以下功能：（1）增加国内主要安卓市场的数据，使 AS0100 大数据平台可以更加方便的为用户提供系统的数据管理和分析服务；（2）推出了投资人专用账号服务，为投资人提供数据分析；（3）AS0100 大数据平台增加了包括中国和美国在内的 6 个国家数据服务。

二、经营情况

（一）报告期内公司经营情况

1、公司财务状况

截止 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额 20,246,535.08 元，较上年度期末增长 70.71%，负债总额 5,978,851.42 元，较上年度期末减少 12.67%；资产负债率 29.53%，比上年度期末减少 28.20 个百分点，净资产总额 14,267,683.66 元，较上年度期末增长 184.56%。

2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 17,995,957.59 元，同比增长 118.25%，营业成本 8,520,672.11 元，同比增长 108.90%，净利润 1,253,825.01 元，同比减少 49.84%。报告期内公司营业收入同比增加的主要原因是：（1）公司知名度及服务能力的提升以及宣传推广力度的加大；（2）销售团队的壮大，增强了拓展客户的能力，使销售收入大幅度的增长。净利润减少主要原因：（1）由于公司从 2015 年下半年启动申请挂牌新三板事宜，所以与去年同期相比增加了中介费用支出；（2）公司 2016 年人员的增加使人工费用支出增加；（3）公司 2016 年的目标是扩大市场份额，所以宣传、推广等费用的支出比去年同期增加较多。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,068,896.21 元，上年同期为 2,726,015.87 元，比上年同期减少 24.11%，报告期经营活动产生的现金净额减少的原因主要为：（1）报告期支出了申请挂牌新三板的相关中介费用；（2）报告期比上年同期人员增加，导致人工费用支出增加；（3）报告期内公司为了扩大市场份额增加了宣传、推广费用的支出。

（二）报告期内公司业务情况

报告期内，公司的主营业务是为应用开发者和运营者提供移动 APP 等移动互联网产品的数据方案服务及手机软件推广服务。2016 年公司的主要目标是扩大市场份额，在报告期内增加了人员，加大了宣传推广力度。在产品方面公司增加了 AS0100 大数据平台的新功能，为客户提供更加全面的数据分析，并继续开发和优化自有的 APP 产品。在报告期内，公司持续完善各项管理制度，规范公司治理，保证股东的权益。

三、风险与价值

（一）技术更新快带来的风险

公司业务模式与移动互联网息息相关，移动互联网技术发展迅速，导致移动 APP 等互联网产品的优化以及推广业务模式及推广平台更新换代较快。公司如不能长期保持持久的研发投入、技术更新和业务人员水平的提高，则面临着业务模式、推广平台落后的危险，从而影响业绩。

针对技术更新快带来的风险，公司采取以下应对措施：

1. 加大研发的人力和物力投入，紧跟行业步伐；
2. 招聘高素质人才的加入，增强团队的整体应对能力；
3. 组织员工和技术人员参加行业相关知识和技术能力培训，及时更新知识，增强学习能力。

（二）市场竞争的风险

市场竞争日趋激烈，移动广告细分领域也进入高速成长期，传统互联网营销公司纷纷启动移动端布局。加之新兴的移动 APP 推广平台的崛起，从事 APP 产品优化以及推广业务的企业数量逐渐增加。

针对市场竞争的风险，公司采取以下应对措施：

1. 通过优化 ASO100 大数据分析平台，实时追踪分析最热门的关键词、关键词搜索热度指数、应用排名变化等，为开发者提供包括方案建议及推广执行的综合服务；

2. 构建广告投放平台高度有效的反作弊技术机制，减少用户恶意刷机反复下载 APP 的风险，确保广告投放的质量更高，保障推广效果；

3. 积极推出市场活动，通过多维度多角度的品牌输出，提升开发者对 ASO100 以及广告投放平台的认可度。

（三）客户管理风险

随着销售人员的增加与不断流动，如果销售人员离职和换岗时没有充分交接，会导致客户的管理难度也会增大，销售人员的不断流动还会造成客户资源流失的风险。

针对客户管理风险，公司采取以下应对措施：

1. 大客户集中管理，每月由商务总监陪同商务经理拜访客户，每季度由商务 VP、商务总监和商务经理一起拜访客户；

2. 中小客户不定期回访，确保公司对中小客户的把控；

3. 完善离职和换岗的交接流程及控制，以确保新接手的人员充分的了解客户。

（四）人才流失的风险

移动互联网产品推广行业人才竞争较为激烈，人员流动性较大，而且目前行业内尚没有形成相关规范标准，具有丰富经验的高端人才尤其比较匮乏。优秀人才对于公司的销售业绩、推广服务质量与效果起到较大的作用。

针对人才流失的风险，公司采取以下应对措施：

1. 建立企业文化体系，构建公司的团队凝聚力与独特的文化氛围；

2. 建立公司培训体系，构建快速高效的员工培训体系，帮助员工快速了解公司文化，掌握专业技能；

3. 加强公司团队管理与建设，确保中级人才的储备充足，应对人员流失以及更替。

4. 增加员工福利等，做好员工关怀工作，增强员工对企业的归属感以及幸福指数。

5. 增强公司品牌宣传，公司品牌是员工归属感的隐性因子，增强公司品牌宣传，能够增加员工归

属感，降低人才流失的风险。

（五）资金流动风险

公司主营业务是提供移动互联网产品的优化与推广服务，属于新兴产业。2016 年之前公司业务主要依靠自有资金，目前公司已经进入快速发展期，所需的资金将会增加，同时随着市场开拓力度的加大，公司也需要更多的运营资金支持。

针对资金流动风险，公司采取以下应对措施：

1. 做好财务规划及财务预算，合理运用资金；
2. 引入外部战略投资人，新三板挂牌后，公司将会考虑通过定增或做市的方式，引入外部投资者，为公司的运营和发展提供资金支持。

（六）公司治理风险

由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系需要在经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，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，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对公司治理风险，公司采取如下应对措施：

1. 公司制定了完备的公司章程，明确规定公司对外投资决策程序、关联交易程序、利润分配政策等相关规定、建立了包括“三会”议事规则、对外担保决策制度等一系列的公司治理制度。
2. 公司建立了各项业务的内控制度，明确了每位员工的岗位职责及工作流程，并将执行情况纳入绩效考核中。

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	是	二（二）
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	是	二（三）
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
北京步鼎方舟科技有限公司	资金	垫支	40,000.00	-40,000.00	-	是	是
合计	-	-	40,000.00	-40,000.00	-	-	-

占用原因、归还及整改情况：

公司与北京步鼎方舟科技有限公司之间的资金往来是为步鼎方舟代垫的房租押金，在2016年4月份提交新三板申报材料前已归还，属于挂牌前已清理事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	-	-
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	34,000,000.00	2,053,607.71
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）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	34,000,000.00	2,053,607.71

(三) 承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人已披露的承诺如下：

1、避免同业竞争承诺函：公司新三板挂牌时，公司实际控制人徐磊、包炬强及公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

执行情况：截止到报告期末，公司不存在同业竞争行为，不存在违反承诺的情形。

2、关于规范关联交易及不占用公司资产的承诺：为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司新三板挂牌时，实际控制人徐磊、包炬强出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。公司其他董事、监事和高级管理人员也已出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。

执行情况：截止到报告期末，控股股东、实际控制人及其他董事、监事和高级管理人员不存在违反承诺的情形。

3、董监高声明及承诺：公司新三板挂牌时，为促进公司建立良好的公司治理机制和有效的内控制度，督促公司董事、监事、高级管理人员全面理解并遵守有关法律法规及市场规则，公司董事、监事和高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员声明及承诺书》。

执行情况：截止到报告期末，公司董监高未发生违法违规及损害公司利益的行为，不存在违反承诺的情形。

4、关于非自然人股东投资公司的资金不属于私募资金的承诺：北京贝眉鸿科技有限公司出具书面承诺，承诺其用于投资七麦科技的资金为其合法所有的自有资金；天津汇智明企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出具《关于天津汇智明企业管理咨询合伙企业（有限合伙）不属于私募投资基金管理人或私募投资基金的承诺函》，承诺其不存在以非公开方式向合格投资者募集资金的情形，并非私募基金管理人；天津星空无限企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出具《关于天津星空无限企业管理咨询合伙企业（有限合伙）不属于私募投资基金管理人或私募投资基金的承诺函》，承诺其不存在以非公开方式向合格投资者募集资金的情形，并非私募基金管理人；雄鹰（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）出具承诺，承诺

用于投资公司的资金来源于迟景朝、詹媛媛两位合伙人的自有资金，不存在通过募集等其他方式筹资，没有设立任何基金产品。

执行情况：截至报告期末，公司非自然人股东投资公司的资金不属于私募资金，不存在违反承诺的情形。

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	-	-	143,340	143,340	3.06%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	14,056	14,056	0.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,500,000	100.00%	42,170	4,542,170	96.94%
	其中：控股股东、实际控制人	2,531,700	56.26%	-	2,531,700	54.03%
	董事、监事、高管	439,200	9.76%	42,170	481,370	10.27%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		4,500,000	-	185,510	4,685,510	-
普通股股东人数		6				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天津星空无限企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,531,700	-	2,531,700	54.03%	2,531,700	-
2	北京贝眉鸿科技有限公司	1,529,100	-	1,529,100	32.64%	1,529,100	-
3	倪正东	439,200	-	439,200	9.37%	439,200	-
4	天津汇智明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	-	91,800	91,800	1.96%	-	91,800
5	迟景朝	-	56,226	56,226	1.20%	42,170	14,056
6	雄鹰(上海)投资管理合伙企业(有限合伙)	-	37,484	37,484	0.80%	-	37,484
合计		4,500,000	185,510	4,685,510	100.00%	4,542,170	143,340

前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东迟景朝，系非法人企业股东雄鹰（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务

合伙人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

天津星空无限企业管理咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称“星空无限”）持有公司 54.03%的股份，其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生控制，系本公司的控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

星空无限的基本情况：

成立时间：2014 年 12 月 16 日

合伙人出资：562,588 元

统一社会信用代码：9112022230058401XD

执行事务合伙人：李丽芳

住所：天津市武清区京津电子商务产业园综合办公楼 772 室

经营范围：企业管理与咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）实际控制人情况

公司的共同实际控制人为徐磊先生和包炬强先生。具体认定情况如下：

公司的董事长徐磊先生持有控股股东星空无限 41.66%的出资额，公司的董事包炬强先生持有星空无限 19.98%的出资额，星空无限持有七麦科技 54.03%的股权。天津星空无限的合伙人徐磊先生和包炬强先生已签署《一致行动协议》，二人共同持有星空无限 61.64%的出资额，足以对天津星空无限形成控制。因此，徐磊、包炬强通过控制星空无限而间接控制七麦科技，系七麦科技的共同实际控制人。

徐磊，男，出生于 1973 年 10 月 04 日，中国国籍，未有其他国家和地区的永久海外居留权。1992 年至 2002 年，就读于清华大学，获微电子学学士、硕士、博士学位。在国内外期刊、杂志、会议发表学术论文十余篇，拥有十项专利。2001 年至 2010 年，参与创立北京同方微电子有限公司，先后任职 CT0、副总裁。2010 年 4 月，加入李开复博士创立的创新工场，出任战略发展部总经理。2010 年 11 月至今，创立北京步鼎方舟科技有限公司，担任董事长兼 CEO。2014 年 7 月至今，历任灿若星辰执行董事、七麦科技董事长。

包炬强，男，1983 年 7 月出生，中国国籍，未有其他国家和地区的永久海外居留权。2007 年 7 月毕业于浙江大学，获工学硕士学位。2007 年 7 月至 2010 年 5 月在腾讯科技（上海）有限公司工

作。2010 年 5 月至今就职于北京步鼎方舟科技有限公司，任董事、副总经理。2015 年 3 月至今兼任北京七麦科技股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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
徐磊	董事长	男	43	博士	2015年10月至2018年10月	否
包炬强	董事	男	33	硕士	2015年10月至2018年10月	否
徐欢	董事、总经理	女	27	本科	2015年10月至2018年10月	是
汪华	董事	男	39	硕士	2015年10月至2018年10月	否
倪正东	董事	男	42	博士	2015年10月至2018年10月	否
王东	监事会主席	男	26	本科	2015年10月至2018年10月	是
卫媻	职工监事	女	27	本科	2016年2月至2018年10月	是
杨奇	职工监事	男	28	本科	2016年5月至2018年10月	是
李璞玉	监事	女	41	硕士	2015年10月至2018年10月	否
王钊	监事	男	30	硕士	2016年2月至2018年10月	否
迟景朝	监事	男	42	硕士	2016年2月至2018年10月	否
李丽芳	财务负责人、 董事会秘书	女	33	本科	2015年10月至2018年10月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						6
高级管理人员人数：						2

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
迟景朝	监事	-	56,226	56,226	1.20%	-
倪正东	董事	439,200	-	439,200	9.37%	-
合计		439,200	56,226	495,426	10.57%	-

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
杨奇	无	新任	职工监事	职工代表大会新选举
李鹏翥	职工监事	离任	无	个人原因
卫媻	无	新任	职工监事	职工代表大会新选举
王钊	无	新任	监事	股东大会新选举

迟景朝	无	新任	监事	股东大会新选举
-----	---	----	----	---------

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的 员工人数	25	34

核心员工变动情况：

截止本报告披露前，公司未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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
流动资产：	-		
货币资金	(六) 1	15,327,601.74	5,395,765.74
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	(六) 2	3,654,304.23	5,094,797.41
预付款项	(六) 3	371,185.39	438,132.93
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	(六) 4	227,934.37	299,628.04
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	-	-	-

流动资产合计	-	19,581,025.73	11,228,324.12
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	(六) 5	235,867.07	195,492.32
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	(六) 6	188,482.66	188,687.14
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(六) 7	193,076.66	180,792.86
递延所得税资产	(六) 8	48,082.96	67,036.80
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	665,509.35	632,009.12
资产总计	-	20,246,535.08	11,860,333.24
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	(六) 9	2,135,101.50	3,562,515.59
预收款项	(六) 10	2,368,752.45	1,155,667.75
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(六) 11	36,198.72	29,330.25
应交税费	(六) 12	971,435.94	1,196,824.94
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(六) 13	467,362.81	902,136.06
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	-	5,978,851.42	6,846,474.59
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	5,978,851.42	6,846,474.59
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	(六) 14	4,685,510.00	4,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(六) 15	7,841,160.04	26,670.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	22,344.65	22,344.65
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(六) 16	1,718,668.97	464,843.96
归属于母公司所有者权益合计	-	14,267,683.66	5,013,858.65
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	14,267,683.66	5,013,858.65
负债和所有者权益总计	-	20,246,535.08	11,860,333.24

法定代表人：徐磊

主管会计工作负责人：李丽芳

会计机构负责人：李丽芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：	-		
货币资金	-	9,212,365.63	3,383,086.57
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	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(十三) 1	980,876.45	1,465,353.48
预付款项	-	325,309.87	347,478.93
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(十三) 2	2,797,222.78	3,684,228.54
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	13,315,774.73	8,880,147.52
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(十三) 3	100,000.00	100,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	185,167.24	178,173.97
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	-	188,482.66	188,687.14
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	193,076.66	180,792.86
递延所得税资产	-	12,906.27	19,280.96
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	679,632.83	666,934.93
资产总计	-	13,995,407.56	9,547,082.45
流动负债：	-		
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	-	645,250.28	2,801,660.99

预收款项	-	429,271.44	305,870.80
应付职工薪酬	-	36,198.72	29,330.25
应交税费	-	36,235.07	757,967.83
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	467,017.98	902,136.06
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	-	1,613,973.49	4,796,965.93
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	1,613,973.49	4,796,965.93
所有者权益：	-		
股本	-	4,685,510.00	4,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	7,841,160.04	26,670.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	22,344.65	22,344.65
未分配利润	-	-167,580.62	201,101.83
所有者权益合计	-	12,381,434.07	4,750,116.52
负债和所有者权益合计	-	13,995,407.56	9,547,082.45

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	17,995,957.59	8,245,547.67

其中：营业收入	(六) 17	17,995,957.59	8,245,547.67
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	(六) 17	8,520,672.11	4,078,825.87
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	(六) 18	166,126.35	26,432.40
销售费用	(六) 19	5,513,757.47	746,620.31
管理费用	(六) 20	2,319,686.64	89,903.71
财务费用	(六) 21	49,375.95	-1,246.90
资产减值损失	(六) 22	-1,873.60	93,118.12
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）	(六) 24	14,136.79	-
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）	-	1,442,349.46	3,211,894.16
加：营业外收入	(六) 23	474,978.32	8.32
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）	-	1,917,327.78	3,211,902.48
减：所得税费用	(六) 25	663,502.77	712,123.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,253,825.01	2,499,779.13
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	-	1,253,825.01	2,499,779.13

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	-	1,253,825.01	2,499,779.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,253,825.01	2,499,779.13
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	-	0.27	0.91
（二）稀释每股收益	-	0.27	0.91

法定代表人：徐磊

主管会计工作负责人：李丽芳

会计机构负责人：李丽芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（十三）4	3,753,465.96	6,970,539.51
减：营业成本	（十三）4	1,682,006.27	3,446,904.04
营业税金及附加	-	29,437.50	23,365.40

销售费用	-	1,368,975.07	617,779.96
管理费用	-	1,239,394.36	85,073.71
财务费用	-	54,649.44	-1,204.06
资产减值损失	-	48,226.05	49,150.53
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）	(十三) 5	8,054.79	-
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以 “-”号填列）	-	-661,167.94	2,749,469.93
加：营业外收入	-	300.00	8.32
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）	-	-660,867.94	2,749,478.25
减：所得税费用	-	6,374.69	607,509.19
四、净利润（净亏损以 “-”号填列）	-	-667,242.63	2,141,969.06
五、其他综合收益的税 后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类 进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变 动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的 份额	-	-	-
（二）以后将重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有 的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公 允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分	-	-	-

类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-667,242.63	2,141,969.06
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.14	0.90
（二）稀释每股收益	-	-0.14	0.90

(五)合并现金流量表

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	-	21,537,038.49	7,352,239.66
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	-	474,678.32	-
收到其他与经营活动有关的现金	(六)26	13,410.99	1,933.48
经营活动现金流入小计	-	22,025,127.80	7,354,173.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,601,785.23	2,688,816.05
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	-	3,330,785.24	717,156.01
支付的各项税费	-	2,423,530.91	276,534.57
支付其他与经营活动有关的现金	(六)26	7,600,130.21	945,650.64
经营活动现金流出小计	-	19,956,231.59	4,628,157.27
经营活动产生的现金流量净额	-	2,068,896.21	2,726,015.87
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	-	14,136.79	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	14,136.79	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	151,197.00	3,699.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	151,197.00	3,699.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-137,060.21	-3,699.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	8,000,000.00	-
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,000,000.00	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,000,000.00	-
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	-	9,931,836.00	2,722,316.87
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,395,765.74	30,823.13
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,327,601.74	2,753,140.00

法定代表人：徐磊

主管会计工作负责人：李丽芳

会计机构负责人：李丽芳

(六)母公司现金流量表

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	-	4,362,755.17	6,792,239.66
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,607,245.28	1,861.97
经营活动现金流入小计	-	9,970,000.45	6,794,101.63
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,684,294.64	2,688,816.05
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,613,845.63	717,156.01
支付的各项税费	-	781,007.18	252,867.30
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,962,621.73	955,866.97
经营活动现金流出小计	-	12,041,769.18	4,614,706.33
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,071,768.73	2,179,395.30
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	-	8,054.79	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	8,054.79	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	107,007.00	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	107,007.00	-

投资活动产生的现金流量净额	-	-98,952.21	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-		-
吸收投资收到的现金	-	8,000,000.00	-
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,000,000.00	-
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	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,000,000.00	-
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	-	5,829,279.06	2,179,395.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,383,086.57	30,823.13
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,212,365.63	2,210,218.43

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

二、报表项目注释

(一) 公司基本情况

(一) 基本情况

北京七麦科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是北京灿若星辰科技有限公司（以下简称“北京星辰”）。北京星辰经北京市工商行政管理局海淀分局批准成立，于2013年8月7日取得注册号为110108016160628的企业法人营业执照。根据2015年10月13日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。全体发起人以2015年8月31日经审计和评估后的有限公司净资产人民币4,526,670.04元，作价人民币4,526,670.04元，其中人民币4,500,000.00元折股，每股面值人民币1元，余额人民币26,670.04元作为“资本公积”。该事项经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并于2016年1月4日出具瑞华验字[2016]01570003号验资报告。2015年12月14日取得新的营业执照，公司名称变更为北京七麦科技股份有限公司，执照号码：91110108076638932P。

根据2016年1月20日的股东会决议，北京七麦科技股份有限公司（以下简称“公司”）将注册资本由4,500,000.00元增至4,591,800.00元，新增注册资本由新股东天津汇智明企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“汇智明”）以货币形式认购。汇智明以人民币3,000,000.00元的价格认购公司91,800

股股份，股本溢价部分计入公司资本公积。本次增资完成后，公司股本增至 4,591,800.00 元，总股数为 4,591,800.00 股。

根据 2016 年 2 月 13 日的股东会决议，北京七麦科技股份有限公司（以下简称“公司”）将注册资本由 4,591,800.00 元增至 4,685,510.00 元，新增注册资本由新股东迟景朝、雄鹰（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海雄鹰”）以货币形式认购。其中迟景朝以人民币 3,000,000.00 元的价格认购公司 56,226 股股份，股本溢价部分计入公司资本公积；上海雄鹰以人民币 2,000,000.00 元的价格认购公司 37,484 股股份，股本溢价部分计入公司资本公积。本次增资完成后，公司股本增至 4,685,510.00 元，总股数为 4,685,510 股。

现总部位于北京市海淀区中关村南大街 2 号 B 座 23 层。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 19 日决议批准报出。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司 1 户，详见本附注（七）“在其他主体中的权益”。本公司 2016 年合并范围未发生变化。

本公司及子公司主要从事技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；数据处理；设计、制作、代理、发布广告；产品设计；模型设计；工艺美术设计；电脑动画设计；经济贸易咨询；企业管理咨询。

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（三）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 1 月-2016 年 6 月的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四）重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事手机软件推广。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附

注四、14“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、17“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债

及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期

初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、8“长期股权投资”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、8、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法**① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制,是指本公司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。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策

的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与

处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	0	33.33
办公家具	年限平均法	3.00	0	33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

14、收入

(1) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(2) 手机软件推广收入

按照推广效果进行统计，在达到合同约定的推广效果后确认收入的实现。

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(五) 税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
防洪费	天津星辰按实际缴纳的流转税的1%计缴
文化事业建设费	天津星辰按应税项目销售额的3%计缴

(六) 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 01 月 01 日，期末指 2016 年 06 月 30 日，本期数指 2016 年 01 月-2016 年 06 月，上年同期数指 2015 年 01 月-2015 年 06 月。

1、货币资金					
项 目	期末余额			期初余额	
库存现金	2,241.96			3,301.08	
银行存款	15,131,999.48			5,240,661.97	
其他货币资金	193,360.30			151,802.69	
合 计	15,327,601.74			5,395,765.74	
其中：存放在境外的款项总额					
注：其他货币资金为存放支付宝和微信账户款项。					
2、应收账款					
(1) 应收账款分类披露					
类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,846,636.03	100.00	192,331.80	5.00	3,654,304.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,846,636.03	100.00	192,331.80	5.00	3,654,304.23
(续)					
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,362,944.64	100.00	268,147.23	5.00	5,094,797.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,362,944.64	100.00	268,147.23	5.00	5,094,797.41
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
账 龄	年末余额				
	应收账款		坏账准备		计提比例%

1年以内	3,846,636.03	192,331.80	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	3,846,636.03	192,331.80	5.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
淮安金米信息科技有限公司	非关联方	626,583.87	1年以内	16.29	31,329.19
诗与远方(北京)网络科技有限公司	非关联方	524,830.16	1年以内	13.64	26,241.51
上海彩亿互联网金融信息服务有限公司	非关联方	369,890.56	1年以内	9.62	18,494.53
北京易车互动广告有限公司	非关联方	361,992.00	1年以内	9.41	18,099.60
北京亿起联科技有限公司	非关联方	330,624.62	1年以内	8.60	16,531.23
合计		2,213,921.21		57.56	110,696.06

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	371,185.39	100.00	430,932.93	98.36
1至2年			7,200.00	1.64
2至3年				
3年以上				
合计	371,185.39	100.00	438,132.93	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务单位	年末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	与本公司关系
杭州兑吧网络科技有限公司	168,160.95	45.30	非关联方
陈爱琳	94,680.02	25.51	非关联方
北京万慧达知识产权代理有限公司	35,790.59	9.64	非关联方
奢居会餐饮管理(上海)有限公司	24,000.00	6.47	非关联方
朴彩石(上海)商贸有限公司	19,980.00	5.38	非关联方
合计	342,611.56	92.30	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	227,934.37	100.00			227,934.37
合 计	227,934.37	100.00			227,934.37

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	299,628.04	100.00			299,628.04
合 计	299,628.04	100.00			299,628.04

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	227,934.37		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	227,934.37		

(3) 其他应收款按款项性质分类情况						
款项性质	期末账面余额	期初账面余额				
往来款		40,000.00				
押金	190,760.04	252,748.04				
备用金	37,174.33	6,880.00				
合 计	227,934.37	299,628.04				
(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况						
单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额	与本公司 关系
陈爱琳	房租押金	189,360.04	1 年以内	83.08		非关联方
王鼎	备用金	33,720.33	1 年以内	14.79		非关联方
白晓彤	备用金	2,000.00	1 年以内	0.88		非关联方
连阳	备用金	1,454.00	1 年以内	0.64		非关联方
北京奥宝清源饮料 有限责任公司	饮用水押金	1,400.00	1 年以内	0.61		非关联方
合 计		227,934.37		100.00		
5、固定资产						
项 目	电子设备	办公家具	合 计			
一、账面原值						
1、期初余额	181,406.60	35,296.23	216,702.83			
2、本年增加金额	82,038.19		82,038.19			
(1) 购置	82,038.19		82,038.19			
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	263,444.79	35,296.23	298,741.02			
二、累计折旧						
1、期初余额	19,168.27	2,042.24	21,210.51			
2、本年增加金额	35,780.74	5,882.70	41,663.44			

(1) 计提		35,780.74	5,882.70	41,663.44	
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额		54,949.01	7,924.94	62,873.95	
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		208,495.78	27,371.29	235,867.07	
2、期初账面价值		162,238.33	33,253.99	195,492.32	
6、无形资产					
项 目	商标权	专利权	非专利技术	软件著作权	合 计
一、账面原值					
1、期初余额				210,400.00	210,400.00
2、本年增加金额	8,754.72			2,200.00	10,954.72
(1) 购置	8,754.72			2,200.00	10,954.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	8,754.72			212,600.00	221,354.72
二、累计摊销					
1、期初余额				21,712.86	21,712.86
2、本年增加金额	518.87			10,640.33	11,159.20
(1) 计提	518.87			10,640.33	11,159.20
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	518.87			32,353.19	32,872.06
三、减值准备					

1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	8,235.85			180,246.81	188,482.66
2、期初账面价值				188,687.14	188,687.14
7、长期待摊费用					
项 目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	180,792.86	62,106.00	49,822.20		193,076.66
合 计	180,792.86	62,106.00	49,822.20		193,076.66
8、递延所得税资产					
未经抵销的递延所得税资产明细					
项 目	期末余额		期初余额		
	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	192,331.80	48,082.96	268,147.23	67,036.80	
合 计	192,331.80	48,082.96	268,147.23	67,036.80	
9、应付账款					
项 目	期末余额		期初余额		
应付用户款	2,088,154.51		1,477,386.59		
应付广告费			2,085,129.00		
应付往来款	46,946.99				
合 计	2,135,101.50		3,562,515.59		
10、预收款项					
项 目	期末余额		期初余额		
预收往来款	2,368,752.45		1,155,667.75		
合 计	2,368,752.45		1,155,667.75		
11、应付职工薪酬					
(1) 应付职工薪酬列示					
项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	

一、短期薪酬	10,955.25	3,574,831.72	3,571,764.25	14,022.72
二、离职后福利-设定提存计划	18,375.00	117,243.00	113,442.00	22,176.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	29,330.25	3,692,074.72	3,685,206.25	36,198.72

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,928,814.44	2,928,814.44	
2、职工福利费		463,961.05	463,961.05	
3、社会保险费	10,955.25	71,428.23	68,360.76	14,022.72
其中：医疗保险费	9,695.00	63,211.40	60,496.80	12,409.60
工伤保险费	484.75	3,160.57	3,024.84	620.48
生育保险费	775.50	5,056.26	4,839.12	992.64
4、住房公积金		110,628.00	110,628.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	10,955.25	3,574,831.72	3,571,764.25	14,022.72

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,500.00	111,965.00	108,185.00	21,280.00
2、失业保险费	875.00	5,278.00	5,257.00	896.00
3、企业年金缴费				
合 计	18,375.00	117,243.00	113,442.00	22,176.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

12、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	311,182.27	542,254.27
企业所得税	563,610.89	488,351.67
个人所得税	56,049.14	134,603.28

城市维护建设税	21,942.57	17,763.25
其他税费	18,651.07	13,852.47
合 计	971,435.94	1,196,824.94

13、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付服务费	455,663.89	892,989.06
代扣职工社保及公积金	11,698.92	9,147.00
合 计	467,362.81	902,136.06

14、股本

2016年1-6月股本变动情况

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
天津星空无限企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,531,700.00			2,531,700.00	54.03
北京贝眉鸿科技有限公司	1,529,100.00			1,529,100.00	32.64
倪正东	439,200.00			439,200.00	9.37
天津汇智明企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		91,800.00		91,800.00	1.96
迟景朝		56,226.00		56,226.00	1.20
雄鹰（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）		37,484.00		37,484.00	0.80
合 计	4,500,000.00	185,510.00		4,685,510.00	100.00

注：根据2016年1月20日的股东会决议，北京七麦科技股份有限公司（以下简称“公司”）将注册资本由4,500,000.00元增至4,591,800.00元，新增注册资本由新股东天津汇智明企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“汇智明”）以货币形式认购。汇智明以人民币3,000,000.00元的价格认购公司91,800股股份，股本溢价部分计入公司资本公积。本次增资完成后，公司股本增至4,591,800.00元，总股数为4,591,800.00股。

根据2016年2月13日的股东会决议，北京七麦科技股份有限公司（以下简称“公司”）将注册资本由4,591,800.00元增至4,685,510.00元，新增注册资本由新股东迟景朝、雄鹰（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海雄鹰”）以货币形式认购。其中迟景朝以人民币3,000,000.00元的价格认购公司56,226股股份，股本溢价部分计入公司资本公积；上海雄鹰以人民币2,000,000.00元的价格认购公司37,484股股份，股本溢价部分计入公司资本公积。本次增资完成后，公司股本增至4,685,510.00元，总股数为4,685,510股。

15、资本公积

2016年1-6月资本公积变动情况

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	26,670.04	7,814,490.00		7,841,160.04
合 计	26,670.04	7,814,490.00		7,841,160.04

16、未分配利润		
项目	本期数	2015 年度
调整前上年末未分配利润	464,843.96	-270,290.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	464,843.96	-270,290.98
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,253,825.01	3,789,443.63
减：提取法定盈余公积		325,541.05
提取任意盈余公积		
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		
转增股本		2,728,767.64
年末未分配利润	1,718,668.97	464,843.96

17、营业收入和营业成本				
项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
手机软件推广收入	17,163,331.56	8,154,018.00	8,178,853.69	4,078,825.87
方案服务收入	777,809.87	354,694.90		
展示广告收入	30,040.62		66,693.98	
其他	24,775.54	11,959.21		
合 计	17,995,957.59	8,520,672.11	8,245,547.67	4,078,825.87

18、营业税金及附加		
项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	89,634.03	15,281.28
教育费附加	38,414.59	6,549.12
地方教育费附加	25,609.73	4,366.08
防洪费	10,351.73	235.92
文化事业建设费	2,116.27	
合 计	166,126.35	26,432.40

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注(五)税项。

19、销售费用				
项 目	本期数		上年同期数	
宣传费	378,271.58		357,246.11	
发布会费用	248,064.93			
人工费用	874,921.85		84,582.26	
用户红包	3,940,749.57		304,791.94	
其他	71,749.54			
合 计	5,513,757.47		746,620.31	
注：用户红包是为了鼓励用户下载软件、邀请朋友注册而支付的费用。				
20、管理费用				
项 目	本期数		上年同期数	
人工费用	676,435.56			
证券顾问费	600,000.00			
房租	568,080.12			
律师费	88,679.25			
折旧和摊销	62,266.86		1,674.48	
办公和通讯费用	47,432.71		18,023.28	
差旅及交通费用	20,256.83		11,651.75	
其他	256,535.31		58,554.20	
合 计	2,319,686.64		89,903.71	
21、财务费用				
项 目	本期数		上年同期数	
利息收入	-13,109.18		-1,925.17	
手续费	62,485.13		678.27	
合 计	49,375.95		-1,246.90	
22、资产减值损失				
项 目	本期数		上年同期数	
坏账损失	-1,873.60		93,118.12	
合 计	-1,873.60		93,118.12	
23、营业外收入				
项 目	本期数		上年同期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	474,678.32	474,678.32		
其他	300.00	300.00	8.32	8.32
合计	474,978.32	474,978.32	8.32	8.32
其中，计入当期损益的政府补助：				
补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益	
税收返还	474,678.32		与收益相关	
合计	474,678.32			
注：根据 2014 年 10 月 26 日签订的投资协议书，按公司年应纳税额地方留成部分的 85%，作为企业专项发展基金按季度返还。				
24、投资收益				
项目	本期数	上年同期数		
成本法核算的长期股权投资收益				
权益法核算的长期股权投资收益				
处置长期股权投资产生的投资收益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	14,136.79			
持有至到期投资在持有期间的投资收益				
可供出售金融资产在持有期间的投资收益				
处置可供出售金融资产取得的投资收益				
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得				
合计	14,136.79			
25、所得税费用				
(1) 所得税费用表				
项目	本期数	上年同期数		
当期所得税费用	644,548.93	735,402.88		
递延所得税费用	18,953.84	-23,279.53		
合计	663,502.77	712,123.35		
(2) 会计利润与所得税费用调整过程				

项目	本期数	上年同期数
利润总额	1,917,327.78	3,211,902.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	479,331.95	802,975.62
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,953.84	-23,279.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-67,572.74
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	165,216.98	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	663,502.77	712,123.35
26、现金流量表项目		
(1) 收到其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
利息收入	13,109.18	1,925.17
其他	301.81	8.32
合 计	13,410.99	1,933.49
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
项目	本期数	上年同期数
用户红包	3,932,770.97	267,107.33
宣传费	1,281,478.57	229,972.41
上市费用	902,000.00	
日常办公费用	659,864.49	249,998.03
房租	512,032.12	42,040.00
发布会费用	248,064.93	-
财务费用-手续费	62,465.13	38,362.87
往来款	1,454.00	118,170.00
合计	7,600,130.21	945,650.64
27、现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,253,825.01	2,499,779.13
加：资产减值准备	-75,815.43	93,118.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,663.44	1,777.23
无形资产摊销	11,159.20	
长期待摊费用摊销	49,822.20	

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）	-14,136.79	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,953.84	-23,279.53
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）	1,579,134.39	-1,708,729.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-795,709.65	1,863,350.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,068,896.21	2,726,015.87
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	15,327,601.74	2,753,140.00
减：现金的期初余额	5,395,765.74	30,823.13
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	9,931,836.00	2,722,316.87
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	15,327,601.74	5,395,765.74
其中：库存现金	2,241.96	3,301.08
可随时用于支付的银行存款	15,131,999.48	5,240,661.97
可随时用于支付的其他货币资金	193,360.30	151,802.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资					
三、年末现金及现金等价物余额	15,327,601.74	5,395,765.74			
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					
(七)在其他主体中的权益					
在子公司中的权益					
子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
天津灿若星辰科技有限公司	天津市武清区	广告业	100.00		投资设立
(八)关联方及关联交易					
1、本公司的母公司情况					
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
天津星空无限企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	天津市武清区	企业管理咨询	562,588.00	54.03	54.03
注：本公司的最终控制方是徐磊和包炬强。					
2、本公司的子公司情况					
详见附注(七)在子公司中的权益。					
3、其他关联方情况					
关联方名称	与本公司关系				
北京步鼎方舟科技有限公司	同受最终控制方控制的企业				
成都龙渊网络科技有限公司	由本公司董事兼任其董事的企业				
北京野兽科技有限公司	由本公司董事兼任其董事的企业				
珠海心游科技股份有限公司	股东贝眉鸿公司参股的公司				
清科财务管理咨询（北京）有限公司	董事倪正东控股的公司				
4、关联方交易情况					
(1) 定价政策					
关联方交易根据按正常商业条款或按相关协议进行。					
(2) 关联方交易					
出售商品/提供劳务情况					
关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数		
北京步鼎方舟科技有限公司	手机软件推广	1,937,960.05	700,951.36		
成都龙渊网络科技有限公司	手机软件推广	-	-		
北京野兽科技有限公司	手机软件推广	754.72	-		
珠海心游科技股份有限公司	手机软件推广	112,065.58	-		
清科财务管理咨询（北京）有限公司		2,827.36	-		

(3) 关键管理人员报酬				
项 目	本期数		上年同期数	
关键管理人员报酬	1,162,929.49		371,445.00	
5、关联方应收应付款项				
(1) 应收项目				
项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
珠海心游科技股份有限公司	20,796.10	1,039.81		
清科财务管理咨询（北京）有限公司	766.98	38.35		
合 计	21,563.08	1,078.16		
其他应收款：				
北京步鼎方舟科技有限公司			40,000.00	
合 计			40,000.00	
(2) 应付项目				
项目名称	期末余额		期初余额	
预收款项：				
成都龙渊网络科技有限公司		57,731.66		66,965.66
北京野兽科技有限公司		93,584.90		
北京步鼎方舟科技有限公司				56,080.28
合 计		151,316.56		123,045.94
其他应付款：				
北京步鼎方舟科技有限公司				
合 计				
(九) 股份支付				
无。				
(十) 承诺及或有事项				
无。				
(十一) 资产负债表日后事项				
无。				
(十二) 其他重要事项				
无。				
(十三) 母公司财务报表主要项目注释				
以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 01 月 01 日，期末指 2016 年 06 月 30 日，本期数指 2016 年 01 月-2016 年 06 月，上年同期数指 2015 年 01 月-2015 年 06 月。				

1、应收账款					
(1) 应收账款分类披露					
类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,032,501.52	100.00	51,625.07	5.00	980,876.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,032,501.52	100.00	51,625.07	5.00	980,876.45
(续)					
类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,542,477.35	100.00	77,123.87	5.00	1,465,353.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,542,477.35	100.00	77,123.87	5.00	1,465,353.48
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
账 龄	年末余额			计提比例	
	应收账款	坏账准备			
1 年以内	1,032,501.52	51,625.07		5.00%	
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合 计	1,032,501.52	51,625.07		5.00%	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况				
单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	计提的坏账准备
诗与远方(北京)网络科技有限公司	外部客户	524,830.16	50.83	26,241.51
闯奇信息科技(上海)有限公司	外部客户	153,530.12	14.87	7,676.51
南通风创网络科技有限公司	外部客户	89,247.36	8.64	4,462.37
北京无限点乐科技有限公司	外部客户	75,441.04	7.31	3,372.05
北京盒子鱼教育科技有限公司	外部客户	54,481.13	5.28	2,724.06
合计		897,529.81	86.93	44,476.50

2、其他应收款					
(1) 其他应收款分类披露					
类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,570,742.41	91.90			2,570,742.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	226,480.37	8.10			226,480.37
合计	2,797,222.78	100.00			2,797,222.78

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,384,600.50	91.87			3,384,600.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	299,628.04	8.13			299,628.04
合计	3,684,228.54	100.00			3,684,228.54

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额	与本公司关系
天津灿若星辰科技有限公司	往来款	2,570,742.41	1年以内	91.90		关联方
陈爱琳	房租押金	189,360.04	1年以内	6.77		非关联方
王鼎	借款	33,720.33	1年以内	1.21		非关联方
白晓彤	备用金	2,000.00	1年以内	0.07		非关联方
北京奥宝清源饮料有限责任公司	押金	1,400.00	1年以内	0.05		非关联方
合计	—	2,797,222.78	—	100.00		

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津灿若星辰科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	100,000.00			100,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
手机软件推广收入	3,626,413.83	1,637,299.37	6,903,845.53	3,446,904.04
方案服务收入	103,216.98	38,701.00		

展示广告收入	12,020.13			
其他	11,815.02	6,005.90	66,693.98	
合计	3,753,465.96	1,682,006.27	6,970,539.51	3,446,904.04

5、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	8,054.79	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	8,054.79	

(十四) 补充资料**1、非经常性损益明细表**

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	474,678.32	
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	14,136.79	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300.00	8.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	489,115.11	8.32
所得税影响额	122,278.78	2.08
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	366,836.33	6.24

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期数	11.92	0.27	0.27
	上年同期数	165.59	0.91	0.91
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本期数	8.43	0.19	0.19
	上年同期数	165.59	0.91	0.91