

BlueFocus
eCommerce

蓝标电商

NEEQ : 837467

北京蓝色光标电子商务股份有限公司

Beijing Bluefocus E-Commerce CO., Ltd.



BlueFocus
eCommerce

蓝标电商

© Beijing / Shanghai / Guangzhou / Hong Kong / San Francisco



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

1. 蓝标电商斩获金网移动营销奖、金网电商 O2O 金奖、蒲公英智能营销奖、金投赏等营销类奖项。
2. 2017 年 6 月，蓝标电商获得金鼠标奖、金瞳奖、艾奇奖等三个大赛在内的十多个奖项。
3. 2017 年 6 月，蓝标电商在 TopDigital 创新盛典中斩获 1 金 2 银 2 铜创新奖及年度大奖。
4. 2017 年 6 月，蓝标电商荣获京东数据专家大赛冠军。
5. 2017 年 6 月，蓝标电商获得天猫星级服务商及天猫国际五星服务商奖项。

目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	22
三、财务信息	
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

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。

公司负责人熊鲲、主管会计工作负责人高慧斌及会计机构负责人（会计主管人员）刘衡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异议事项或无法保证其真实、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	是
是否审计	否

(1) 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的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

公司豁免披露事项为前五大客户和前五大供应商名称，因涉及客户、供应商的重大商业机密，本报告中将以匿名形式披露。

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市朝阳区酒仙桥路10号恒通商务园B36号C座2层
备查文件	1. 第一届董事会第十五次会议决议
	2. 第一届监事会第五次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京蓝色光标电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Bluefocus E-Commerce CO., Ltd.
证券简称	蓝标电商
证券代码	837467
法定代表人	熊鲲
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号 58 幢 C 座二层 15 室
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号恒通商务园 B36 号 C 座 2 层
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	程松岩
电话	010-59547588
传真	010-59547374
电子邮箱	songyan.cheng@bluefocus.com
公司网址	www.bfecom.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号 58 幢 C 座二层 15 室 100015

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 6 月 7 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	“租赁和商务服务业”及“信息传输、软件和信息技术服务业”
主要产品与服务项目	电商运营、电商营销及电商 O2O 等多元化的“端到端”全网整合一体化营销服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	124,663,462
控股股东	北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司
实际控制人	赵文权
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	无
公司拥有的“发明专利”数量	无

四、自愿披露（如有）

无

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	294,829,996.45	161,890,783.96	82.12%
毛利率	29.43%	37.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,831,239.72	7,744,979.93	26.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,646,565.61	8,139,130.06	6.23%
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)	3.06%	2.60%	-
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)	2.73%	2.73%	-
基本每股收益	0.08	0.06	26.71%

二、偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	543,237,663.98	451,112,880.37	20.42%
负债总计	221,669,019.24	139,224,071.45	59.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	321,568,644.74	311,888,808.92	3.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.61	2.53	3.10%
资产负债率(母公司)	27.25%	24.31%	-
资产负债率(合并)	40.81%	30.86%	-
流动比率	2.11	2.70	-
利息保障倍数	20.55	20.94	-

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	-7,992,472.16	-32,222,529.19	-
应收账款周转率	1.87	1.16	-
存货周转率	1.91	5.52	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20.42%	-5.00%	-
营业收入增长率	82.12%	22.17%	-
净利润增长率	26.94%	33.24%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无				

六、自愿披露（如有）

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

蓝标电商是一家以效果营销驱动销售的整合性电商服务公司,提供电商运营(代运营,经销)、电商营销及电子零售/O2O等多元化的“端到端”全网整合一体化营销服务公司。通过提供高效,整合型品牌电商服务为国内及跨境品牌提供全方位服务,为客户实现电商领域的高效营销和为消费者提供整合购物体验。

在业务模式上,蓝标电商摆脱传统的代运营束缚,嫁接营销服务基因,主打“高效整合”电商概念,即以效果营销驱动的电子商务理念,(performance-marketing-driven EC),通过全盘规划电商运营、电商营销及电商O2O等多元化服务模式为品牌提供“端到端(E2E)”的全网高效整合解决方案。

从行业方面,蓝标电商着力于消费电子品类、母婴品类、美妆和快消品类,为超过50家国内外知名品牌提供个性化的基于各大电商平台的全网整合一体化营销服务,及以销售为目的的数字营销、电子零售服务。在跨境电商营销方面,蓝标电商将海外知名品牌引入中国,为海外客户提供境内外系统化和链条生态化的全网运营服务。

公司主要为众多客户提供电商平台基础项目运营服务、经销服务及专业定制化电商营销服务、电子零售等多项服务类型,促进公司收入及其利润增长。公司通过自身丰富的经验与良好的口碑,积累了众多优秀品牌客户,以收取基础服务费的方式为公司带来稳定、持续的收益。公司的收入来源:一方面,在传统品牌企业的指导价格范围内经销产品,赚取差价;另一方面,为部分客户提供的定制化营销服务,主要体现在基础服务费基础上根据客户销售情况提取一定比例佣金,此外,若公司销售情况较好,超额完成品牌商采购计划金额,品牌商会给予公司一定比例的采购折扣和奖励,从而降低采购成本,实现公司利润的增长。

报告期内,公司确定和深化了2017年核心战略。首先从组织结构进行了重新调整,成立了3C快消事业部、母婴美妆事业部、智汇营销事业部及电商营销部等垂直化的组织结构。新组织架构的细分使各事业部更加专注于其擅长的产品和领域,从而提升客户服务的高效及精准度。

从客户上,报告期内公司新增优质品牌客户近20家,其中在消费电子品类领域,获得了包括某全球知名小家电品牌在天猫旗舰店的全运营及某全球知名品牌在天猫海外旗舰店的全运营等项目;在母婴品类,获得某全球知名婴儿品牌天猫的代运营和扩大了某知名母婴品牌在天猫超市的运营;在美妆品类领域,获得某全球知名祛痘护肤领导品牌在天猫的旗舰店和美国知名平价美妆品牌在中国(包括天猫,JD等平台)的总经销。公司的业务发展在行业上坚持集中于消费电子品类、母婴品类、美妆和快消等品类,报告

期内无较大变化。公司的商业模式为端到端全网整合一体化电子商务营销服务，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

二、经营情况

报告期公司加速发展，营业收入为 29,482.00 万元，较上年同期大幅增长 82.12%，增速是去年同期增长率的近 4 倍；其中电商经销业务收入 14,865.34 万元，同期增长 354%；一站式销售服务收入 14,617.66 万元，增幅与去年同期持平；净利润为 983.12 万元，同期增长 26.94%。经营利润没有同比增加的原因是部分经营项目补贴和货返的滞后性。电商经销业务大幅增长主要是因为公司开拓新产品领域以及固有品牌产品销量的大幅增长。

项 目	本期数	增长比例 (%)	上年同期数
	金额 (元)		金额 (元)
主营业务收入	294,829,996.45	82.12%	161,890,783.96
主营业务成本	208,061,225.31	106.54%	100,737,238.92
毛利率	29.43%	-22.08%	37.77%
销售费用	61,685,290.16	51.56%	40,699,385.77
管理费用	13,204,317.73	31.38%	10,050,156.76
净利润	9,831,239.72	26.94%	7,744,979.93

主营业务分析

(1) 利润构成

报告期内营业收入呈较大增长，其中电商经销业务收入涨幅较大，主要原因是公司不断开拓新产品，通过营销活动扩大业务规模，以及固有品牌在上半年的销量大幅增长，销售收入随之增加。

报告期内整体毛利率为 29.43%，较上期下降原因主要为低毛利电商经销业务比重的上升，经销业务由去年同期的 20.2% 上升为报告期内的 50.4%，以及部分补贴及货返的滞后性。

报告期内销售费用较上年同期增长 51.56%，主要原因是：业务增加造成销售相关服务费用同比呈上升态势。

报告期内财务费用较上年同期增加 230.17%，主要原因：为了保证公司正常资金的流动性，采取向银行贷款的融资方式产生的上半年度偿还银行贷款利息支出 54.43 万元。

报告期内营业外收入较上年同期增加 4,161.34%，主要原因：公司在上半年收到一笔政府补贴收入 30 万元、一笔研发经费 30 万元以及广州蓝标品效营销策划有限公司合并支付对价小于被投资方净资产公允价值所享受份额部分产生的营业外收入，导致营业外收入上涨。营业外支出下降 97%，主要是因为去年同期公司对试驾车进行了处置所产生的资产处置损失。

项 目	本期	上年同期
-----	----	------

	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业总收入	294,829,996.45	82.12%	—	161,890,783.96	22.17%	—
营业成本	208,061,225.31	106.54%	70.57%	100,737,238.92	-1.24%	34.17%
毛利率	29.43%	—	—	37.77%	—	—
销售费用	61,685,290.16	51.56%	20.92%	40,699,385.77	245.29%	13.80%
管理费用	13,204,317.73	31.38%	4.48%	10,050,156.76	3.75%	3.41%
财务费用	413,135.28	-230.17%	0.14%	-317,377.33	107.27%	-0.11%
营业利润	9,244,190.35	36.83%	3.14%	6,756,006.91	-9.86%	2.29%
营业外收入	1,201,116.00	4161.34%	0.41%	28,186.34	705.32%	0.01%
营业外支出	16,441.89	-97.03%	0.01%	553,719.85	7104.57%	0.19%
净利润	9,831,239.72	26.94%	—	7,744,979.93	33.24%	—

(2) 收入构成

类别/项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
营业务收入	294,829,996.45	208,061,225.31	161,890,783.96	100,737,238.92
其他业务收入				
主营业务收入合计	294,829,996.45	208,061,225.31	161,890,783.96	100,737,238.92

按产品或区域分类分析:

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例 (%)	上期收入金额	占营业收入比例 (%)	
营业务收入	一站式销售服务	146,176,585.42	49.58	129,175,311.44	79.79
	电商经销	148,653,411.03	50.42	32,715,472.52	20.21
主营业务收入合计	294,829,996.45	100.00	161,890,783.96	100.00	

(3) 现金流量状况

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-7,944,619.16	-32,222,529.19
投资活动产生的现金流量净额	-400,139.68	-2,085,015.61
筹资活动产生的现金流量净额	-25,323,423.49	-

经营活动产生的现金流量净额变化: 主要原因是去年同期大量采购某品牌产品支付大额现金, 本期现金流逐步走向正常。

投资活动产生的现金流量净额变化: 主要为支付收购北京北联伟业电子商务有限公司尾款, 以及收购广州蓝标品效营销策划有限公司股权后并入的银行存款余额, 广州蓝标品效营销策划有限公司由 50% 上升至 100% 控股。

筹资活动产生的现金流量净额变化: 本年融资需求较上年同期增大, 及偿还上年度第四季度银行融资贷款; 公司下半年主要的筹资渠道仍为银行贷款形式。

三、风险与价值

(一) 应收账款余额较高及不能及时收回的风险

报告期末,公司的应收账款余额较大,占资产总额的比例较高。报告期初及报告期末,公司应收账款账面价值分别为134,087,050.89元、180,502,558.05元,占总资产金额比例分别为29.72%、33.23%。2017年06月30日,公司账龄在一年以内的应收账款比例为95.32%,发生坏账的可能性较小。如相关客户经营状况发生重大不利变化,应收账款存在不能及时收回的风险。

应对措施:公司已通过加强催款,严格控制法务审核环节,在与客户的协议中明确约定付款时点等方式,加快应收账款的回收;另一方面对于已发生的应收账款,公司将安排专人加强与客户往来款核对工作,增加回款速度。

(二) 重大客户依赖风险

报告期内,公司前五名客户销售总额占比较高,前五名客户销售总额为78,999,238.08元,占报告期收入总额26.79%;公司在维护大客户的同时逐步加大了对其他客户的开发工作,但目前销售占比仍然处于较高水平,公司对前五名客户仍然存在一定的依赖性,若前五大客户对公司服务的需求发生重大变化,将可能对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施:公司一方面将进一步加强和巩固与现有重大客户的合作,提供更优质的产品服务留住重大客户,另一方面公司将开拓新的业务渠道,加大市场开拓力度,减少对重大客户的依赖。

(三) 平台依赖风险

目前,国内电子商务销售服务平台市场经过多年的发展,已经初步形成了以天猫、京东等品牌为主的电子商务销售平台,且该市场未来亦将不会发生较大变化。

公司与上述相关服务平台构建了长期深度合作关系,在电商服务行业确立了领先地位。目前,电子商务销售平台对其费用政策等方面存在调整或变更的可能性,从而影响公司运营成本及经营业绩。

应对措施:公司将继续促进加深与现有平台合作,拓展产品类目其他优质的销售平台及渠道,包括:聚美优品、唯品会、宝宝树、考拉海购等平台,持续完善产品的全渠道销售及经销服务,降低了因平台收费政策等不可控因素带来的风险。

(四) 宏观经济风险

电商营销服务业的发展主要来自企业营销费用预算开支,当市场大经济环境背景发生变化时,将影响多数品牌企业营销预算导向,进而对电商营销服务行业内的营销服务公司产生一定影响。

应对措施:公司为品牌企业提供电商营销服务的同时,已大力拓展基于电商平台的销售业务,报告期末,电商经销业务已占据公司整体收入的50.42%,收入结构已加大电商经销比重,降低电商营销服务

收入，以此应对宏观经济风险，未来电商经销业务会对公司的业绩继续产生更大影响。

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	无
董事会就非标准审计意见的说明：无	

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	是	二（二）
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、资产及其他自源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（六）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、（七）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二、（八）
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、（十）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

无

（二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 （请列示具体用途）
2017年3月29日	2017年5月16日	6.5	1,538,462	10,000,003	配合公司业务及产业链发展，向霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业（有限合伙）投资10,000,000元。

(三) 重大诉讼、仲裁事项

单位: 元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债, 以及对公司未来的影响:

无

(四) 公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否关联担保
-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保, 不含公司对子公司的担保)	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	-

(五) 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
-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-

占用原因、归还及整改情况:

无

(六) 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	50,000,000	10,246,389.75
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	30,000,000	280,524.11

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	80,000,000	10,526,913.86

（七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业（有限合伙）	投资	5,000,000	是
北京一凌宸飞传媒科技有限公司	投资	3,000,000	是
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	银行贷款担保	40,000,000	是
总计	-	48,000,000	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述因投资发生的两笔偶发性关联交易，是为提高公司资金的使用效率，保障公司和股东较好的投资回报，在保证日常经营资金需求及资金安全的前提下，分别使用公司募集资金和自有资金进行对外投资，使公司获得满意的经济回报，另外，投资北京一凌宸飞传媒科技有限公司，有助于公司在海外出口电商的布局，为公司长期发展具有积极意义。

上述因银行贷款担保发生的偶发性关联交易，有助于公司补充流动资金，改善公司财务状况，属于公司业务发展和日常性经营所需，符合公司和全体股东的利益。对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司和其它股东利益的情形。

（八）收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

对外投资事项：

1、投资霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业（有限合伙）

2017年3月1日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议公司对外投资暨关联交易的议案。此事项于3月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露。

交易对手方 1：蓝色光标(上海)投资管理有限公司

交易对手方 2：海南蓝标创业投资中心(有限合伙)

交易标的：霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业（有限合伙）10%出资额

交易价格：1,000 万元

支付方式：募集资金出资

对外投资对公司的影响：为提高公司资金的使用效率，保障公司和股东较好的投资回报，在保证日常经营资金需求及资金安全的前提下，使用公司募集资金进行对外投资，使公司获得满意的经济回报，为公司长期发展具有积极意义。

2、投资北京一凌宸飞传媒科技有限公司

2017 年 6 月 19 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议公司对外投资暨关联交易的议案。此事项于 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露。

交易对手方：霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业（有限合伙）

交易标的：北京一凌宸飞传媒科技有限公司 10% 股权

交易价格：300 万元

支付方式：自有资金出资

对外投资对公司的影响：为提高公司资金的使用效率，使用公司自有资金进行对外投资，在保证日常经营资金需求及资金安全的前提下，使公司获得满意的经济回报，并有助于公司在海外出口电商的布局，为公司长期发展具有积极意义。

（九）股权激励计划在报告期的具体实施情况

无

（十）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人为避免潜在的同业竞争，出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，详见公开转让说明书的第 104 页。该承诺在报告期内得到履行，未发生违反相关承诺的情况。

公司不存在控股股东、实际控制人、其他股东及其控制的其他企业占用公司资金的情况。公司控股股东出具了《避免资金占用的承诺函》，详见公开转让说明书的第 105 页。该承诺在报告期内得到履行，未发生违反相关承诺的情况。

（十一）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（十二）调查处罚事项

无

(十三) 公开发行债券事项

无

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	23,125,000	18.78%	42,475,218	65,600,218	52.62%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	21,509,117	21,509,117	17.25%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	100,000,000	81.22%	-40,936,756	59,063,244	47.38%
	其中：控股股东、实际控制人	64,527,351	52.41%	-21,509,117	43,018,234	34.51%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		123,125,000	100.00%	1,538,462	124,663,462	100.00%
普通股股东人数		14				

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	北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	64,527,351	-	64,527,351	51.76	43,018,234	21,509,117
2	霍尔果斯蓝标网众股权投资管理合伙企业（有限合伙）	12,667,112	-	12,667,112	10.16	7,600,268	5,066,844
3	霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）	12,667,112	-	12,667,112	10.16	8,444,742	4,222,370
4	南通万华投资合伙企业（有限合伙）	10,138,425	-	10,138,425	8.13	0	10,138,425
5	北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）	6,250,000	-	6,250,000	5.01	0	6,250,000
6	孟凡兴	4,725,000	-	4,725,000	3.79	0	4,725,000
7	苏州工业园区	4,687,500	-	4,687,500	3.76	0	4,687,500

	高榕成长投资中心（有限合伙）						
8	深圳明曜一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,125,000	-88,000	3,037,000	2.44	0	3,037,000
9	西藏植朵商贸有限公司	1,562,500	-	1,562,500	1.25	0	1,562,500
10	蓝图创新投资管理（北京）有限公司-厦门蓝图天兴投资合伙企业（有限合伙）	0	1,538,462	1,538,462	1.23	0	1,538,462
合计		120,350,000	1,450,462	121,800,462	97.69	59,063,244	62,737,218

前十名股东间相互关系说明：

厦门蓝图天兴投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人蓝色光标（上海）投资管理有限公司为公司控股股东北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司的全资子公司。除此之外，其他现有股东间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司（以下简称“蓝色光标”），法定代表人为赵文权，于2002年11月04日成立，组织机构代码：91110000744727456H，公司注册资本：193116.9473万元。

蓝色光标于2010年2月26日在深圳证券交易所创业板上市（股票代码：300058）。旗下拥有蓝色光标数字营销机构、蓝色光标电子商务、智扬公关、思恩客广告、精准阳光、今久广告、博杰传媒、蓝色天幕、蓝色方略等本土业务品牌，以及香港 Metta 广告、We Are Social、Fuse Project、Vision7 及 Huntsworth 等海外业务品牌。蓝色光标持续服务于约 1,500 个国内外领先客户，其中财富 500 强企业近百个。客户涵盖信息技术、汽车、消费品、房地产、互联网、金融、文化娱乐等行业的领导品牌。蓝色光标以帮助客户取得商业成功为使命，秉承员工第一、为客户创造价值、专业立身卓越执行、正直激情和进取的核心价值观，以使员工更幸福和使客户更满意为企业发展的根本目标。总部位于北京，在中国大陆各省会城市均有分支机构，并在香港、台湾、新加坡、北美、欧洲均拥有业务网络。报告期内公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司为北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司（以下简称“蓝色光标”）控股子公司，蓝色光标实际控制人情况如下：

赵文权，男，1970年生，中国国籍，大学本科学历，无境外永久居留权，历任路村咨询策划公司总经理，雅宝拍卖网首席运营官，并任中国国际公共关系协会理事，中国国际公共关系协会公关委员会 2007 年、2008 年年度主任，中国传媒大学董事，北京 2008 年奥运会奥林匹克火炬接力火炬手；1996 年至 1999 年，以及 2003 年至 2007 年，任蓝色光标公共关系机构总经理；2008 年 1 月至今，任蓝色光标总经理；2004 年至 2008 年 1 月，任蓝色光标董事；2008 年 1 月至今，任蓝色光标董事长。

报告期内公司实际控制人变化情况：

原实际控制人赵文权先生、许志平先生、陈良华先生、吴铁先生、孙陶然先生于 2008 年 12 月 31 日签署了《一致行动协议》，作为公司实际控制人，在对公司的管理和决策、行使股东权利等方面均保持一致意见，各位未发生违反一致行动协议的情形。

2016 年 3 月 15 日，公司原实际控制人赵文权先生、许志平先生、陈良华先生、吴铁先生、孙陶然先生等五方签署了《一致行动解除协议》，对上述一致行动关系进行终止。并于 2016 年 3 月 15 日签署了《委托投票协议》，自赵文权先生、许志平先生、陈良华先生、吴铁先生、孙陶然先生共同签署《一致行动解除协议》及《委托投票协议》后，公司的实际控制人将变更为赵文权先生。

有关解除一致行动人关系暨公司实际控制人变更的详细内容见公司控股股东北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司（证券简称：蓝色光标，证券代码：300058）3 月 15 日在深圳证券交易所披露的《北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司关于终止一致行动人关系暨公司实际控制人变更的提示性公告》，公告编号：2016-039。

赵文权先生、许志平先生、陈良华先生、吴铁先生、孙陶然先生以协议方式终止一致行动关系，为协议各方真实的意思表示，不违反《公司法》、《合同法》等有关法律、法规和规范性文件的规定；不存在违反各自在签署《协议书》承诺的情形，也不存在其他违反各自所作承诺的情形。一致行动关系终止不会对公司日常经营活动产生不利影响。

四、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）

（一）基本情况

单位：元或股

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

（二）股东情况（不同批次分别列示，整张表格可复制自行添加）

单位:股

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

(三) 利润分配情况

单位:元

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

(四) 回购情况 (如有)

单位:元或股

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

(五) 转换情况 (如有)

单位:元或股

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

(六) 表决权恢复情况 (如有)

单位:元或股

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

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
熊剑	董事长	男	39	本科	2015.8-2018.8	否
张向际	董事	男	48	硕士	2015.8-2018.8	否
林静	董事	女	36	本科	2015.8-2018.8	是
熊鲲	董事 总经理	男	41	硕士	2015.9-2018.8	是
程松岩	董事 副总经理 董事会秘书	男	39	硕士	2015.8-2018.8	是
李旭	监事会主席	男	43	本科	2015.8-2018.8	否
李雪	监事	女	39	硕士	2015.8-2018.8	否
王丽娜	职工代表监事	女	40	本科	2017.2-2018.8	是
高慧斌	财务总监	男	42	硕士	2017.5-2018.8	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
熊剑	董事长	0	-	0	-	0
张向际	董事	0	-	0	-	0
林静	董事	0	-	0	-	0
熊鲲	董事 总经理	0	-	0	-	0
程松岩	董事 副总经理 董事会秘书	0	-	0	-	0
李旭	监事会主席	0	-	0	-	0
李雪	监事	0	-	0	-	0
王丽娜	职工代表监事	0	-	0	-	0
高慧斌	财务总监	0	-	0	-	0
合计	-	0	-	0	-	0

三、变动情况

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

		届、离任)		
毛璇	财务总监 信息披露负责人	离任	-	因个人原因辞职
高慧斌	-	新任	财务总监	董事会提名选举
程松岩	董事 副总经理	新任	董事 副总经理 董事会秘书	董事会提名选举

四、员工情况

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	323	429

核心员工变动情况:

报告期内, 公司核心员工未发生变动。

第七节 财务报告

一、审计报告

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

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、（一）	55,997,133.48	89,756,252.13
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	六、（二）		10,465,028.84
应收账款	六、（三）	180,502,558.05	134,087,050.89
预付款项	六、（四）	31,916,505.01	10,006,821.46
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、（五）	72,464,396.68	10,711,001.26
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	116,543,284.43	101,140,253.40
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	六、(七)		8,489,832.53
流动资产合计		457,423,877.65	364,656,240.51
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(八)	21,000,000.00	21,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(九)		425,529.26
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	2,271,375.18	1,860,632.63
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、(十一)	25,547,542.15	26,367,580.00
开发支出			
商誉	六、(十二)	34,260,497.76	34,260,497.76
长期待摊费用	六、(十三)	2,311,657.46	2,542,400.21
递延所得税资产	六、(十四)	422,713.78	
其他非流动资产			
非流动资产合计		85,813,786.33	86,456,639.86
资产总计		543,237,663.98	451,112,880.37
流动负债:			
短期借款	六、(十五)	20,010,000.00	40,000,000.00
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、(十六)	138,510,844.26	57,446,816.79
预收款项	六、(十七)	29,751,583.74	9,875,450.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十八)	6,624,206.27	9,301,534.25
应交税费	六、(十九)	10,255,878.61	10,082,063.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(二十)	12,145,106.81	8,146,806.93
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		217,297,619.69	134,852,671.90
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	六、（十四）	4,371,399.55	4,371,399.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,371,399.55	4,371,399.55
负债合计		221,669,019.24	139,224,071.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十一）	123,125,000.00	123,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十二）	168,488,936.49	168,488,936.48
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十三）	353,433.12	504,837.03
专项储备			
盈余公积	六、（二十四）	271,206.47	271,206.47
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	29,330,038.66	19,498,828.94
归属于母公司所有者权益合计		321,568,644.74	311,888,808.92
少数股东权益			
所有者权益合计		321,568,644.74	311,888,808.92
负债和所有者权益总计		543,237,663.98	451,112,880.37

法定代表人：熊鲲

主管会计工作负责人：高慧斌

会计机构负责人：刘衡

(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		19,885,933.78	19,813,927.22
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		0.00	10,465,028.84
应收账款	十四、(一)	68,544,317.74	51,421,767.08
预付款项		3,580,632.23	2,581,533.74
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、(二)	139,871,964.88	130,996,588.81
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		231,882,848.63	215,278,845.69
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	198,065,292.90	198,065,292.90
投资性房地产			
固定资产		1,114,037.05	683,756.34
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,376,356.49	1,733,726.45
递延所得税资产		104,312.59	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		210,659,999.03	210,482,775.69
资产总计		442,542,847.66	425,761,621.38
流动负债:			
短期借款		20,010,000.00	40,000,000.00
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		17,312,689.84	11,241,115.12
预收款项			
应付职工薪酬		3,420,202.89	3,509,233.89
应交税费		4,010,438.68	2,953,194.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款		75,858,849.63	45,814,473.13
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		120,612,181.04	103,518,016.98
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		0.00	0.00
负债合计		120,612,181.04	103,518,016.98
所有者权益：			
股本		123,125,000.00	123,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		198,944,554.71	198,944,554.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		271,206.47	271,206.47
未分配利润		-410,094.56	-97,156.78
所有者权益合计		321,930,666.62	322,243,604.40
负债和所有者权益合计		442,542,847.66	425,761,621.38

(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		294,829,996.45	161,890,783.96
其中:营业收入	六、(二十六)	294,829,996.45	161,890,783.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		285,542,932.74	153,764,520.13
其中:营业成本	六、(二十六)	208,061,225.31	100,737,238.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十七)	599,421.60	385,923.88
销售费用	六、(二十八)	61,685,290.16	40,699,385.77
管理费用	六、(二十九)	13,204,317.73	10,050,156.76
财务费用	六、(三十)	413,135.28	-317,377.33
资产减值损失	六、(三十二)	1,579,542.66	2,209,192.13
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、(三十一)	-42,873.36	-1,370,256.92
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)			
其他收益	六、(三十三)	300,000.00	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,544,190.35	6,756,006.91
加:营业外收入	六、(三十四)	901,116.00	28,186.34
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出	六、(三十五)	16,441.89	553,719.85
其中:非流动资产处置损失			551,675.35
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,428,864.46	6,230,473.40
减:所得税费用	六、(三十六)	597,624.74	-1,514,506.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,831,239.72	7,744,979.93
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		9,831,239.72	7,744,979.93
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	六、(三十七)	50,837.06	183,159.24
(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		504,837.03	183,159.24
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		504,837.03	183,159.24
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		9,831,239.72	7,744,979.93
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		0.08	0.06
(二) 稀释每股收益		0.08	0.06

法定代表人：熊鲲

主管会计工作负责人：高慧斌

会计机构负责人：刘衡

(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	十四、（四）	38,805,941.48	25,196,618.87
减：营业成本		17,549,292.62	8,278,352.05
税金及附加		175,968.43	109,112.12
销售费用		15,121,903.33	12,250,161.30
管理费用		6,392,949.36	3,857,444.55
财务费用		521,582.13	-369,258.54
资产减值损失		66,808.73	1,811,130.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益	六、（三十三）	300,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-722,563.12	-740,323.40
加：营业外收入		306,000.00	0.00
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00
减：营业外支出		687.25	0.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-417,250.37	-740,323.40
减：所得税费用		-104,312.59	-185,080.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-312,937.78	-555,242.55

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			
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	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		313,280,069.13	147,564,200.21
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		11,494.89	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	26,234,844.00	63,311,701.74
经营活动现金流入小计		339,526,408.02	210,875,901.95
购买商品、接受劳务支付的现金		237,191,280.68	116,289,506.59
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		51,989,946.82	55,738,033.29
支付的各项税费		5,532,521.24	8,513,514.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	52,757,278.44	62,557,377.11
经营活动现金流出小计		347,471,027.18	243,098,431.14
经营活动产生的现金流量净额		-7,944,619.16	-32,222,529.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	1,392,420.00
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		311,799.32	0.00
投资活动现金流入小计		311,799.32	1,392,420.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		711,939.00	3,477,435.61
投资支付的现金		-	0.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		711,939.00	3,477,435.61
投资活动产生的现金流量净额		-400,139.68	-2,085,015.61
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		30,000,000.00	0.00
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		30,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		49,990,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		533,423.49	0.00
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		4,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		55,323,423.49	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-25,323,423.49	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-90,936.32	6,543.40
五、现金及现金等价物净增加额		-33,759,118.65	-34,301,001.40
加：期初现金及现金等价物余额		89,756,252.13	138,745,555.47
六、期末现金及现金等价物余额		55,997,133.48	104,444,554.07

法定代表人：熊鲲

主管会计工作负责人：高慧斌

会计机构负责人：刘衡

（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		34,445,913.86	12,397,019.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		133,349,831.58	64,729,673.41
经营活动现金流入小计		167,795,745.44	77,126,692.62
购买商品、接受劳务支付的现金		18,778,229.48	18,661,695.54
支付给职工以及为职工支付的现金		17,438,045.59	15,203,156.69
支付的各项税费		593,523.93	995,255.94
支付其他与经营活动有关的现金		104,986,764.39	74,909,533.04
经营活动现金流出小计		141,796,563.39	109,769,641.21
经营活动产生的现金流量净额		25,999,182.05	-32,642,948.59
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		603,752.00	2,325,542.00
投资支付的现金		4,800,000.00	8,000,000.00
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		5,403,752.00	10,325,542.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,403,752.00	-10,325,542.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	0.00
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		30,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		49,990,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		533,423.49	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,523,423.49	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,523,423.49	0.00
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		72,006.56	-42,968,490.59
加: 期初现金及现金等价物余额		19,813,927.22	97,293,416.54
六、期末现金及现金等价物余额		19,885,933.78	54,324,925.95

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	是
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）：

本报告期内完成了对广州蓝标品效营销策划有限公司的并购，由原有 50%持股比例上升至 100%持股比例，并于 2017 年 4 月完成工商变更登记，新增纳入财务合并范围。

二、报表项目注释

北京蓝色光标电子商务股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司注册中文名称：北京蓝色光标电子商务股份有限公司

股本：人民币 123,125,000.00 元

法定代表人：熊鲲

注册地址：北京市朝阳区酒仙桥路 10 号 58 幢 C 座二层 15 室

2. 公司历史沿革

北京蓝色光标电子商务股份有限公司（以下简称“蓝标电商”或“本公司”或“公司”）的前身北京博思瀚扬企业策划有限公司（以下简称“有限公司”）成立于2008年3月26日，出资金额为170.00万元，由郑佳、陶跃华、王锦、董丽、陈莉、施蕾分别以人民币出资。成立时股权结构如下：

股东名称	持股比例（%）
郑佳	65.00
陶跃华	15.00
董丽	5.00
陈莉	5.00
王锦	5.00
施蕾	5.00
<u>合计</u>	<u>100.00</u>

2008年4月25日，经有限公司股东会决议通过，原股东郑佳等6人将其持有的股份部分转让于北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司，并于同日分别签署《股权转让协议》，公司注册资本总额未发生变化。2008年4月29日，公司取得了换发的营业执照，股权结构如下：

股东名称	持股比例（%）
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	51.00
郑佳	31.85
陶跃华	7.35
董丽	2.45
陈莉	2.45
王锦	2.45
施蕾	2.45
<u>合计</u>	<u>100.00</u>

2008年8月5日，经有限公司股东会决议通过，股东郑佳等6人将其持有的股份转让于北京风翼畅合品牌管理咨询有限公司，并于同日分别签署《股权转让协议》，公司注册资本总额未发生变化。2008年8月10日，公司取得了换发的营业执照，股权结构如下：

股东名称	持股比例（%）
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	51.00
北京风翼畅合品牌管理咨询有限公司	49.00
<u>合计</u>	<u>100.00</u>

2010年3月26日，经有限公司股东会决议通过，股东北京风翼畅合品牌管理咨询有限公司将其持有的股份转让于郑佳等8人，并于同

日分别签署《股权转让协议》，公司注册资本总额未发生变化。2010年4月13日，公司取得了换发的营业执照，股权结构如下：

股东名称	持股比例（%）
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	51.00
郑佳	32.83
陶跃华	7.35
董丽	2.45
陈莉	2.45
施蕾	2.45
彭澎	0.49
靳博	0.49
程松岩	0.49
<u>合计</u>	<u>100.00</u>

2010年4月28日，经有限公司股东会决议通过，股东郑佳等8人将其持有的部分股份转让于北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司，并于同日分别签署《股权转让协议》，公司注册资本总额未发生变化。2010年8月10日，公司取得了换发的营业执照，股权结构如下：

股东名称	持股比例（%）
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	68.00
郑佳	21.44
陶跃华	4.80
董丽	1.60
陈莉	1.60
施蕾	1.60
彭澎	0.32
靳博	0.32
程松岩	0.32
<u>合计</u>	<u>100.00</u>

2011年4月15日，经有限公司股东会决议通过，股东郑佳等8人将其持有的股份部分转让于上海蓝色光标品牌顾问有限公司，并于同日分别签署《股权转让协议》，公司注册资本总额未发生变化。2011年5月13日，公司取得了换发的营业执照，股权结构如下：

股东名称	持股比例（%）
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	68.00
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	16.00
郑佳	10.72
陶跃华	2.40

董丽	0.80
陈莉	0.80
施蕾	0.80
彭澎	0.16
靳博	0.16
程松岩	0.16
<u>合计</u>	<u>100.00</u>

2012年4月10日,经有限公司股东会决议通过,股东郑佳等8人将其持有的股份转让于上海蓝色光标品牌顾问有限公司,2012年4月16日分别签署《股权转让协议》,公司注册资本总额未发生变化。2012年5月8日,公司取得了换发的营业执照,股权结构如下:

股东名称	持股比例(%)
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	68.00
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	32.00
<u>合计</u>	<u>100.00</u>

2012年10月29日北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司及上海蓝色光标品牌顾问有限公司分别以自有资金17,844,000.00元、456,000.00元对本公司进行增资,增资后公司实收资本及注册资本为20,000,000.00元,股权结构如下:

股东名称	持股比例(%)
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	95.00
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	5.00
<u>合计</u>	<u>100.00</u>

2015年6月18日,经有限公司股东会决议通过,北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司将其持有的公司人民币1000.00万元的注册资本额转让给霍尔果斯新蓝创股权投资管理合伙企业(有限合伙);北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司将其持有的公司人民币900.00万元的注册资本额转让给霍尔果斯蓝标网众股权投资管理合伙企业(有限合伙);同意上海蓝色光标品牌顾问有限公司将其持有的公司人民币100.00万元的注册资本额转让给霍尔果斯蓝标网众股权投资管理合伙企业(有限合伙)。

同意北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司以北京北联伟业电子商务有限公司51.00%股权、蓝色光标电子商务(上海)有限公司80.00%股权对本公司进行增资,增资金额为50,940,855.00元;南通万华投资合伙企业(有限合伙)以其持有的蓝色光标电子商务(上海)有限公司20.00%股权及10,000,000.00元货币对本公司进行增资,增资金额为8,003,738.00元;增资后公司实收资本及注册资本为78,944,593.00元。

2015年6月26日,公司取得了换发的营业执照,股权结构如下:

股东名称	持股比例(%)
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	64.52

霍尔果斯新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）	12.67
霍尔果斯蓝标网众股权投资管理合伙企业（有限合伙）	12.67
南通万华投资合伙企业（有限公司）	10.14
<u>合计</u>	<u>100.00</u>

2015年8月，经有限公司关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定，有限公司全体出资人以其拥有的2015年6月30日有限公司的净资产折股100,000,000股，每股面值人民币1元，其余74,069,554.71元转入资本公积。各发起人按其在有限公司的出资比例所享有的净资产作为对公司出资并享有相应的发起人股份。

2015年9月，经第二次临时股东大会决议通过，公司定向增发7,500,000股，公司总股数由100,000,000股增加到107,500,000股。

2015年12月，经第三次临时股东大会决议通过，公司定向增发15,625,000股，公司总股数由107,500,000股增加到123,125,000股。

2017年5月，公司增发1,538,462股，公司总股数由123,125,000股增加到124,663,462股。

3. 本公司所处行业、经营范围

本公司所处行业为其他信息传播服务业。

本公司经营范围：网上贸易代理；网上商务咨询；销售家用电器、电子产品、机械设备、五金交电、文具用品、计算机、软件及辅助设备、日用品、化妆品、化工产品（不含危险化学品）、体育用品、针纺织品、服装、鞋帽、避孕套、钟表、眼镜、家具、首饰、玩具、工艺品、汽车配件、摩托车配件、仪器仪表、建材、卫生间用具、金属材料、I类医疗器械；货物进出口；技术进出口；代理进出口；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；企业策划；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；创意服务；会议及展览服务；企业管理咨询；投资咨询；投资管理；电脑图文设计；家庭服务；软件开发。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

4. 本公司母公司及最终控制方的名称

本公司的母公司为北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司，最终控制方为赵文权。

5. 本期合并财务报表变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司2017年上年度纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 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。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常经营周期是指本公司从购买用于提供劳务或销售的商品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外经营的子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本集团结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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。

(2) 多次交易分步取得对被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得对被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本集团将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得对被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本集团区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本集团结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，本集团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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本集团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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本集团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与商誉之和的差额，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、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内处置子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生当月1日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

本公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确

认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- （7）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （8）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过24个月。

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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减值时，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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应收款项，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. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
确定依据	对于单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为存在信用风险的组合 1 及无信用风险的组合 2。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

(2) 信用风险特征组合 1 的应收款项坏账准备以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法确定，计提比例列示如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00	0.00
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	2.00	2.00
12 个月-24 个月 (含 24 个月)	30.00	30.00
24 个月以上	100.00	100.00

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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额, 确认减值损失。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价, 发出采用加权平均法计价; 低值易耗品于其领用时采用一次摊销法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产:

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售;
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准;
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

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

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面

价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	4	2.40

办公及电子设备	年限平均法	3-5	4	19.20-32.00
运输工具	年限平均法	4	4	24.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本

化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起，在使用寿命期内分期平均摊销，计入损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；没有明确的合同或法律规定的无形资产，根据专家论证、同行业的情况以及历史经验等来确定使用寿命。如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

如果预计某项无形资产已不能为企业带来未来经济利益的，将该无形资产的账面价值全部转入管理费用。

无形资产具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限
计算机软件	3-5 年
品牌	不摊销

注：品牌系收购子公司评估增值产生，摊销情况根据具体的评估报告确定。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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。

(二十) 资产减值的核算方法

1. 减值测试的范围

本公司对于长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。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。

2. 资产减值损失的确认

资产减值损失是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。

另外，成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，将该投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

3. 预计可收回金额的确定方法

根据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。

4. 资产组的认定及减值

有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额。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。同时,考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

本公司进行资产减值测试时,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失;账面价值包括商誉分摊额的,减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 商誉

非同一控制下企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。视企业合并方式不同,控股合并情况下,该差额是指合并财务报表中应列示的商誉;吸收合并情况下,该差额是购买方在其账簿及个别财务报表中应确认的商誉。初始确认后的商誉,应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉在确认以后,持有期间不进行摊销。

商誉减值准备按本附注三、(二十)资产减值规定处理。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本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

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负

债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十六) 收入

1. 销售商品

本公司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；相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额和相关的成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

本公司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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入及租金收入等，本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。经营租赁收入，按照直线法在租赁期内确认。

4. 收入的具体确认标准

本公司的营业收入主要包括一站式销售服务收入、电商经销业务收入等。

1) 一站式销售服务收入

一站式销售服务收入是指公司为客户提供品牌管理服务,主要内容为品牌传播、产品推广、危机管理、活动管理、数字媒体营销等一体化的链条式服务。

公司根据《企业会计准则第14号-收入》的规定采用完工百分比法确认提供的服务收入。完工百分比确认方法:公司以与客户签订的合同或确认函约定的服务期限为准,以已提供服务的时间占服务总期限的比例来确定完工进度,依据项目预算的总成本及确认的完工进度来确定项目成本。

2) 电商经销业务收入

公司的销售主要为电子商务经销业务,公司在客户收到货物并签收后确认收入。

(二十七) 政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

财政部于2017年5月10日印发了《企业会计准则第16号——政府补助》修订版(财会[2017]15号,以下简称“新政府补助准则”),新政府补助准则自6月12日起施行。新准则要求,与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列表“其他收益”项目,反映应计入其他收益的政府补助。企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至新政府准则施行日之间新增的政府补助根据新政府补助准则进行调整,可比会计期间的财务报表不进行追溯调整。

公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》修订版(财会[2017]15号)所适用的起始日期开始执行。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%或 17%
企业所得税	应纳税所得额	25%或适用税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%或 5%或 1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税率缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
河道维护管理费(上海)	按实际缴纳的流转税计缴	1%
文化事业建设费	广告服务应税收入扣除允许抵扣的广告成本后的差额	3%

注 1: 公司之子公司蓝色光标电子商务(上海)有限公司、上海美广云商电子商务有限公司为上海嘉定区企业,城市维护建设税适用 5%,上海其他地区公司城市维护建设税适用 1%的税率,其他公司城市维护建设税适用 7%的税率。

注 2: 对于境外公司相关税项适用于当地税率。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司下属公司西藏山南北联伟业电子商务有限公司为注册地在西藏的子公司,根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知(藏政发[2014]51号文件)》的规定:“西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率。自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止,暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。”。税收征管法定,所得税地方所享部分为 40%,即上述公司按照实际 9%(5%*60%=9%)缴纳所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

本公司本期无会计政策变更的情况。

(二) 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更的情况。

(三) 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正的情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年07月31日，上期指2016年上半年度，本期指2017年上半年度。

(一) 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	241,508.04	27,373.62
银行存款	45,024,935.05	83,403,487.72
其他货币资金	10,730,690.39	6,325,390.79
合计	<u>55,997,133.48</u>	<u>89,756,252.13</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(3) 期末存放在境外的款项总额3,042,984.97元。

(二) 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	10,465,028.84
合计	<u>0.00</u>	<u>10,465,028.84</u>

(2) 期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(三) 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	183,818,896.76	100.00	3,316,338.71	1.80	136,611,418.03	100.00	2,524,367.14	1.85
1. 组合1	183,417,117.05	99.78	3,316,338.71	1.81	135,150,753.01	98.93	2,524,367.14	1.87
2. 组合2	401,779.71	0.22			1,460,665.02	1.07		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	183,818,896.76	100.00	3,316,338.71		136,611,418.03	100.00	2,524,367.14	

(2) 组合1, 以账龄作为信用风险特征组合(账龄分析)列示

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	155,862,193.62		
6-12个月(含12个月)	18,952,235.50	379,044.71	2.00
12-24个月(含24个月)	8,093,419.92	2,428,25.98	30.00
24个月以上	509,268.01	509,268.02	100.00
合计	183,417,117.05	3,316,338.71	

(3) 组合2, 不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
广州蓝色光标市场顾问有限公司	177,991.90		
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	183,787.81		

北京捷报数据技术有限公司	40,000.00		
<u>合计</u>	<u>401,779.71</u>		

(4) 本期应收账款不存在收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的应收账款情况。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户1	非关联方	5,481,510.00	6个月以内	26.49%
客户2	非关联方	4,486,450.00	6个月以内	21.68%
客户3	非关联方	4,453,000.00	6个月以内	21.52%
客户4	非关联方	3,268,288.39	6个月以内	15.79%
客户5	非关联方	3,004,104.98	6个月以内	14.52%
<u>合计</u>		<u>20,693,353.37</u>		<u>11.26%</u>

(四) 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	31,916,505.01	100.00	10,006,821.46	100.00
<u>合计</u>	<u>31,916,505.01</u>	<u>100.00</u>	<u>10,006,821.46</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
宝洁集团	第三方	18,636,497.01	6个月以内	58.39%
浙江天猫技术有限公司	第三方	3,583,152.51	6个月以内	11.23%
上海绍翰尚合文化传播有限公司	第三方	1,477,583.00	6个月以内	4.63%
北京京东方物业发展有限公司	第三方	1,339,057.48	6个月以内	4.20%
上海绍翰尚合文化传播有限公司	第三方	1,329,817.00	6个月以内	4.17%
<u>合计</u>		<u>26,366,107.00</u>		<u>82.61%</u>

(五) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	73,088,805.45	100.00	624,408.77	0.85	10,748,424.22	100.00	37,422.96	0.35
1. 组合 1	61,355,068.64	83.95	624,408.77	1.02	6,684,985.33	62.20	37,422.96	0.56
2. 组合 2	11,733,736.81	16.05			4,063,438.89	37.80		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	73,088,805.45	100.00	624,408.77		10,748,424.22	100.00	37,422.96	

(2) 组合1, 以账龄作为信用风险特征组合(账龄分析)列示

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	56,962,788.35	-	0%
6-12个月(含12个月)	2,978,770.00	59,575.40	2%
12-24个月(含24个月)	1,212,395.60	363,718.68	30%
24个月以上	201,114.69	201,114.69	100%
合计	61,355,068.64	624,408.77	

(3) 组合2, 不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00			关联方, 无信用风险
北京一凌宸飞传媒科技有限公司	3,000,000.00			押金, 无信用风险
北京京东方物业发展有限公司	1,359,778.81			押金, 无信用风险
北京思恩客广告有限公司	870,000.00			关联方, 无信用风险
Phluency Inc.	543,724.44			关联方, 无信用风险

淘宝中国控股有限公司	304,906.80			押金,无信用风险
北京华丰信成投资管理有限公司	165,485.52			押金,无信用风险
浙江天猫技术有限公司	128,665.60			押金,无信用风险
支付宝(中国)网络技术有限公司	30,000.00			押金,无信用风险
上海中彦信息科技有限公司	10,053.64			押金,无信用风险
北京京东世纪贸易有限公司	10,000.00			押金,无信用风险
上海微盟企业发展有限公司	10,000.00			关联方,无信用风险
上海市漕河泾开发区高科技园发展有限公司	301,122.00			押金,无信用风险
合计	11,733,736.81			

(4) 本期其他应收款不存在收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的其他应收款情况。

(5) 本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	6,423,724.44	1,433,724.44
预付押金(房屋租赁及办公相关)	5,310,012.37	2,629,714.45
项目借款	1,526,279.76	2,220,000.00
备用金	54,828,788.87	4,464,385.33
其他	5,000,000.00	600.00
合计	73,088,805.45	10,748,424.22

按性质分类“其他”中含有向霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业(有限合伙)投资款500万元,因股东登记暂未完成变更,暂时列示在“其他应收款-其他”项目中。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
iRobot 集团	经销采购借款 (备用金)	22,273,790.80	6个月以内	30.47%	
霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业 (有限合伙)	关联方往来款	5,000,000.00	6个月以内	6.84%	
雅培集团	经销采购借款 (备用金)	3,563,261.09	6个月以内	4.88%	
北京一凌宸飞传媒科技有限公司	押金	3,000,000.00	6个月以内	4.10%	

戴尔集团	经销采购借款 (备用金)	2,775,000.00	6个月以内	3.80%	
<u>合计</u>		<u>36,612,051.89</u>		<u>50.09%</u>	

(六) 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
库存商品	110,926,386.56		110,926,386.56	96,909,928.68		96,909,928.68
发出商品	5,616,897.87		5,616,897.87	4,230,324.72		4,230,324.72
<u>合计</u>	<u>116,543,284.43</u>		<u>116,543,284.43</u>	<u>101,140,253.40</u>		<u>101,140,253.40</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的进项税	0.00	8,487,145.41
预缴所得税	0.00	2,687.12
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>8,489,832.53</u>

(八) 可供出售金融资产

(1) 分类列示

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
可供出售权益工具	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
<u>合计</u>	<u>21,000,000.00</u>		<u>21,000,000.00</u>	<u>21,000,000.00</u>		<u>21,000,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
	期初 余额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余额	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少		

拉卡拉电子商务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00				4.55	
北京碧水源净水科技有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00				1.61	
合计	21,000,000.00		21,000,000.00					

(九) 长期股权投资

序号	被投资单位名称	期初余额	本期增减变动								期末余额	资产减值准备	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他			
1	广州蓝标品效营销策划有限公司	425,529.26			-42,873.36						-382,655.90	0.00	
	合计	425,529.26			-42,873.36						-382,655.90	0.00	

注：本公司持有广州蓝标品效营销策划有限公司股权比例为50%，已追加投资至100%，根据占股比例，本公司已完全控制广州蓝标品牌营销策划有限公司，故变更为纳入到合并财务报表范围的子公司。

(十) 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,366,271.07	4,198,380.36	3,338,762.73	4,225,888.70
其中：运输工具	816,068.34	0.00	0.00	816,068.34
办公及电子设备	2,550,202.73	4198,380.36	3,338,762.73	3,409,820.36
二、累计折旧合计	1,505,638.44	1,381,835.44	932,960.36	1,954,513.52
其中：运输工具	554,926.51	97,928.22	0.00	652,854.73
办公及电子设备	950,711.93	1,283,907.22	932,960.36	1,301,658.79
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：运输工具				
办公及电子设备				
四、固定资产账面价值合计	1,860,632.63			2,271,375.18
其中：运输工具	261,141.83			163,213.61
办公及电子设备	1,599,490.80			2,108,161.57

(2) 本期不存在由在建工程转入的固定资产。

(3) 本公司期末无暂时闲置固定资产。

(4) 本公司期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	28,697,024.12		108,948.72	28,588,075.40
其中：计算机软件	11,211,425.94		108,948.72	11,102,477.22
品牌	17,485,598.18			17,485,598.18
二、累计摊销额合计	2,329,444.12	820,037.85	108,948.72	3,040,533.25
其中：计算机软件	2,329,444.12	820,037.85	108,948.72	3,040,533.25
品牌				
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：计算机软件				
品牌				
四、无形资产账面价值合计	26,367,580.00			25,547,542.15
其中：计算机软件	8,881,981.82			8,061,943.97
品牌	17,485,598.18			17,485,598.10

(十二) 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京北联伟业电子商务有限公司	34,260,497.76			34,260,497.76
<u>合计</u>	<u>34,260,497.76</u>			<u>34,260,497.76</u>

注：北京北联伟业电子商务有限公司系本公司之母公司北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司于2014年对外收购。收购时点产生商誉34,260,497.76元，2015年北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司将北京北联伟业电子商务有限公司股权转让给本公司。

(2) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司聘请专业评估机构对所收购公司产生的商誉进行减值测试，根据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测法对资产组和资产

组合的可收回金额进行评估，对超过预测期的现金流量假设将保持2.5%的固定增长水平。

减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。

本次商誉减值测试采用反映相关资产组和资产组组合的特定风险的加权平均资本率11.44%为折现率。根据上述评估，北京北联伟业电子商务有限公司未发生减值。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,542,400.21	448,083.19	678,825.94		2,311,657.46
<u>合计</u>	<u>2,542,400.21</u>	<u>448,083.19</u>	<u>678,825.94</u>		<u>2,311,657.46</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	17,485,598.20	4,371,399.55	17,485,598.20	4,371,399.55
<u>合计</u>	<u>17,485,598.20</u>	<u>4,371,399.55</u>	<u>17,485,598.20</u>	<u>4,371,399.55</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,947,955.76	1,947,955.76
可抵扣亏损	9,199,510.62	9,199,510.62
<u>合计</u>	<u>11,147,466.38</u>	<u>11,147,466.38</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2016			
2017			
2018			
2019			
2020	7,143,160.86	7,143,160.86	
2021	2,056,349.76	2,056,349.76	

<u>合计</u>	<u>9,199,510.62</u>	<u>9,199,510.62</u>	
-----------	---------------------	---------------------	--

(十五) 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,010,000.00	40,000,000.00
<u>合计</u>	<u>20,010,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

(十六) 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	138,510,844.26	57,446,816.79
<u>合计</u>	<u>138,510,844.26</u>	<u>57,446,816.79</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

本期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	29,751,583.74	9,875,450.77
<u>合计</u>	<u>29,751,583.74</u>	<u>9,875,450.77</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

本期末无账龄超过一年的重要预收账款。

(十八) 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	8,695,444.00	44,760,102.33	47,351,396.11	6,104,150.22
离职后福利中的设定提存计划负债	606,090.25	4,950,413.15	5,036,447.35	520,056.05

<u>合计</u>	<u>9,301,534.25</u>	<u>49,710,515.48</u>	<u>52,387,843.46</u>	<u>6,624,206.27</u>
-----------	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,099,875.02	38,487,964.70	40,749,001.36	4,838,838.36
二、职工福利费		-	-	-
三、社会保险费	339,930.66	2,792,444.28	2,843,646.83	288,728.11
其中：1. 医疗保险费	303,714.42	2,484,493.51	2,516,437.78	271,770.15
2. 工伤保险费	10,858.70	93,656.72	105,026.55	-511.13
3. 生育保险费	25,357.54	214,294.05	222,182.50	17,469.09
四、住房公积金	26,915.00	2,085,802.44	2,876,178.44	-43,461.00
五、工会经费和职工教育经费	1,228,723.32	673,890.91	882,569.48	1,020,044.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>8,695,444</u>	<u>44,760,102.33</u>	<u>47,351,396.11</u>	<u>6,104,150.22</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	4,833,058.65	498,837.07
失业保险	199,209.37	21,218.98
<u>合计</u>	<u>5,036,447.35</u>	<u>520,056.05</u>

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	795,746.86	1,065,459.76
2. 增值税	7,603,622.54	7,675,044.89
3. 城市维护建设税	568,276.73	454,369.00
4. 教育费附加	419,755.78	383,372.53
5. 代扣代缴个人所得税	850,293.72	427,547.23
6. 文化事业建设费	2,098.90	35,093.48
7. 河道维护管理费	16,084.08	41,176.27

8. 其他	0.00	0.00
<u>合计</u>	<u>10,255,878.61</u>	<u>10,082,063.16</u>

(二十) 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	10,000,003.00	6,000,000.00
押金		108,000.00
客户暂存	470,889.71	360,073.74
职工费用及工会经费	-451,608.67	1,504,150.45
其他	2,152,822.77	174,582.74
<u>合计</u>	<u>12,145,106.81</u>	<u>8,146,806.93</u>

其他应付款中“股权转让款”说明见“十二、资产负债表日后事项披露”。

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	123,125,000.00						123,125,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	123,125,000.00						123,125,000.00
其中：境内法人持股	115,625,000.00						115,625,000.00
境内自然人持股	7,500,000.00						7,500,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							

股份合计	<u>123,125,000.00</u>						<u>123,125,000.00</u>
-------------	-----------------------	--	--	--	--	--	-----------------------

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	168,488,936.48			168,488,936.48
合计	<u>168,488,936.48</u>			<u>168,488,936.48</u>

(二十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	504,837.03		151,403.91		151,403.91		353,433.12
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	504,837.03		151,403.91		151,403.91		353,433.12
合计	<u>504,837.03</u>		<u>151,403.91</u>		<u>151,403.91</u>		<u>353,433.12</u>

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	271,206.47			271,206.47
<u>合计</u>	<u>271,206.47</u>			<u>271,206.47</u>

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	19,498,828.94	2,466,180.88
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	19,498,828.94	2,466,180.88
加:本期归属于母公司所有者的净利润	9,831,239.72	17,303,854.53
减:提取法定盈余公积		271,206.47
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	29,330,068.66	19,498,828.94

(二十六) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	294,829,996.45	161,890,783.96
<u>合计</u>	<u>294,829,996.45</u>	<u>161,890,783.96</u>
主营业务成本	208,061,225.31	100,737,238.92
<u>合计</u>	<u>208,061,225.31</u>	<u>100,737,238.92</u>

(2) 主营业务(分类)

收入类型	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一站式销售服务收入	146,176,585.42	78,018,425.41	129,175,311.44	69,520,395.29
电商经销业务收入	148,653,411.03	130,082,799.90	32,715,472.52	31,216,843.63
<u>合计</u>	<u>294,829,996.45</u>	<u>208,101,225.31</u>	<u>161,890,783.96</u>	<u>100,737,238.92</u>

(3) 前五大主要收入客户

项目	客户	收入类型	客户类型	收入金额	占总收入比重
主要收入客户第一位	客户 1	一站式销售服务收入	非关联方	22,335,863.82	7.58%
主要收入客户第二位	客户 2	一站式销售服务收入	非关联方	16,352,349.95	5.55%
主要收入客户第三位	客户 3	一站式销售服务收入	非关联方	16,201,459.61	5.50%
主要收入客户第四位	客户 4	一站式销售服务收入	非关联方	12,534,038.36	4.25%
主要收入客户第五位	客户 5	一站式销售服务收入	非关联方	11,575,526.34	3.93%
<u>合计</u>				<u>78,999,238.08</u>	<u>26.79%</u>

(4) 前五大主要供应商

项目	客户	供应商类型	采购金额	占总成本比重
主要供应商第一位	供应商 1	非关联方	54,676,163.24	26.27%
主要供应商第二位	供应商 2	非关联方	30,524,948.40	14.67%
主要供应商第三位	供应商 3	非关联方	25,750,679.24	12.37%
主要供应商第四位	供应商 4	非关联方	16,297,104.39	7.83%
主要供应商第五位	供应商 5	非关联方	16,215,322.75	7.79%
<u>合计</u>			<u>143,464,218.02</u>	<u>68.94%</u>

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	349,880.98	187,514.97	7%
教育费附加	129,668.35	102,771.08	3%
地方教育费附加	86,445.57	68,514.05	2%
河道维护管理费	-15,740.17	27,123.78	1%
文化事业建设费			3%
印花税	49,166.87		按适用税率
<u>合计</u>	<u>599,421.60</u>	<u>385,923.88</u>	

(二十八) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员成本	30,598,235.04	35,850,603.68
服务费	17,288,819.21	2,915,110.96
房租、物业、水电费	1,739,572.34	288,119.26

差旅费	535,004.49	830,340.02
办公费	11,102.58	168,814.97
会议费	4,704.00	205,643.86
其他	19,847,277.27	440,753.02
<u>合计</u>	<u>70,024,714.93</u>	<u>40,699,385.77</u>

(二十九) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员成本	5,110,661.42	4,196,514.25
房租、物业、水电费	3,562,113.07	3,104,130.29
折旧、摊销费	2,283,508.80	1,373,544.07
办公费	280,862.45	815,888.58
服务费	549,577.03	496,144.96
其他	1,417,594.96	63,934.61
<u>合计</u>	<u>13,204,317.73</u>	<u>10,050,156.76</u>

(三十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	543,438.91	
减:利息收入	89,959.08	501,954.22
汇兑损益	66,760.79	165,032.27
手续费	26,416.25	19,544.62
<u>合计</u>	<u>413,135.28</u>	<u>-317,377.33</u>

(三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-42,873.36	-1,370,256.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
<u>合计</u>	<u>-42,873.36</u>	<u>-1,370,256.92</u>

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	1,579,542.66	2,209,192.13
2. 长期股权投资减值损失		
<u>合计</u>	<u>1,579,542.66</u>	<u>2,209,192.13</u>

(三十三) 其他收益

其他收益项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村高新园区补贴	300,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>300,000.00</u>		

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
广州蓝标品效合并产生的营业外收入	582,622.91		582,622.91
其他	318,493.09	28,186.34	318,493.09
<u>合计</u>	<u>901,116.00</u>	<u>28,186.34</u>	<u>901,116.00</u>

非经常性损益明细表详见附注“十五、(二) 报告期非经常性损益情况”。

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计		551,675.35	
其中: 固定资产处置损失		551,675.35	
2. 赔偿金及违约金支出			
3. 其他	16,441.89	2,044.50	16,441.89
<u>合计</u>	<u>16,441.89</u>	<u>553,719.85</u>	<u>16,441.89</u>

(三十六) 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	597,624.74	-1,514,506.53

其中：当期所得税	991,756.28	1,239,426.64
递延所得税	-394,131.54	-2,753,933.17

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,428,864.46	6,230,473.4
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,607,216.12	1,557,618.35
某些子公司适用不同税率的影响	-2,009,591.38	-2,125,484.27
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-946,640.61
其他		
所得税费用合计	<u>597,624.74</u>	<u>-1,514,506.53</u>

(三十七) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（二十三）其他综合收益”。

(三十八) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	17,336,943.65	61,926,864.89
客户暂存	123,453.23	529,696.29
利息收入	89,959.08	501,954.22
保证金	71,000.00	300,000.00
政府补助款	300,000.00	
其他	8,313,488.04	53,186.34
<u>合计</u>	<u>26,234,844.00</u>	<u>63,311,701.74</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	19,576,153.51	50,032,320.00
服务费	204,299.75	5,182,706.00
房租物业	2,398,971.52	1,153,769.97
办公费	70,628.38	566,846.59
交通费	54,417.66	722,666.17
差旅费	276,362.78	307,039.83
会议费	471.89	395,397.30
业务招待费	666,312.94	1,040,000.00
押金保证金	204,299.75	645,186.68
财务手续费	22,798.89	19,544.62
其他	8,811,711.04	2,491,899.95
合计	52,757,278.44	62,557,377.11

(三十九) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,831,239.72	7,744,979.93
加：资产减值准备	1,579,542.66	2,102,629.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	448,875.08	552,580.98
无形资产摊销	1,604,682.86	555,123.84
长期待摊费用摊销		329,559.81
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)		539,039.67
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)	543,438.91	
投资损失(收益以“-”号填列)	42,873.36	13,70,256.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-422,713.78	-2,753,933.17
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)	-15,403,031.03	-12,844,298.13

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-122,371,472.05	-75,021,092.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	106,985,433.64	45,202,624.77
其他	8,537,685.53	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-7,944,619.16</u>	<u>-32,222,529.19</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	55,997,133.48	104,444,554.07
减:现金的期初余额	89,756,252.13	138,745,555.47
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	-33,759,118.65	-34,301,001.4

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,597,133.48	89,756,252.13
其中:1.库存现金	241,508.04	27,373.62
2.可随时用于支付的银行存款	55,755,625.44	89,728,787.51
3.可随时用于支付的其他货币资金		
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		
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		

(四十) 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>3,042,984.97</u>
其中:港币	896,342.79	0.87244	782,005.30
美元	332,238.06	6.80530	2,260,979.67

存货			<u>1,289,923.76</u>
其中：港币	1,105,711.14	0.87244	325,257.14
美元	47,794.68	6.80530	964,666.63
其他应收款			<u>3,242,116.83</u>
其中：港币	1,212,433.54	0.87244	1,057,775.52
美元	320,976.49	6.80530	2,184,341.31

(2) 重要境外经营实体的情况

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
蓝色光标电子商务国际集团有限公司	香港	港币	以企业的经营特点及经营所处的主要货币环境为选择依据
Beijing Bayline E-Commerce (Hong Kong) Co., Limited	香港	港币	以企业的经营特点及经营所处的主要货币环境为选择依据

七、合并范围的变动

本报告期内合并范围新增加广州蓝标品效营销策划有限公司，由原9家子公司增加为10家子公司纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京畅益思科技发展有限公司	北京	北京	服务业	100.00		100.00	设立
北京欣风翼营销策划有限公司	北京	北京	服务业	100.00		100.00	设立
蓝色光标电子商务国际集团有限公司	香港	香港	服务业	100.00		100.00	设立
蓝色光标电子商务(上海)有限公司	上海	上海	服务销售业	100.00		100.00	同一控制下受让
上海美广云商电子商务有限公司	上海	上海	服务销售业	100.00		100.00	同一控制下受让
蓝合汽车销售(上海)有限公司	上海	上海	服务销售业	100.00		100.00	同一控制下受让
北京北联伟业电子商务有限公司	北京	北京	服务业	100.00		100.00	同一控制下受让
西藏山南北联伟业电子商务有限公司	西藏	西藏	服务业	100.00		100.00	同一控制下受让

Beijing Bayline E-Commerce (Hong Kong) Co., Limited	香港	香港	服务业	100.00		100.00	设立
广州蓝标品效营销策划有限公司	广州	广州	服务销售业	100.00		100.00	非同一控制下受让

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本报告期内不存在合营或者联营企业。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：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。

(二) 本公司母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	股份有限公司 (上市、自然人投资或控股)	北京	赵文权	公关	1,998,880,258.00

接上表：

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 (%)	本公司最终控制方
52.41	52.41	赵文权

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(五) 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
多盟睿达科技(中国)有限公司	接受服务		2,169,811.32
北京思恩客广告有限公司	接受服务	5,190,967.73	2,370,539.26
北京蓝色印象品牌顾问有限公司	接受服务	-	1,593,983.98
微岚星空(北京)信息技术有限公司	接受服务	1,462,525.44	868,867.92

蓝色光标天地互联科技(北京)有限公司	接受服务	755,660.38	-
北京智扬唯美科技咨询有限公司	接受服务	1,207,547.14	718,432.50
广州蓝色光标市场顾问有限公司	接受服务	1,653,273.97	924,748.82
北京蓝色光标公关顾问有限公司	接受服务		777,375.47
天津迈片互联科技有限公司	接受服务	-23,584.91	18,867.92
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	接受服务		30,405.66
北京捷报数据技术有限公司	接受服务	-	-28,301.89
合计		10,246,389.75	9,444,730.93

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	提供服务		485,751.89
北京蓝色方略整合营销顾问股份有限公司	提供服务		1,431,299.87
北京蓝色印象品牌顾问有限公司	提供服务		50,820.75
广州蓝色光标市场顾问有限公司	提供服务	167,916.89	
北京蓝色光标公关顾问有限公司	提供服务	23,584.91	
北京蓝色光标公关服务有限公司	提供服务		67,911.09
北京捷报数据技术有限公司	提供服务	89,022.31	
蓝色光标(天津)市场营销有限公司	提供服务		20,823.58
合计		28,0524.11	6,306,535.60

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	北京蓝色光标电子商务股份有限公司	50,000,000.00	2016年9月2日	2017年7月30日	否

(六) 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州蓝色光标市场顾问有限公司	177,991.90		824,450.00	

应收账款	上海蓝色光标品牌顾问有限公司	183,787.81		283,427.81	
应收账款	上海蓝色光标公关服务有限公司			262,150.85	
应收账款	北京捷报数据技术有限公司	40,000		65,636.36	
应收账款	北京蓝色光标公关顾问有限公司			25,000.00	
其他应收款	霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00			
其他应收款	北京思恩客广告有限公司	870,000.00		870,000.00	
其他应收款	Phluency Inc.	543,724.44		543,724.44	
其他应收款	广州蓝标品效营销策划有限公司			20,000.00	
	<u>合计</u>	<u>6,815,504.15</u>		<u>2,894,389.46</u>	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	拉萨蓝色方略信息咨询有限公司		320,275.00
应付账款	北京蓝色印象品牌顾问有限公司	2,189,798.99	2,205,316.76
应付账款	北京思恩客广告有限公司	5,324,225.75	1,128,451.50
应付账款	多盟睿达科技(中国)有限公司	-	2,336,740.00
应付账款	广州蓝色光标市场顾问有限公司	2,480,224.00	727,753.60
应付账款	天津迈片互联科技有限公司	-	105,000.00
	<u>合计</u>	<u>9,994,248.74</u>	<u>6,823,536.86</u>

十、股份支付

本期无需要披露的股份支付。

十一、承诺及或有事项

本期无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2017年5月16日通过增发股票形式增发1,538,462股,发行价6.5元,募集资金10,000,003.00元,用途为了配合公司业务及产业链发展,向霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业(有限合伙)投资10,000,000元。由于资产负债表日2017年6月31日未完成股东变更登记,公告账载股本仍为增发123,125,000元,募集资金10,000,003.00元在“其他应付款”列式,该事项已于2017年7月完成变更登记,当月增加股本。

十三、其他重要事项

(一) 债务重组

本期本公司无重大债务重组。

(二) 资产置换

(1) 非货币性资产交换

本期本公司无重大非货币性资产交换。

(2) 其他资产置换

本期本公司无重大非、其他资产交换。

(三) 年金计划

本期本公司无年金计划。

(四) 终止经营

本期本公司无终止经营。

(五) 分部报告

本期本公司无分部报告。

(六) 借款费用

本期本公司无重大借款费用。

(七) 外币折算

本公司本期外币折算计入当期损益的汇兑差额151,403.91元。

(八) 租赁

(1) 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

本期本公司无融资租赁出租人最低租赁收款额情况。

(2) 经营租赁出租人租出资产情况

本期本公司无经营租赁出租人租出资产情况。

(3) 融资租赁承租人

本期本公司无融资租赁承租人情况。

(4) 经营租赁承租人

本期本公司经营租赁为办公场所租赁。

(5) 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	68,718,726.54	100.00	294,408.8	0.43	51,685,313.68	100.00	263,546.60	0.51
1. 组合1	32,484,945.99	47.27	294,408.8	0.91	27,539,689.51	53.28	263,546.60	0.96
2. 组合2	36,233,780.55	52.73			24,145,624.17	46.72		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	68,718,726.54	100.00	294,408.8		51,685,313.68	100.00	263,546.60	

(2) 组合1, 以账龄作为信用风险特征组合(账龄分析)列示

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	27,104,175.5		
6-12个月(含12个月)	4,713,651.2	94,273.01	2.00
12-24个月(含24个月)	667,119.29	200,135.79	30.00
24个月以上			
合计	32,484,945.99	294,408.8	

(3) 组合2, 不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
北京北联伟业电子商务有限公司	19,239,415.04			关联方往来, 认定无信用风险

北京畅益思科技发展有限公司	1,082,577.7			关联方往来, 认定无信用风险
北京捷报数据技术有限公司	40,000			关联方往来, 认定无信用风险
蓝色光标电子商务(上海)有限公司	7,950,000			关联方往来, 认定无信用风险
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	183,787.81			关联方往来, 认定无信用风险
上海美广云商电子商务有限公司	7,738,000			关联方往来, 认定无信用风险
合计	36,233,780.55			

(4) 本期应收账款不存在收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的应收账款情况。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京北联伟业电子商务有限公司	关联方	19,239,415.04	6个月以内	28.07
客户1	第三方	11,012,876.72	6个月以内	16.07
蓝色光标电子商务(上海)有限公司	关联方	7,950,000.00	6个月以内	11.60
上海美广云商电子商务有限公司	关联方	7,738,000.00	6个月以内	11.29
客户2	第三方	7,265,196.54	6个月以内	10.60
合计		53,205,488.30		77.62

(二) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	139,908,511.4	100%	36,546.53	0.03	130,997,188.81	100.00	600.00	
1. 组合1	6,732,932.6	5%	36,546.53	0.54	2,026,010.00	1.55	600.00	0.20
2. 组合2	133,175,578.8	95%			128,971,178.81	98.45		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

<u>合计</u>	<u>139,908,511.4</u>	<u>100%</u>	<u>36,546.53</u>		<u>130,997,188.81</u>	<u>100.00</u>	<u>600.00</u>	
-----------	----------------------	-------------	------------------	--	-----------------------	---------------	---------------	--

(2) 组合1, 以账龄作为信用风险特征组合(账龄分析)列示

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	5,885,606.1	0	
6-12个月(含12个月)	777,326.5	15,546.53	2.00
12-24个月(含24个月)	70,000	21,000	30.00
<u>合计</u>	<u>6,732,932.6</u>	<u>36,546.53</u>	

(3) 组合2, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业(有限合伙)	5000,000.00			关联方往来, 认定无信用风险
北京北联伟业电子商务有限公司	122,611,800			关联方往来, 认定无信用风险
北京一凌宸飞传媒科技有限公司	3,000,000			关联方往来, 认定无信用风险
蓝色光标电子商务国际集团有限公司	3,400			关联方往来, 认定无信用风险
<u>合计</u>	<u>130,615,200.00</u>			

(4) 本期其他应收款不存在收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的其他应收款情况。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	130,615,200.00	127,611,400.00
预付押金	2,560,378.81	1,359,778.81
项目借款	1,000,000.00	1,720,000.00
备用金	5,732,932.60	305,410.00
其他		600.00
<u>合计</u>	<u>139,908,511.41</u>	<u>130,997,188.81</u>

(6) 期末大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京北联伟业电子商务有限公司	关联往来款	122,611,800.00	1年以内	87.64	
霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业(有限合伙)	关联往来款	5,000,000.00	6个月以内	3.57	
<u>合计</u>		<u>127,611,800.00</u>			

(三) 长期股权投资

序号	被投资单位名称	期初余额	本期增减变动							期末余额	资产 减值 准备	
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	现 金 红 利	本期计提 减值准备			其 他
1	北京欣风翼营销策 划有限公司	1,100,000.00									1,100,000.00	
2	北京畅益思科技发 展有限公司	500,000.00									500,000.00	
3	蓝色光标电子商务 (上海)有限公司	88,452,180.13									88,452,180.13	
4	北京北联伟业电子 商务有限公司	100,013,112.77									100,013,112.77	
5	蓝色光标电子商务 国际集团有限公司	8,000,000.00									8,000,000.00	
	<u>合计</u>	<u>198,065,292.90</u>									<u>198,065,292.90</u>	

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	38,805,941.48	25,196,618.87
<u>合计</u>	<u>38,805,941.48</u>	<u>25,196,618.87</u>
主营业务成本	17,549,292.62	8,278,352.05
<u>合计</u>	<u>17,549,292.62</u>	<u>8,278,352.05</u>

(2) 主营业务(分类)

收入类型	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一站式销售服务收入	38,805,941.48	17,549,292.62	25,196,618.87	8,278,352.05
合计	38,805,941.48	17,549,292.62	25,196,618.87	8,278,352.05

十五、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

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	3.09%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.72%	0.06	0.06

(二) 按照证监会《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]》的要求,报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置损益		-551,675.35
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
各种形式的政府补贴	311,731.04	
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	582,622.91	
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	290,320.16	26,141.84
其他非经常性损益		
非经常性损益金额小计	<u>1,184,674.11</u>	<u>-525,533.51</u>
非经营性损益的所得税影响数	512.80	131,383.38
扣除非经常性损益后的净利润	<u>1,185,186.91</u>	<u>-394,150.13</u>