



亿美汇金

NEEQ :834460

北京亿美汇金信息技术股份有限公司

Mocredit (Beijing) Information Technology Co.,Ltd.



MOCREDIT
亿美汇金

年度报告

2015

公司年度大事记

2015年8月，北京亿美汇金信息技术股份有限公司（以下简称“亿美汇金”或“公司”）上线了“汇金SaaS云平台”，该SaaS云平台基于SOAP技术，支持横向和纵向扩展，在兼容现有系统的同时，支持新的智能POS机的接入，为公司后续支持新的市场业务活动的灵活扩展奠定了技术上的基础。

2015年10月，亿美汇金完成了以300万元收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司（下称“精诚所至”）20%股权，并签订《联盟框架协议》。该战略投资和协作将补充公司技术开发能力，增强公司在会员忠诚度管理领域的研究实力。

2015年10月，亿美汇金和深圳腾讯信息科技有限公司配合“10.17扶贫基金”，共同发起了“日摇一善”项目，通过微信公众号平台开展航空积分及银行积分的实时捐赠。10月17日是我国第二个“扶贫日”暨第23个国际“扶贫日”，“10.17扶贫基金”配合国家“精准扶贫”和“精准脱贫”战略，以多种方式动员社会大众积极参与扶贫工作。

2015年11月，亿美汇金取得全国中小企业股份转让系统发布的《关于同意北京亿美汇金信息技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】7468号）。

2015年12月，公司成功挂牌全国中小企业股份转让系统。

2015年11月，亿美汇金信息和精诚所至联合承办了（第五届）2015中国客户忠诚计划高峰论坛暨客户忠诚计划大奖颁奖仪式。此次峰会增加了亿美汇金在业内的知名度和影响力。

目录

第一节	声明与提示	错误！未定义书签。
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	31
第六节	股本变动及股东情况	36
第七节	融资及分配情况	39
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	40
第九节	公司治理及内部控制	46
第十节	财务报告	53

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	北京亿美汇金信息技术股份有限公司
有限公司	指	北京亿美汇金信息技术有限公司
银码正达	指	银码正达（北京）科技有限公司
积分发行方企业	指	具有会员管理需求的终端企业
品牌调性	指	品牌在市场中所运用的独有的语言识别。品牌调性的主要构成包括品牌核心价值定义阐释、品牌价值诉求、品牌标识语、品牌故事以及品牌主广告语等品牌调性并不显化，常常匿形于具体的品牌表现中，但品牌调性对品牌成败的影响程度远远超出常人的想象。
精诚所至	指	精诚所至营销咨询（北京）有限公司
上海耀腾	指	上海耀腾广告有限公司
万事达	指	MasterCard Asia/Pacific Pte Ltd
众安在线	指	众安在线财产保险股份有限公司
山东亿美汇金	指	山东亿美汇金信息技术有限公司
苏州分公司	指	北京亿美汇金信息技术股份有限公司苏州分公司
上海分公司	指	北京亿美汇金信息技术股份有限公司上海分公司
中国移动	指	中国移动通信集团公司
主办券商	指	首创证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

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）保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【重要风险提示表】

重要风险 事项名称	重要风险事项简要描述
商户渠道拓展风险	公司主要通过与积分发行方企业合作，为其提供积分兑换商品或服务的信息技术解决方案。积分发行方企业对积分兑换商品或服务的类型、品牌影响力、门店数量、市场覆盖率等均有较高的要求，能够提供以上商品或服务的商户多为零售业大型连锁企业，议价能力较强。如果公司不能有效维护现有商户渠道，并快速拓展新的高品质商户资源，上游商户的流失和下游积分发行企业的需求调整都将对企业经营产生不利影响。
宏观经济环	与公司合作的积分发行方企业其经营业绩受到国家宏观经济环

境变化风险	境直接影响，积分发行量增长的根本驱动因素在于居民消费水平的提升。因此，若我国的经济形势发生重大变化，如经济增长放缓或停滞，将制约消费市场需求，对积分发行量产生直接影响，进而影响积分兑换市场的整体需求，对公司经营产生不利影响。
消费模式变化风险	公司系基于 O2O 模式下的客户忠诚度管理服务提供商，在互联网快速发展的背景下，公司以二维码、电子权益等积分兑换市场为切入点，向银行等大型积分发行提供积分消费服务。积分消费者对二维码、电子权益类兑换服务的认可度及接受度系公司业务开展的基础，公司构建的 O2O 消费模式为积分持有者提供了较好的消费体验，但若公司对消费者的消费模式、消费习惯不能正确把握，对积分兑换方式的发展动态不能及时掌控，则可能导致公司技术研发方向无法满足行业发展需求，不能持续及时地推出符合消费者及客户需求的产品及服务，公司已有的竞争优势将被削弱，从而对公司经济效益及发展前景造成不利影响。
专业人才流失风险	客户积分管理业务对从业人员的素质要求较高，已建立起两类核心人才队伍以应对市场的需要。第一类复合型的管理人才队伍，既对积分发行方企业的行业背景、业务运营模式有深入了解，又具备信息技术服务的运营能力，同时准确理解互联网+、O2O 等新型概念及其衍生的新型营销手段；第二类专业型的技术人才队伍，能够利用技术优势优化升级后台运营系统，并对产品服务创新提供有力保障。复合型和技术型专业人才具备稀缺性和高流动性的特点，且内部培养周期较长，公司如不能保证专业人才队伍相对稳定，一旦出现核心人才流失，将对公司造成不利影响。
对主要客户依赖的风险	报告期内，公司对前五大客户的销售金额，累计占当期营业收入比例为 56.38%。虽然公司通过多种渠道努力拓展新客户，但公司对主要客户存在较重大依赖。如果公司主要客户订单不及预期或者订单价格下降，公司盈利能力将面临较大压力。
对主要供应商依赖的风	报告期内，公司向前五名供应商的采购总额达到 2,623 万元。公司一定程度上存在对主要供应商的重大依赖。若公司因自身经营不

<p>险</p>	<p>善、消费者偏好改变等原因，出现主要供应商产品市场认知度下降的情况，或者主要供应商减少或取消与公司的合作，公司对积分发行客户的吸引力将直接受到影响，经营状况也将受到冲击。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司实际控制人博雅通过银码正达及亿美和信间接控制公司股份 2,669.76 万股，占公司总股本的 55.62%。根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。</p>
<p>公司现金流紧张可能产生的经营性风险</p>	<p>公司经营活动产生的现金流量净额为-5,098,709.13 元，现金流较为紧张。造成该种情况的主要原因是：公司客户为积分发行方企业，内部预算审批和结算管理相对较为严格，回款周期较长；同时，为维护现有商户渠道资源，公司需按时向商户支付采购费用。随着公司的业务发展，应收账款规模将进一步提高，考虑到市场开发、产品研发等其他经营活动需要不断的资金投入，同时结合企业规模尚小，融资能力较弱的现状，企业面临着较大的营运资金压力，如不能妥善应对，将对公司经营产生不利影响。</p>
<p>经营业绩存在季节性波动的风险</p>	<p>公司客户为积分发行方企业，一方面，受客户预算管理制度等因素的影响，客户通常在每年 3 月开始陆续签订新一年的业务合同；另一方面，客户通常会为发放的积分设置使用期限，且过期时间一般为年末，因此消费者在下半年、尤其是年底兑换积分的频率明显高于上半年。按照公司的收入确认原则，公司合同多于下半年确认收入，导致公司上半年收入和利润较少，公司经营业务呈现一定的季节性波动风险。</p>
<p>公司控股股东及实际控制人变化的风险</p>	<p>亿美有限成立于 2012 年 3 月，公司设立时银码正达及君言汇金各持有亿美有限 50% 股权，银码正达和君言汇金均无法对有限公司进行单独控制，有限公司无控股股东。2014 年 2 月，有限公司召开股东会，审议决定同意亿美有限注册资本由 1,000 万元增至 1,538.46 万元，其中银码正达增加实缴货币 538.46 万元。本次增资完成后，银码正达</p>

	<p>持有亿美有限的股权比例上升至 67.50%，成为亿美有限控股股东。自 2014 年 2 月有限公司增资完成后，银码正达一直为公司控股股东。</p> <p>亿美有限自成立以来至 2015 年 7 月并无实际控制人，但博雅自亿美有限设立起一直担任公司法定代表人、执行董事、经理，对有限公司的经营、财务政策及管理层人事任免等事项影响较大。2015 年 5 月，亿美和信受让银码正达及君言汇金持有的亿美汇金 200.80 万元出资额，占公司股权比例为 10%；2015 年 7 月，博雅受让陈纓持有的银码正达 38.88% 的股权；基于上述股权转让，博雅通过银码正达及亿美和信间接控制公司 55.62% 的股权，成为公司实际控制人。</p> <p>公司自控股股东、实际控制人变更前后，公司管理团队未发生重大变化，公司的业务发展稳定，未对公司持续经营产生重大不利影响。但若公司控股股东、实际控制人未来通过其控制权，对管理团队任免、经营目标、发展方向等施加影响进而导致公司核心人员或主要客户流失，将对公司经营产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京亿美汇金信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Mocredit (Beijing) Information Technology Co.,Ltd.
证券简称	亿美汇金
证券代码	834460
法定代表人	博雅
注册地址	北京市海淀区海淀大街3号1幢801室-810C
办公地址	北京市朝阳区金台路万科公园五号20号楼106室
主办券商	首创证券有限责任公司
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街115号
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何国铨、徐如杰
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁雨枫
电话	010-52490926
传真	010-85981867
电子邮箱	liangyufeng@mocredit.cn
公司网址	www.mocredit.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区金台路万科公园五号20号楼106室 100026
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.cc
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
----------	--------------

挂牌时间	2015-12-04
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	主营业务是为积分发行方企业，提供积分兑换等客户忠诚度管理服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	48,000,000
控股股东	银码正达（北京）科技有限公司
实际控制人	博雅

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	110108014748035	否
税务登记证号码	110108592337386	否
组织机构代码	59233738-6	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,086,927.38	10,747,862.77	366.02%
毛利率%	40.47%	32.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,283,410.32	-3,347,749.08	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,896,297.69	-3,451,944.58	-
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)	18.70%	-29.11%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	17.71%	-30.02%	-
基本每股收益	0.07	-0.19	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,937,352.73	17,274,194.04	322.23%
负债总计	13,348,285.47	5,768,537.10	131.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,589,067.26	11,505,656.94	417.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	0.57	117.54%
资产负债率%	18.30%	33.39%	-
流动比率	5.32	3.16	-
利息保障倍数	35,724.08	-	-

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	-5,098,709.13	-11,245,852.54	54.66
应收账款周转率	4.00	3.36	-
存货周转率	7.45	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	322.23%	24.58%	-
营业收入增长率%	366.02%	-7.55%	-
净利润增长率%	317.56%	19.01%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	48,000,000.00	20,080,000.00	139.04
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-63,711.42
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	512,977.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,160.10
非经常性损益合计	455,426.62

所得税影响数	-68,313.99
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	387,112.63

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

合并报表	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应收款	3,809,647.90	3,802,101.58		
递延所得税资产	4,403.38	5,535.33		
专项应付款	280,000.00	-		
递延收益	-	280,000.00		
未分配利润	8,563,216.03	8,556,801.66		
营业成本	29,966,692.74	29,818,164.29		
销售费用	2,566,505.32	3,215,318.83		
管理费用	7,969,607.85	7,469,322.79		
资产减值损失	-44,106.51	-36,560.19		
所得税费用	2,523,708.16	2,522,576.21		

本期期末母公司资产负债表项目影响同合并资产负债表项目影响。本期母公司利润表项目影响同合并利润表项目影响。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

公司运营客户忠诚度管理服务平台，一方面为上游会员管理企业提供会员计划咨询、设计、开发和运营全程服务，一方面为下游优质商户提供精准营销和导流。

客户忠诚度是指由于受价格、质量、服务等诸多因素的影响，使客户对某一企业的产品或服务产生感情并形成偏爱、长期重复购买该企业产品或服务的程度。影响客户忠诚度的主要因素是客户满意及客户转移成本：客户满意度越高，其忠诚度越高；客户转移成本越高，其忠诚度越高。提高客户忠诚度的手段有多种，包括会员分级、权益活动、积分返赠、积分兑换等，最终目的都是为了提高客户粘性，并刺激客户消费。有效的客户忠诚度管理将对主营业务起到很好的保护和提升作用。

拥有大量终端消费者的企业均有客户忠诚度管理需求，传统上常分布于银行、航空、酒店、餐饮、服装、美容美发等行业。近年来拓展至保险、理财、电商、网约车等行业。公司在传统和新兴行业均有广泛的客户基础。

公司为上游会员管理企业提供完整的会员管理服务，包括：

1. 咨询和设计：为企业管理层提供咨询服务，根据企业的具体情况，设计最适合该企业的客户忠诚度管理计划。
2. 实施：为企业提供技术平台的开发和对接，培训企业客户管理部门和技术部门，确保会员管理平台顺利上线运行。
3. 运营：具体落实各项客户忠诚度管理措施，包括和第三方商户合作开展权益活动或返赠活动，运营积分兑换平台（包括提供兑换品、把握兑换节奏、采集并分析交易中产生的客户数据），提供兑换后的售后服务，维护技术平台等。

公司也为下游优质商户提供精准营销和导流服务，作为客户忠诚度管理业务的一个自然延伸，公司和多家优质商户建立了长期深入的合作关系。公司通过多种权益活动和积分兑换活动，为商户开展高效的精准营销（比如客户调性匹配），并实现可观的客户导流。

根据提供服务的内容，公司向上游会员管理企业收取咨询设计费、开发费、兑换服务费等费用，向下游商户收取营销费、导流费等费用。

年度内变化统计：

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

(二)报告期内经营情况回顾

报告期内，公司一方面坚持以客户忠诚度管理服务为宗旨，专注服务体系建设，不断挖掘客户价值，建立起强大的渠道资源壁垒；另一方面以市场需求为导向，积极开展新的服务内容和业务模式，进一步增强产品和服务的综合竞争力，取得了良好的经营成果。

报告期内，公司管理层积极贯彻战略目标和年度经营计划，2015 年 1-12 月公司实现营业收入 50,086,927.38 元，较上年同期增长了 366.02%。营业收入的大幅增长，主要得益于：

一、公司围绕客户忠诚度服务主线，在金融领域大力深挖的同时，积极开拓其它业态领域的客户资源，既实现了单个项目金额的大幅提升及忠诚度整体解决方案的良好展现和发挥，又在广告、电商、生活服务等领域开发了诸多优质客户，使得客户基础的行业布局更加广泛、多元。

二、增加电子权益服务业务类型，有效利用合作伙伴已有技术平台，协助搭建权益验证体系及流程建设，在不增加公司自用系统的负荷情况下快速增加服务产品类型以满足相应客户的精准需求匹配，实现了收入的高速增长。

三、将单一客户个性化需求的案例成功复制，基于既有服务数据基础和运营平台，增加营销推广业务模式，契合了客户精准市场推广的投放需求，盈利大幅提升。

综上所述，公司主营业务收入相较上年同期大幅提高、净利润大幅增长，达到公司预期目标。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	50,086,927.38	366.02%	-	10,747,862.77	-7.55%	-
营业成本	29,818,164.29	310.16%	59.53%	7,269,841.71	-7.56%	67.64%
毛利率%	40.47%	-	-	32.36	-	-
管理费用	7,469,322.79	96.11%	14.91%	3,808,836.39	-20.85%	35.44%
销售费用	3,215,318.83	-10.13%	6.42%	3,577,838.32	-6.58%	33.29%
财务费用	-33,901.31	738.05%	-0.07%	-4,045.26	91.13%	-0.04%
营业利润	9,799,826.43	347.34%	19.57%	-3,962,052.05	-24.47%	-36.86%
营业外收入	6,316.43	338.82%	0.01%	1,439.41	-	0.01%
营业外支出	156.33	-	0.00%	-	-	-
净利润	7,283,410.32	317.56%	14.54%	-3,347,749.08	-19.01%	-31.15%

项目重大变动原因:

1. 营业收入本年发生额 5,008.69 万元，较上年同期增长 366.02%。公司营业收入大幅增长主要原因为：一方面，公司通过与原有客户深度合作，进而增加了公司收入规模；另一方面，公司积极拓展销售渠道，客户群体扩张迅速。此外，公司还通过为客户提供精准营销服务，丰富了公司收入来源，提高了公司整体收入规模。营业成本

报告期内，公司营业成本增加的主要原因是销售量增大，营业成本也相应增加。

2. 毛利率

公司 2015 年毛利增长一方面受益于公司收入增加带来的规模效应，另一方面主要系公司新增营销推广服务项目毛利较高所致。

3. 管理费用

报告期内，公司管理费用上升较快，一方面系公司加大产品研发投入，另一方面系公司股票于 2015 年在全国中小企业股份转让系统挂牌，向相关中介机构支付的费用导致管理费用快速增加。

4. 营业外收入

报告期内，营业外收入增加是因 2014 年度支付给员工的薪酬，较 2013 年度增加，所产生的个人所得税返还所致。

5. 销售费用

公司 2015 年度销售费用较 2014 年出现较大幅度下降，主要原因是为了提高项目交付效率及业务人员的管理能力，本期业务管理模式发生变更，由期初根据部门职能划分的商务运营部、商务拓展部整合为营销中心；在整合过程中的人员变动造成的计入销售费用职工薪酬的及其他相应费用降低，从而导致本期销售费用比上期减少。

6. 营业外支出

营业外支出增加的主要原因是报告期内公司处置固定资产形成所致。

7. 财务费用

报告期内财务费用出现大比例的负增长，主要是因为公司通过 2015 年 5 月增资收到的现金所产生银行利息增加，导致财务费用降低。

8. 营业利润

报告期内，公司营业利润同比增长 **347.34%** 的主要原因是营业收入快速增长，毛利率水平稳步上升，导致营业利润大幅增加。

9. 净利润

报告期内公司净利润同比增长 **317.56%**，主要原因是公司业务增长迅速，客户群体及收入来源同时增加，导致营业利润增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	50,086,927.38	29,818,164.29	10,747,862.77	7,269,841.71
其他业务收入	-	-	-	-
合计	50,086,927.38	29,818,164.29	10,747,862.77	7,269,841.71

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
O2O 兑换服务	3,396,226.42	6.78%		
O2O 营销运营	14,330,976.76	28.61%		
O2O 积分管理	27,199,346.84	54.30%	8,560,598.59	79.65%
O2O 平台销售	5,160,377.36	10.30%	2,187,264.18	20.35%

收入构成变动的原因

2015 年，公司进一步优化了产品及服务，新增 **O2O 兑换服务和 O2O 营销运营业务**，使公司原有业务体系可与客户需求密切贴合，在与客户深度合作的同时，增加了公司收入来源，提高了公司整体盈利能力。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-5,098,709.13	-11,245,852.54
投资活动产生的现金流量净额	-3,186,989.06	-472,908.88
筹资活动产生的现金流量净额	40,795,500.00	10,084,500.00

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额

公司 2015 年经营活动产生的现金流量净额为-5,098,709.13 元，较去年增加 6,147,143.41 元，主要原因系公司收入规模增及营业利润的增长对公司经营活动现金流入产生一定积极影响。同时公司 2015 年净利润为 **7,283,410.32** 元，其与经营活动产生的现金流量净额的主要差异，主要为公司 2015 年随着收入快速增长，应收账款增长较快所致。公司 2015 年末应收账款余额 22,830,736.85 元，截至本年度报告出具之日，上述应收账款已收回金额 10,978,008.49 元。

2. 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额为-3,186,989.06 元，较去年大幅流出，主是因为收购精诚所至 20% 股权所产生的现金流出。

3. 筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额为 40,795,500 元，较去年增加 30,711,000 元，主要是因为公司 2015 年 5 月增资 40,800,000 元所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	苏州天域联众文化传媒有限公司	8,783,098.03	17.54%	否
2	上海耀腾广告有限公司	6,184,283.04	12.35%	否

3	MasterCard Asia/Pacific Pte Ltd	5,581,372.57	11.14%	否
4	众安在线财产保险股份有限公司	4,296,187.46	8.58%	否
5	广州卡邦信息科技有限公司	3,396,226.42	6.78%	否
合计		28,241,167.52	56.38%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中国移动通信集团北京有限公司	10,688,679.25	28.15%	否
2	深圳市移卡科技有限公司	5,723,962.10	15.08%	否
3	北京联合维拓科技有限公司	3,632,075.37	9.57%	否
4	上海唐神广告传播有限公司	3,109,718.87	8.19%	否
5	北京掌聚互动游戏软件有限公司	3,075,550.90	8.10%	否
合计		26,229,986.49	69.09%	

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,228,744.40	1,155,231.23
研发投入占营业收入的比例%	4.45%	10.75%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	32,816,416.59	10,602.82%	44.99%	306,614.78	-84.20%	1.77%	43.22%
应收账款	22,830,715.30	974.15%	31.30%	2,125,462.95	-61.87%	12.30%	19.00%
预付账款	2,041,848.20	86.36%	2.80%	1,095,632.00	50.09%	6.34%	-3.54%
其他应收款	3,802,101.58	-64.75%	5.21%	10,785,187.66	216.93%	62.44%	-57.23%
存货	8,000,000.00	-	10.97%	-	-	-	10.97%
其他流动资产	47,576.68	-28.80%	0.07%	66,823.90	-15.71%	0.39%	-0.32%

长期股权投资	2,958,777.31	100%	4.06%	-	-	-	4.06%
固定资产	434,381.74	-60.51%	0.60%	1,099,926.79	14.86%	6.37%	-5.77%
递延所得税资产	5,535.33	-99.69%	0.01%	1,794,545.96	51.86%	10.39%	-10.38%
短期借款			-	4,500	-	0.03%	-0.03%
应付账款	6,904,926.93	126.63%	9.47%	3,046,784.43	-44.53%	17.64%	-8.17%
预收账款	3,841,631.39	206.63%	5.27%	1,252,875.59	316.10%	7.25%	-1.98%
应付职工薪酬	383,790.73	39.30%	0.53%	275,518.86	-1.54%	1.59%	-1.07%
应交税费	1,754,353.36	3216.72%	2.41%	-56,288.45	37.25%	-0.33%	2.74%
其他应付款	183,583.06	529.86%	0.25%	29,146.67	-99.06%	0.17%	0.08%
专项应付款	-	-100.00%	-	280,000.00		1.62%	-1.62%
递延收益	280,000.00	-70.09%	0.38%	936,000.00		5.42%	-5.04%
资产总计	72,937,352.73	322.23%	-	17,274,194.04	24.58%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金

2015 年末，货币资金年末余额为 3,281.64 万元，较上年同期增长 10,602.82%，主要因本年增加股本，股东投入资金 4,080 万元所致。

2. 应收账款

2015 年末，公司应收账款余额 22,830,736.85 元，较 2014 年增长 945.40%，主要原因包括两方面：一为公司 2015 年度营业收入大幅增加，期末应收账款相应增长；二为报告期内，公司收入多来源于第三及四季度，公司 2015 年末应收账款账龄较小，其中 0-6 个月应收账款账面余额 22,830,521.35 元，部分应收账款未到结算期，截至本年度报告出具之日，公司 2015 年末应收账款回款金额 10,978,008.49 元。

3. 存货

2015 年末，存货较上年同期增加 800 万元，主要原因是 2015 年末为增加积分兑换品类，预先向中国移动采购了价值 800 万元的中国移动手机充值卡。

4. 长期股权投资

公司长期股权投资系公司以人民币 300 万元现金对价收购曾智辉、曹娜合计持有的精诚所至 20% 股权。

5. 固定资产

2015 年末，固定资产较上年同期减少 60.51%，主要原因是公司 2014 年度公司采购的机具在报告期内采取加速折旧法计提固定资产折旧所致。

6. 预付款项

2015 年末，预付账款较上年同期增加 86.36%，主要原因是公司业务增长迅速，为顺利开展部分业务活动，从而将该笔款项支付给商户所致。

7. 其他应收款

2015 年末，其他应收款较上年同期下降 64.75%，主要原因是本年度公司规范往来款管理，缩短往来款账期并顺利收回所致。

8. 递延所得税资产

2015 年末，递延所得税资产较上年同期下降 99.69%，主要原因是报告期内公司处于盈利状态，以前年度由于经营亏损确认的递延所得税资产转回所致。

9. 应付账款

2015 年末，应付账款较上年同期增加 126.63%，主要原因是部分积分兑换活动的结算期接近年末且未满足支付周期所致。

10. 预收账款

2015 年末，预收账款较上年同期增加 206.63%，主要原因是部分客户在开展活动的初期已接近报告期末，且提前预付了本次活动中，下一阶段的活动费用所致。

11. 应付职工薪酬

2015 年末，应付职工薪酬较上年同期增加 39.30%，主要原因为公司规模扩张，为提高公司治理水平及研发实力，增加了部分专业技术人员及中层以上管理人员所致。

12. 应交税费

2015 年末，应缴税费较上年同期增加 3216.72%，由于公司收入增长，且报告期末，结算集中导致计提税金增加所致。

13. 其他应付款

2015 年末，其他应付款增加的主要原因是年末计提 2015 年度尚未支付的报销款所致。

14. 专项应付款

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益。调整专项应付款 280,000.00 元至递延收益。

15. 递延收益

2015 年末，递延收益减少原因为 2014 年-2015 年跨期活动已符合收入确认依据，故将递延收益结转计入当期损益所致。

16.资产总计

2015 年末，总资产较上年同期增加 322.23%，主要原因是由货币资金和应收账款增加所致。

3. 投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况****1、下属子公司基本情况****(1) 山东亿美汇金信息技术有限公司**

山东亿美汇金信息技术有限公司成立于 2015 年 7 月 9 日成立全资子公司，山东亿美汇金信息技术有限公司，注册资本 300 万元。企业类型为有限责任公司，注册地址为山东省临沂经济技术开发区沂河东路软件园大厦 B327 号，统一社会信用代码：91371300348940116U，法定代表人为博雅。山东亿美主要为公司的研发中心，该公司 2015 年不存在对外销售的情形，无营业收入，净利润为-314,505.68 元。

2、分公司基本情况**(1) 北京亿美汇金信息技术股份有限公司上海分公司**

北京亿美汇金信息技术股份有限公司上海分公司成立于 2013 年 9 月 6 日，营业场所为上海市嘉定区陈翔路 768 号 7 幢 B 区 1042 室，负责人为王妍，经营范围：从事计算机技术、网络技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、计算机系统集成，设计、制作、代理各类广告，计算机软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售。

截至报告期末北京亿美汇金信息技术股份有限公司上海分公司的营业收入为 3,187,293.10 元，净利润 2,722,626.78 元。

(2) 北京亿美汇金信息技术股份有限公司苏州分公司

北京亿美汇金信息技术股份有限公司苏州分公司成立于 2015 年 5 月 25 日，营业场所为苏州市胥江路高木桥西堍 59 号，负责人为吴凡，经营范围：承接总公司业务。（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）。

报告期内，公司主要客户集中在北京区域，为拓展市场销售渠道，公司成立了苏州分公司，该分公司 2015 年无营业收入，净利润为-1,460.00 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司董事会召开第一届董事会第五次会议决议，审议通过《关于公司委托理财投资的议案》，确认公司存在委托理财投资，具体情况如下：

1. 通过中信银行股份有限公司，购买中信理财之信赢系列（对公）天天快车 2 号人民币理财产品，交易金额 30,000,000 元，年化收益 2.90%，投资周期 12 天。
2. 通过中信银行股份有限公司总行营业部，购买东莞市光裕实业投资发展有限公司信贷资产之收益权，交易金额 27,500,000 元，年化收益 5.00%，投资周期 45 天。
3. 通过上海浦东发展银行股份有限公司，购买了上海浦东发展银行股份有限公司利多多财富班车 S21，交易金额 3,000,000 元，年化收益 3.90%，投资周期 21 天。
4. 通过中信银行股份有限公司总行营业部，购买了密云县放马峪铁矿信贷资产之收益权，交易金额 20,000,000 元，年化收益 4.85%，投资周期 26 天。
5. 通过中信银行股份有限公司，购买了中信理财之信赢系列（对公）天天快车 2 号人民币理财产品，交易金额 20,000,000 元，年化收益 2.60%，投资周期 7 天。
6. 通过中信银行股份有限公司总行营业部，购买保利矿业投资有限公司信贷资产之收益权，交易金额 20,000,000 元，年化收益 4.20%，投资周期 25 天。
7. 通过中信银行股份有限公司总行营业部，购买保利矿业投资有限公司信贷资产之收益权，交易金额 30,000,000 元，年化收益 3.90%，投资周期 49 天。
8. 通过上海浦东发展银行股份有限公司北京大望路支行，购买财富班车 S21 人民币理财产品，交易金额 1,000,000 元，年化收益率 4.00%，投资周期 21 天。
9. 通过上海浦东发展银行股份有限公司北京大望路支行，购买财富班车 1 号人民币理财产品，交易金额 200 万元，年化收益率 4.20%，投资周期 30 天。

截止报告期末，公司所有委托保本型理财投资已全部收回本金，并获得委托保本型理财投资收益 512,977.94 元，为增加公司流动资金。

(三)外部环境的分析

1. 行业前景向好、市场规模不断增大

随着互联网时代的发展，消费者获取服务提供商信息的渠道更为广泛，移动端和网页端购买也已成为主流消费方式。消费者转换服务提供商更加容易，成本更低。因此，企业更加需要有效的会员管理手段来增加客户粘性，刺激客户消费。此外，近年来，更多消费者开始接触积分并认识积分的价值，更多消费者开始参与到各种会员计划中，提供了积分市场增大的客户基础。

2. 技术门槛提高

从线下到线上，从网页端到移动端，积分业务各方面的技术门槛都在提高。另一方面，互联时代，数据安全的重要性越发突出，客户对数据安全的要求更高，上游会员管理企业对服务提供商的数据安全要求也在不断提高。这些趋势都对市场参与者的技术能力提出了要求和挑战。

3. 市场集中度较低，参与者较多，但形成规模的壁垒较高，大型企业的较少。

在客户忠诚度管理的生态链条中，处于底端的礼品供应商数量庞大，但竞争力也最弱。在本行业中形成规模，需要具备技术、销售渠道、商户资源、后期运营能力、全国网络管理能力等多个要素，这是因为积分发行企业对数据安全有要求，对弱化自身品牌有顾虑，对后期服务品质也有要求，而优质商户对积分兑换服务商也存在质量控制、运营能力等顾虑。因此，本行业至今市场集中度较低，形成规模的企业较少，本公司是其中一家。

(四)竞争优势分析

1. 专业性

公司在客户忠诚度计划管理领域深耕多年，将领先的忠诚度管理理论和强大的运营能力相结合，成为了行业内较为领先的客户忠诚度管理综合服务提供商。公司拥有丰富的上下游渠道，并根据客户及品牌调性进行兑换管理和匹配，实现积分和商品的双向有效营销，满足了会员管理企业客户和商户的核心诉求。

2. 技术优势

技术是公司的战略重点。公司建立了一支强大的技术团队，开发了业内领先、即插即用的积分兑换平台系统，为迅速拓展业务提供坚实的技术保障。此外，公司在技术方面作风稳健，在数据安全上得到大型国有银行、保险公司和运营商的认可，实现了实时抓取消费者积分数据。

3. 速度

公司决策层相信“互联时代，唯快不破”的经营原则，坚持快速反应，确保业务演进迭代紧跟支付变换潮流，并不断推进前瞻性部署。公司是国内首批实现积分二维码支付的服务提供商，也是首家支持 Apple Pay 积分支付服务提供商。

4. 会员管理企业资源和商户资源

上游会员管理企业对服务提供商有较为严格的准入政策，对合作方提供的技术服

务、售后服务、营销服务、快速反应能力、商品质量和多样化等均有较高要求。公司从线下 POS 端权益活动及积分兑换业务开始累计大型银行客户，近年又通过领先的二维码及电子券类服务及积分平台管理服务巩固并拓展了客户基础，并与客户建立了稳定的合作关系。商户资源上，公司通过支付环境改造和机具铺设，发展了餐饮、娱乐、商超行业一系列领先品牌作为积分消费渠道资源，包括味多美、物美超市、COSTA、太平洋咖啡、面包新语等消费品牌，为公司的权益活动及积分兑换服务提供了良好的消费场景基础。

5. 团队优势

公司拥有一支专业和专注的团队，专业的研发及管理团队是公司的核心竞争力。报告期内，公司不断吸引人才，目前汇聚了一批优秀的管理人和具备创新、设计与开发的专业人才，形成了具有突出优势的团队。公司高管团队具有多年的资历，熟悉行业的发展动态，了解市场需求，在公司日常管理、技术、运营、产品、销售及资本各项业务中均有较为丰富的经验，通过带领公司开发具有发展前景的产品和服务，确保公司可持续发展。

6. 先发优势

公司是国内较早的进入客户忠诚度管理领域的企业，在行业中具有一定的先发优势，并已于 2015 年 12 月成功实现在全国股份转让系统挂牌，率先登陆公众资本市场。公司经过不懈努力，已在行业经验、商户资源、技术、人才、资本等诸多方面形成了较为明显的先发优势，在接下来的竞争中，这些先发优势将进一步被转化为竞争优势，巩固公司的领先地位。

(五)持续经营评价

报告期内，公司外部环境未发生重大变化，管理层及核心技术人员队伍稳定，公司业务正常开展，财务状况良好，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险因素。

二、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1. 商户渠道拓展风险

公司主要通过积分发行方企业合作，为其提供积分兑换商品或服务的信息技术解决方案。积分发行方企业对积分兑换商品或服务的类型、品牌影响力、门店数量、市场覆盖率等均有较高的要求，能够提供以上商品或服务的商户多为零售业大型连锁企业，议价能力较强。如果公司不能有效维护现有商户渠道，并快速拓展新的高品质商户资源，上游商户的流失和下游积分发行企业的需求调整都将对企业经营产生不利影响。

应对措施：公司在 2015 年度公司着重与如拥有智能机具的优质信息技术公司，通过平台对接，达成战略合作以实现受理环境的快速广泛覆盖。完善了智能 POS 机使用的汇金 SaaS 平台软件。从传统 POS 机使用的后台积分体系转变为通过公司研发的汇金 SaaS 平台软件，植入在智能 POS 机中，这样增加与其他硬件生产厂商的合作。通过与硬件生产厂商的合作的利用其智能 POS 机的铺设量，增加公司通过智能 POS 机反馈积分使用信息。

2. 宏观经济环境变化风险

与公司合作的积分发行方企业其经营业绩受到国家宏观经济环境的直接影响，积分发行量增长的根本驱动因素在于居民消费水平的提升。因此，若我国的经济形势发生重大变化，如经济增长放缓或停滞，将制约消费市场需求，对积分发行量产生直接影响，进而影响积分兑换市场的整体需求，对公司经营产生不利影响。

应对措施：报告期内公司积极寻求并拓展具有较强抗周期增长能力的行业客户，如互联网、数字营销、消费等，与他们开展深度合作。与传统积分发行方企业相比，这些行业受宏观经济环境影响相对较低，其营销模式与传统行业的区别也较大，其消费主体多为更具有消费能力和消费意识的年轻人群。通过客户行业的多样化布局，公司增强了应对宏观经济环境变化的能力，较大程度避免了宏观经济环境下行时的经营风险。

3. 消费模式变化风险

公司系基于 O2O 模式下的客户忠诚度管理服务提供商，在互联网快速发展的背景下，公司以二维码、电子权益等积分兑换市场为切入点，向银行等大型积分发行提供积分消费服务。积分消费者对二维码、电子权益类兑换服务的认可度及接受度系公司业务开展的基础，公司构建的 O2O 消费模式为积分持有者提供了较好的消费体验，但若公司对消费者的消费模式、消费习惯不能正确把握，对积分兑换方式的发展动态不能及时掌控，则可能导致公司技术研发方向无法满足行业发展需求，不能持续及时地推出符合消费者及客户需求的产品及服务，公司已有竞争优势将被削弱，从而对公司经济效益及

发展前景造成不利影响。

应对措施：公司通过与积分发行方企业的积极合作，为积分发行方提供更加契合与其客户群体现阶段消费行为的客户忠诚度管理服务。并对平台系统中的支付环节及交付环节进行不断的测试及升级，用以满足客户的需求。

4. 专业人才流失风险

客户积分管理业务对从业人员的素质要求较高，已建立起两类核心人才队伍以应对市场的需要。第一类复合型的管理人才队伍，既对积分发行企业的行业背景、业务运营模式有深入了解，又具备信息技术服务的运营能力，同时准确理解互联网+、O2O 等新型概念及其衍生的新型营销手段；第二类专业型的技术人才队伍，能够利用技术优势优化升级后台运营系统，并对产品服务创新提供有力保障。复合型和技术型专业人才具备稀缺性和高流动性的特点，且内部培养周期较长，公司如不能保证专业人才队伍相对稳定，一旦出现核心人才流失，将对公司造成不利影响。

应对措施：公司将进一步加强企业文化建设，完善薪酬激励体系，搭建人才培养体系，进一步促进公司建立健全长期激励与约束机制，搭建了完善的福利与激励体系，充分调动公司员工的积极性与创造性，保持员工队伍稳定和吸引高素质人才。

5. 对主要客户依赖的风险

报告期内，公司对前五大客户的销售金额，累计占当期营业收入比例为 56.38%。虽然公司通过多种渠道努力拓展新客户，但公司对主要客户存在较重大依赖。如果公司主要客户订单不及预期或者订单价格下降，公司盈利能力将面临较大压力。

应对措施：报告期内，公司增加了基于客户忠诚度管理服务业务的深度咨询服务，通过精准化咨询及权益类营销推广，使得受众面更为广泛，并且大量增加意向客户的储备。在增加营业收入的同时，降低了对于主要客户的依赖。

6. 对主要供应商依赖的风险

报告期内，公司向前五名供应商的采购总额达到 2,623 万元。公司一定程度上存在对主要供应商的重大依赖。若公司因自身经营不善、消费者偏好改变等原因，出现主要供应商产品市场认知度下降的情况，或者主要供应商减少或取消与公司的合作，公司对积分发行客户的吸引力将直接受到影响，经营状况也将受到冲击。

应对措施：报告期内，公司扩大了所需的积分兑换产品品类。增加了如中国移动的

移动充值产品等受众面广、客户选择度高的积分兑换产品。以满足更多积分发行方企业的需求。

7. 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人博雅通过银码正达及亿美和信间接控制公司股份 2,669.76 万股，占公司总股本的 55.62%。根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。

应对措施：公司章程及《关联交易管理制度》对关联交易表决回避事宜作出了明确约定，公司股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易承诺函》，公司的实际控制人博雅表示将严格执行公司的相关规定，在股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等事宜的审议上履行必备的程序，绝不损害公司及公司中小股东的利益。

8. 公司现金流紧张可能产生的经营性风险

公司经营活动产生的现金流量净额为-5,098,709.13 元，现金流较为紧张。造成该种情况的主要原因是：公司客户为积分发行方企业，内部预算审批和结算管理相对较为严格，回款周期较长；同时，为维护现有商户渠道资源，公司需按时向商户支付采购费用。随着公司的业务发展，应收账款规模将进一步提高，考虑到市场开发、产品研发等其他经营活动需要不断的资金投入，同时结合企业规模尚小，融资能力较弱的现状，企业面临着较大的营运资金压力，如不能妥善应对，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司现阶段已处于扭亏为盈的状态，2015 年，公司通过募集资金获得 4080 万元，已不存在现金流紧张的问题。

9. 经营业绩存在季节性波动的风险

公司客户为积分发行方企业，一方面，受客户预算管理制度等因素的影响，客户通常在每年 3 月开始陆续签订新一年的业务合同；另一方面，客户通常会为发放的积分设置使用期限，且过期时间一般为年末，因此消费者在下半年、尤其是年底兑换积分的频率明显高于上半年。按照公司的收入确认原则，公司合同多于下半年确认收入，导致公司上半年收入和利润较少，公司经营业务呈现一定的季节性波动风险。

应对措施：着力通过扩大客户范围，减少部分客户需求波动对公司的影响。同时，推出吸引特定消费群体的电子权益类产品，刺激消费行为的权益兑换活动影响范围，推出更加满足客户需求的客户忠诚度管理服务，以保证公司业务的可持续发展。

10.公司控股股东及实际控制人变化的风险

亿美有限成立于2012年3月，公司设立时银码正达及君言汇金各持有亿美有限50%股权，银码正达和君言汇金均无法对有限公司进行单独控制，有限公司无控股股东。2014年2月，有限公司召开股东会，审议决定同意亿美有限注册资本由1,000万元增至1,538.46万元，其中银码正达增加实缴货币538.46万元。本次增资完成后，银码正达持有亿美有限的股权比例上升至67.50%，成为亿美有限控股股东。自2014年2月有限公司增资完成后，银码正达一直为公司控股股东。

亿美有限自成立以来至2015年7月并无实际控制人，但博雅自亿美有限设立起一直担任公司法定代表人、执行董事、经理，对有限公司的经营、财务政策及管理层人事任免等事项影响较大。2015年5月，亿美和信受让银码正达及君言汇金持有的亿美汇金200.80万元出资额，占公司股权比例为10%；2015年7月，博雅受让陈纓持有的银码正达38.88%的股权；基于上述股权转让，博雅通过银码正达及亿美和信间接控制公司55.62%的股权，成为公司实际控制人。

公司自控股股东、实际控制人变更前后，公司管理团队未发生重大变化，公司的业务发展稳定，未对公司持续经营产生重大不利影响。但若公司控股股东、实际控制人未来通过其控制权，对管理团队任免、经营目标、发展方向等施加影响进而导致公司核心人员或主要客户流失，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司实际控制人具备优秀的管理能力，现阶段公司资金储备充足，业务发展稳定，且具有前瞻性及广泛大众消费需求，行业前景明朗。实际控制人和管理团队对公司发展方向保持高度一致，强化公司经营能力，提高公司盈利水平。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：

否

审计意见类型：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	本节二、(一)
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	本节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	本节二、(三)
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	本节二、(四)
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	本节二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重大事项详情

(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)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要 决策程序
博雅	资金	342,000.00	0.00	是	否
北京圣笛雅涵 文化发展有限 公司	资金	900,000.00	0.00	是	否
北京君言汇金 投资有限公司	资金	450,000.00	0.00	是	否

总计	-	1,692,000.00	0.00	-	-
----	---	--------------	------	---	---

占用原因、归还及整改情况：

报告期初，公司对博雅、圣笛雅涵及君言汇金其他应收款余额分别为 34.20 万元、90.00 万元及 45.00 万元。报告期内，公司向博雅、圣笛雅涵及公司董事张鹏分别借出资金 233.00 万元、100.00 万元及 50.00 万元，上述借款均发生于有限公司及股份公司设立初期，公司关联方对公司占款已均在公司股票挂牌主办券商履行内核程序前偿还完毕，且之后未发生任何关联方资金占用的情形。

亿美汇金已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》及《防范大股东及关联方资金占用专项制度》等其他内部管理制度明确规定了关联交易决策程序，包括关联董事及关联股东分别在董事会及股东大会审议关联交易时的回避表决制度和公允决策程序，避免关联交易侵犯其他股东利益的情形。

公司实际控制人博雅先生出具了《实际控制人关于关联资金占用的承诺》，确认与公司之间发生的资金拆借事宜，承诺“严格限制本人及本人控制的关联方与亿美汇金在发生经营性资金往来中占用资金，不要求亿美汇金为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不互相代为承担成本和其他支出；本人将不会利用实际控制人身份要求亿美汇金再将资金直接或间接地提供给本人及本人控制的关联方使用；如果本人及本人控制的关联方违反上述承诺，与亿美汇金发生非经营性资金往来，占用亿美汇金资金的，本人承诺立即返还资金，并赔偿亿美汇金相当于同期银行贷款利率的资金占用费。”

(二)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	600,000.00	195,402.29
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	-	-
合计	600,000.00	195,402.29
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
博雅	提供借款	2,330,000.00	否
博雅	偿还借款	2,942,000.00	否
北京圣笛雅涵文化发展有限公司	提供借款	1,000,000.00	否
北京圣笛雅涵文化发展有限公司	偿还借款	1,900,000.00	否
张鹏	提供借款	500,000.00	否
张鹏	偿还借款	500,000.00	否
北京君言汇金投资有限公司	偿还借款	450,000.00	否

注：公司董事长博雅先生公司实际控制人博雅先生与公司 2015 年资金往来增加额及期初占用金额之和，与本年归还占用金额存在 12,000 元差异，系公司通过应付博雅报销款 12,000 元冲抵所至。

公司日常性关联交易系与公司参股企业精诚所至采购 V kard 会员积分管理平台开发、运营等服务所形成，公司上述交易经 2015 年 12 月 11 日召开的第一节董事会第六次会议及 2015 年第 5 次临时股东大会审议通过且于全国股转系统指定信息披露网站公告，并于 2015 年 12 月 14 日披露了上述关联交易公告。

公司偶发性关联交易均为关联方资金往来，相关借款行为均发生在有限公司及股份公司设立初期，公司在申请股票挂牌工作期间，经中介机构辅导，上述关联方占款已于公司股票挂牌主办券商履行内核程序前偿还完毕。报告期内，公司未发生其他关联交易或关联方资金占用的情形。

(三)收购、出售资产事项

2015 年 8 月 31 日召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司部分股权的议案》，约定公司将合计以人民币 300 万元现金对价收购曾智辉、曹娜合计持有的精诚所至 20% 股权（对应精诚所至注册资本人民币 20 万元），该收购行为于 2015 年 10 月 28 日已经完成工商变更。

(四)对外投资事项

1. 山东亿美汇金信息技术有限公司

山东亿美汇金信息技术有限公司为公司全资子公司，成立于 2015 年 7 月 9 日，注册资本 300 万元，企业类型为有限责任公司，注册地址为山东省临沂经济技术开发区沂河东路软件园大厦 B327 号，法定代表人为博雅。截至报告期末该子公司完成工商登记，统一社会信用代码为 91371300348940116U。

2. 购买投资理财产品

(1) 通过中信银行股份有限公司，购买中信理财之信赢系列（对公）天天快车 2 号人民币理财产品，交易金额 30,000,000 元，年化收益 2.90%，投资周期 12 天。

(2) 通过中信银行股份有限公司总行营业部，购买东莞市光裕实业投资发展有限公司信贷资产之收益权，交易金额 27,500,000 元，年化收益 5.00%，投资周期 45 天。

(3) 通过上海浦东发展银行股份有限公司，购买了上海浦东发展银行股份有限公司利多多财富班车 S21，交易金额 3,000,000 元，年化收益 3.90%，投资周期 21 天。

(4) 通过中信银行股份有限公司总行营业部，购买了密云县放马峪铁矿信贷资产之收益权，交易金额 20,000,000 元，年化收益 4.85%，投资周期 26 天。

(5) 通过中信银行股份有限公司，购买了中信理财之信赢系列（对公）天天快车 2 号人民币理财产品，交易金额 20,000,000 元，年化收益 2.60%，投资周期 7 天。

(6) 通过中信银行股份有限公司总行营业部，购买保利矿业投资有限公司信贷资产之收益权，交易金额 20,000,000 元，年化收益 4.20%，投资周期 25 天。

(7) 通过中信银行股份有限公司总行营业部，购买保利矿业投资有限公司信贷资产之收益权，交易金额 30,000,000 元，年化收益 3.90%，投资周期 49 天。

(8) 通过上海浦东发展银行股份有限公司北京大望路支行，购买财富班车 S21 人民币理财产品，交易金额 1,000,000 元，年化收益率 4.00%，投资周期 21 天。

(9) 通过上海浦东发展银行股份有限公司北京大望路支行，购买财富班车 1 号人民币理财产品，交易金额 200 万元，年化收益率 4.20%，投资周期 30 天。

截至报告期末，公司所有委托保本型理财投资已全部收回本金，并获得委托保本型理财投资收益 512,977.94 元，为增加公司流动资金。

3. 精诚所至营销咨询（北京）有限公司

公司收购精诚所至事项详见 2015 年年度报告“第五节重要事项/一、重要事项索引/（三）收购、出售资产事项”。

(五)承诺事项的履行情况

公司全体股东签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺其未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,080,000	100%	27,920,000	48,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	13,554,000	67.50%	13,143,600	26,697,600	55.62%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		20,080,000	100%	27,920,000	48,000,000	100%
普通股股东人数		23				

注：报告期内，公司股份不存在代持行为

(二)普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量	期末持有 无限售股 份数量
1	银码正达（北京）科 技有限公司	13,554,000	22,550,400	22,550,400	46.98%	22,550,400	-
2	北京君言汇金投资有 限公司	6,526,000	11,456,640	11,456,640	23.87%	11,456,640	-
3	北京亿美和信科技中 心 (有限合伙)	-	4,147,200	4,147,200	8.64%	4,147,200	-
4	北京合丰有道投资管 理中心（有限合伙）	-	2,073,600	2,073,600	4.32%	2,073,600	-
5	王秀英	-	1,599,985	1,599,985	3.33%	1,599,985	-

6	北京静衡投资管理有 限公司	-	1,599,985	1,599,985	3.33%	1,599,985	-
7	北京海硕投资管理有 限公司	-	1,244,160	1,244,160	2.59%	1,244,160	-
8	刘兰秀	-	800,009	800,009	1.67%	800,009	-
9	陈学军	-	720,000	720,000	1.50%	720,000	-
10	王立羽	-	399,984	399,984	0.83%	399,984	-
合计		20,080,000	46,591,963	46,591,963	97.06%	46,591,963	-

前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人博雅持有银码正达 75.91% 的股份及亿美和信 1% 的出资份额，公司自然人股东白莉持有合丰有道 99.99% 的出资份额，公司自然人股东王会香持有海硕投资 99% 的股权。除此之外，公司现有股东不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

三、控股股东、实际控制人情况**(一) 控股股东情况**

公司控股股东为银码正达（北京）科技有限公司，银码正达（北京）科技有限公司持有本公司股份 22,550,400 股，占公司总股本的 46.98%，是本公司第一大股东，银码正达成立于 2011 年 2 月 18 日，注册资金 1210.13 万元，营业执照注册号：110105013594645，组织机构代码：56948973-6，法定代表人博雅。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

博雅先生间接持有公司股份 17,159,859 股，占公司总股本的 35.75%，通过银码正达及亿美和信间接控制公司股份 26,697,600 股，占公司总股本的 55.62%，为公司实际控制人。

博雅先生，男，1978 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1996 年 7 月至 2000 年 7 月就读北京京师科技学院国际贸易专业；2000 年 8 月至 2003 年 9 月任深圳发展银行股份有限公司国际业务部结算员；2003 年 10 月至 2011 年 2 月任深圳发展银行股份有限公司资金交易中心外汇交易员；2011 年 3 月至今任银码正达执行董事；2012 年 3 月至 2015 年 7 月，任有限公司执行董事、总经理；2015 年 7 月至今任股份公司董事长、总经理。

公司自成立以来至 2015 年 7 月无实际控制人，期间博雅一直担任公司法定代表人、执行董事、经理，对有限公司的经营、财务政策及管理层人事任免等事项影响较大。2015 年 5 月，亿美和信受让银码正达及君言汇金持有的亿美汇金 200.80 万元出资额，占公司股权比例为 10%；2015 年 7 月，博雅受让陈纓持有的银码正达 38.88% 的股权；基于上述股权转让，博雅通过银码正达及亿美和信间接控制公司 55.62% 的股权，成为公司实际控制人。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015-12-14	2016-3-1	20.88	2,560,537	53,464,012.56	0	1	4	1	0	铺设线下商户渠道、开发积分交易平台以及补充流动资金。	否

二、债券融资情况

无。

三、间接融资情况

无。

四、利润分配情况

无。

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
博雅	董事长、总经理	男	38	本科	2015年7月至2018年7月	是
郑红	董事、副总经理、财务总监	女	49	硕士	2015年7月至2018年7月	是
张鹏	董事	男	40	大专	2015年7月至2018年7月	是
冯军	董事	男	45	本科	2015年7月至2018年7月	否
梁雨枫	董事、副总经理、董事会秘书	女	28	本科	2015年7月至2018年7月	是
陈小平	监事长	男	70	本科	2015年7月至2018年7月	否
孙超	职工代表监事、产品部经理	男	36	大专	2015年7月至2018年7月	是
陶金	监事	男	36	本科	2015年7月至2018年7月	是
董事会人数：5						是
监事会人数：3						是
高级管理人员人数：3						是

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

博雅先生间接持有公司股份 17,159,859 股，占公司总股本的 35.75%，通过银码正达及亿美和信间接控制公司股份 26,697,600 股，占公司总股本的 55.62%，为公司实际控制人。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
博雅	董事长、总经理	5,020,000.	12,139,859	17,159,859	35.75%	-
郑红	董事、副总经理、财务总监	391,560	260,282	651,842	1.36%	-
张鹏	董事	-	-	-	-	-

冯军	董事	326,3000	2,465,320	5,728,320	11.93%	-
梁雨枫	董事、副总经理、董事会秘书	-	-	-	-	-
陈小平	监事长	-	-	-	-	-
孙超	职工代表监事、产品部经理	-	-	-	-	-
陶金	监事	-	-	-	-	-
合计	-	8,674,560	14,865,461	23,540,021	49.04%	-

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	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、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
博雅	执行董事、总经理	新任	董事长、总经理	股东大会选举；董事会聘任
郑红	-	新任	董事、副总经理、财务总监	股东大会选举；董事会聘任
张鹏	副总经理	新任	董事	股东大会选举；董事会聘任
冯军	监事	新任	董事	股东大会选举；董事会聘任
梁雨枫	总经理助理	新任	董事、副总经理、董事会秘书	股东大会选举；董事会聘任
陈小平	-	新任	监事长	股东大会选举
孙超	-	新任	职工代表监事、产品部经理	职工代表大会选举
陶金	-	新任	监事	股东大会选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

- 1.博雅先生**，简历同上，见第六节第三项第（二）小项，实际控制人情况。
- 2.郑红女士**，1967 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历；1995 年 7 月至 1997 年 7 月就读北京师范大学继续教育学院商业经济管理专业；2009 年 9 月至 2012 年 12 月就读于澳门城市大学工商管理专业；1991 年 3 月至 2007 年 9 月任北京

麦当劳食品有限公司华北区开发经理，2007年9月至2009年3月任味千（中国）控股有限公司中国区开发总监；2009年4月至2010年10月任北京俏江南餐饮管理有限公司中国区开发总监，2010年11月至2012年12月任学成世纪（北京）信息技术有限公司拓展营建高级总监，2013年1月至2015年6月任北京俏江南餐饮管理有限公司副总裁，2012年2月至今任银码正达监事，2015年7月至今任股份公司董事、副总经理、财务总监，任期三年。

3.张鹏先生，1976年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1993年9月至1997年7月就读于首都师范大学计算机科学教育专业；1997年7月至1997年11月任北京立思辰科技股份有限公司销售经理，1997年12月至2000年9月任北京市崇文区百货公司业务经理，2000年9月至2002年8月任北京讯能网络有限公司销售经理，2002年9月至2004年11月任丰元信科技（北京）有限公司副总经理，2004年12月至2005年6月任北京沃天体育发展有限责任公司副总经理，2005年7月至2006年6月任北京北广传媒移动电视有限公司销售主管，2006年7月至2007年4月任北京动平衡广告有限公司副总经理，2007年5月至2008年4月任北京悠视互动科技有限公司销售总监，2008年5月至2009年6月任上海全土豆文化传播有限公司销售总监，2009年7月至2011年1月任北京和信无限广告有限公司总经理，2011年2月至2012年3月任银码正达副总经理；2012年3月至2015年7月任有限公司副总经理，2015年7月至今任股份公司董事，任期三年。

4.冯军先生，1971年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1989年9月至1993年7月就读吉林大学外语学院英美语言文学系；1993年7月至2001年6月任中国电子信息产业集团有限公司商务经理，2001年6月至今任北京亿美软通科技有限公司董事长；2015年7月至今任股份公司董事，任期三年。

5.梁雨枫女士，1988年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2007年9月至2011年7月就读吉林建筑工程学院城建学院建筑工程专业；2011年7月至2013年9月任民生期货有限公司办公室文秘，2013年10月至2015年6月任有限公司总经理助理，2015年7月至今任股份公司董事、副总经理、董事会秘书，任期三年。

6.陈小平先生，1946年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1964年9月至1970年7月就读北京工业大学机械系金属热加工专业；1970年10月至1976年3月任四川省新达机械厂技术员，1976年3月至1986年11月任北京钢铁学院理化系

金属腐蚀专业助教、讲师，1986 年 11 月至 1993 年 12 月历任中信兴业公司业务员、副处长、处长，1993 年 12 月至 2005 年 12 月历任中信渤海铝业有限公司副总经理、总经理、董事长，1996 年 3 月至 2005 年 12 月历任中信秦皇岛有限公司总经理、董事长，1996 年 6 月至 2006 年 6 月任中信国际贸易集团有限公司总经理，1998 年 10 月至 2004 年 10 月任中信重型机械公司董事长，1997 年 12 月至 2005 年 12 月任中国中信集团有限公司董事、总经理助理，1999 年 12 月至 2005 年 12 月任中国中信欧洲有限公司董事长，2006 年 1 月退休，2015 年 7 月至今任股份公司监事会主席，任期三年。

7.孙超先生，1980 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1998 年 9 月至 2000 年 7 月就读于北京工业大学电子工程系计算机及应用专业；2000 年 7 月至 2000 年 9 月任台湾太科信息技术有限公司工程师；2000 年 9 月至 2001 年 10 月任北京网立得信息技术有限公司高级工程师，2001 年 11 月至 2003 年 11 月任北京华胜天立信息安全技术有限公司高级工程师，2003 年 12 月至 2004 年 6 月任北京奥尔科技有限公司技术总监；2004 年 10 月至 2005 年 9 月任随身秀（上海）商贸有限公司技术总监，2005 年 10 月至 2006 年 5 月任北京掌讯科技有限公司技术经理，2006 年 6 月至 2011 年 10 月任爱试网（北京）科技有限公司首席技术官，2011 年 11 月至 2012 年 10 月任北京三梦一田科技有限公司首席技术官，2012 年 10 月至 2015 年 6 月任有限公司产品部经理；2015 年 7 月至今任股份公司职工代表监事、产品部经理，任期三年。

8.陶金先生，1980 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2000 年 9 月至 2004 年 7 月就读于北京机械工业学院信息管理与信息系统专业；2004 年 7 月至 2006 年 7 月任北京嘉润创新电子科技有限公司技术主管，2006 年 8 月至 2007 年 11 月任北京阳光兄弟科技有限公司技术主管，2008 年 1 月至 2010 年 3 月任用友软件股份有限公司产品经理，2010 年 3 月至 2011 年 8 月任畅捷通软件有限公司产品经理，2011 年 8 月至 2012 年 4 月任北京学而思教育科技有限公司产品主管，2012 年 5 月至 2012 年 11 月任北京百会纵横科技有限公司产品经理，2012 年 12 月至 2014 年 7 月任铭阳益海展览有限公司电商部副总监，2014 年 8 月至 2015 年 2 月任灵动信息技术有限公司山东分公司产品经理，2015 年 3 月至 2015 年 7 月任有限公司研发部经理，2015 年 7 月至今任股份公司监事，任期三年。

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理及销售人员	24	27
财务及行政人员	6	8
研发人员	11	16
员工总计	41	51

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	5
本科	16	22
专科	20	20
专科以下	4	4
员工总计	41	51

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

报告期初，为更好的满足业务需求，公司对人员配置进行了调整，对商务运营部和商务拓展部进行了整合，并将技术部门整体合并。在此次调整过程中，对无法满足调整后的公司需求的员工进行了解除劳动关系处理，并按照《劳动合同法》给予了相应的经济补偿金。

随着公司规模的不不断扩大，公司 2015 年累计聘用符合公司需求的员工 18 名，并对员工的职业素养要求更加看重。绝大部分都集中在本科及以上学历的优秀人才。此外结合公司《新员工试用期管理办法》，初步搭建了学习、培训环境，实现了岗位带教制度，结合实际工作进行分类集中培训和考试，有效帮助新员工快速掌握相关知识和技能，迅速的融入工作。

公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训课程，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力。通过有计划的理论培训、工作实践和绩效考核，公司造就了一支各方面能力过硬的技术及营销团队，为

公司快速发展奠定了坚实的基础。

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬。

截至报告期末，公司不存在需承担费用的离退休人员。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心技术人员	0	2	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1. **陶金先生**，1980年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2000年9月至2004年7月就读于北京机械工业学院信息管理与信息系统专业；2004年7月至2006年7月任北京嘉润创新电子科技有限公司技术主管，2006年8月至2007年11月任北京阳光兄弟科技有限公司技术主管，2008年1月至2010年3月任用友软件股份有限公司产品经理，2010年3月至2011年8月任畅捷通软件有限公司产品经理，2011年8月至2012年4月任北京学而思教育科技有限公司产品主管，2012年5月至2012年11月任北京百会纵横科技有限公司产品经理，2012年12月至2014年7月任铭阳益海展览有限公司电商部副总监，2014年8月至2015年2月任灵动信息技术有限公司山东分公司产品经理，2015年3月至2015年7月任有限公司研发部经理，2015年7月至今任股份公司监事。

2. **杜超先生**，1985年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2004年9月至2008年7月就读河北工程大学信息与电气工程学院计算机科学与技术专业；2008年8月至2010年3月任河北易众科技有限公司软件工程师，2010年4月至2011年4月任北京软通动力信息技术有限公司软件工程师，2011年4月至2013年6月任北京瑞友科技股份有限公司软件研发工程师，2013年7月至2013年9月任易支付科技（北京）有限公司高级软件工程师，2013年10月至今任公司高级工程师。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一)制度与评估

1. 公司治理基本状况

公司把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权

利保障。

2. 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司基本管理制度》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善。

公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司机构投资者股东君言汇金向公司委派冯军作为董事。

3. 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《重大投资决策管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4. 公司章程的修改情况

2015年7月7日，公司全体发起人依法召开公司创立大会暨第一次股东大会。依据《公司法》的相关规定，审议通过股份公司章程。

(二)三会运作情况

1. 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	六次	一、2015年7月7日召开的第一届董事会第一次会议审议通过了《关于选举北京亿美汇金信息技术股份有限公司董事长的议案》、《关于选举聘任北京亿美汇金信息技术股份有限公司总经理的议案》、《关于选举聘任北京亿美汇金信息技术股份有限公司副总经理、财务总监、董事会秘书的议案》、《关于北京亿美汇金信息技术股份有限公司总经理工作细则（草案）的议案》、《关于北京亿美汇金信息技术股份有限公司

		<p>董事会秘书工作细则（草案）的议案》、《关于授权办理北京亿美汇金信息技术股份有限公司工商登记事项的议案》。</p> <p>二、 2015 年 7 月 8 日召开的第一届董事会第二次会议审议通过了《关于北京亿美汇金信息技术股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于聘请公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让中介机构的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》、《关于报告期内公司与关联方资金拆借的议案》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》、《关于提请召开 2015 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>三、 2015 年 7 月 29 日召开的第一届董事会第三次会议审议通过了《关于同意公司对外提供借款的议案》、《关于公司签署<借款协议>的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次对外提供借款及相关事宜的议案》、《关于提请召开 2015 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>四、 2015 年 8 月 31 日第一届董事会第四次会议审议通过了《关于收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司部分股权的议案》。</p> <p>五、 2015 年 11 月 2 日召开的第一届董事会第五次会议审议通过了《关于北京亿美汇金信息技术股份有限公司与精诚所至营销咨询（北京）有限公司签署<联盟框架协议>的议案》、《关于公司委托理财投资的议案》、《关于提请召开 2015 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>六、 2015 年 12 月 11 日召开的第一届董事会第六次会议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于公司股票发行前滚存利润分配方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年年度审计机构的议案》、《关于设立子公司的议案》、《关于公司与精诚所至营销咨询（北京）有限公司签署<联盟框架协议>的议案》、《关于提请召开 2015 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	二次	<p>一、 2015 年 7 月 7 日召开的第一届监事会第一次会议审议通过了《关于选举北京亿美汇金信息技术股份有限公司监事会主席的议案》。</p> <p>二、 2015 年 7 月 8 日召开的第一届监事会第二次会议审议通过了《关于北京亿美汇金信息技术股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于聘请公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让中介机构的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》、《关于报告期内公司与关联方资金拆借的议案》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》。</p>

股东大会	五次	<p>一、2015年7月7日召开的创立大会暨2015年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于<北京亿美汇金信息技术股份有限公司筹办情况的报告>的议案》、《关于<北京亿美汇金信息技术股份有限公司整体变更方案及发起人出资情况的报告>的议案》、《关于<北京亿美汇金信息技术股份有限公司章程>（草案）的议案》、《关于选举北京亿美汇金信息技术股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举北京亿美汇金信息技术股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于北京亿美汇金信息技术有限公司整体变更为北京亿美汇金信息技术股份有限公司的议案》、《关于授权董事会办理北京亿美汇金信息技术股份有限公司工商登记等相关事宜的议案》、《关于<北京亿美汇金信息技术股份有限公司股东大会事规则>（草案）的议案》、《关于<北京亿美汇金信息技术股份有限公司董事会议事规则>（草案）的议案》、《关于<北京亿美汇金信息技术股份有限公司监事会议事规则>（草案）的议案》、《关于<北京亿美汇金信息技术股份有限公司关联交易管理制度>（草案）的议案》、《关于<北京亿美汇金信息技术股份有限公司对外担保管理制度>（草案）的议案》、《关于<北京亿美汇金信息技术股份有限公司对外投资管理制度>（草案）的议案》、《关于<北京亿美汇金信息技术股份有限公司投资者关系管理制度>（草案）的议案》、《关于<北京亿美汇金信息技术股份有限公司信息披露管理制度>（草案）的议案》。</p> <p>二、2015年7月23日召开了2015年第二次临时股东大会会议审议通过了《关于北京亿美汇金信息技术股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于聘请公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让中介机构的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》、《关于报告期内公司与关联方资金拆借的议案》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》。</p> <p>三、2015年8月23日召开的2015年第三次临时股东大会会议审议通过了《关于同意公司对外提供借款的议案》、《关于公司签署<借款协议>的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次对外提供借款及相关事宜的议案》。</p> <p>四、2015年11月17日召开的2015年第四次临时股东大会会议审议通过了《关于公司委托理财投资的议案》。</p> <p>五、2015年12月30日召开的2015年第五次临时股东大会会议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于公司股票发行前滚存利润分配方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年年度审计机构的议案》、《关于公司与精诚所至营销咨询（北京）有限公司签署<联盟框架协议>的议</p>
------	----	---

		案》。
--	--	-----

2. 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(三)公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。公司治理与《公司法》和证监会相关规定的要求不存在差异。

(四)投资者关系管理情况

报告期内，公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司董事会负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理活动。

公司为加强与投资者和潜在投资者管理，组织对投资者进行了《公司法》、《证券法》及相关法律法规的培训。同时，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍，加强了与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

一、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

1. 公司依法运作情况

报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高

管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

2. 检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

3. 监事会对本年度内的监督事项无异议

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

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1. 业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2. 人员独立性

公司的总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3. 资产独立性

公司系由北京亿美汇金信息技术有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产以及软件著作权等知识产权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

4. 机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立运营。不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立性

公司自成立以来，就设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

(三)对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况

根据股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2. 董事会关于内部控制的说明

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

(1) 关于会计核算体系

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

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司实际情况制定了《信息披露管理制度》；报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，截至本年度报告出具日，已提交董事会审议通过。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	广会专字[2018]G17035700012 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
审计报告日期	2018 年 1 月 26 日
注册会计师姓名	何国铨、徐如杰
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">广会专字[2018]G17035700012 号</p> <p>北京亿美汇金信息技术股份有限公司：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了北京亿美汇金信息技术股份有限公司（以下简称“亿美汇金”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿美汇金 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 9 月 30 日的财务状况，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-9 月的经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京亿美汇金信息技术股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、其他信息</p>	

亿美汇金管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括亿美汇金 2015 年年度报告、2016 年年度报告以及 2017 年半年度报告，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亿美汇金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿美汇金、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿美汇金的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对亿美汇金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿美汇金不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就亿美汇金中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：何国铨

中国注册会计师：徐如杰

中国

广州

二〇一八年一月廿六日

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）	32,816,416.59	306,614.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、（二）	22,830,715.30	2,125,462.95
预付款项	六、（三）	2,041,848.20	1,095,632.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、（四）	3,802,101.58	10,785,187.66
存货	六、（五）	8,000,000.00	-
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、（六）	47,576.68	66,823.90
流动资产合计	-	69,538,658.35	14,379,721.29
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	六、（七）	2,958,777.31	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(八)	434,381.74	1,099,926.79
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、(九)	5,535.33	1,794,545.96
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,398,694.38	2,894,472.75
资产总计	-	72,937,352.73	17,274,194.04
流动负债：	-		
短期借款	-	-	4,500.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、(十)	6,904,926.93	3,046,784.43
预收款项	六、(十一)	3,841,631.39	1,252,875.59
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十二)	383,790.73	275,518.86
应交税费	六、(十三)	1,754,353.36	-56,288.45
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十四)	183,583.06	29,146.67
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	-	13,068,285.47	4,552,537.10
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	六、(十五)	-	280,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	六、(十六)	280,000.00	936,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	280,000.00	1,216,000.00
负债总计	-	13,348,285.47	5,768,537.10
所有者权益：	-	-	-
股本	六、(十七)	48,000,000.00	20,080,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(十八)	2,271,832.56	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(十九)	760,433.04	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十)	8,556,801.66	-8,574,343.06
归属于母公司所有者权益合计	-	59,589,067.26	11,505,656.94
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	59,589,067.26	11,505,656.94
负债和所有者权益总计	-	72,937,352.73	17,274,194.04

(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	-	32,799,644.78	306,614.78-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、(一)	22,830,715.30	2,125,462.95

预付款项	-	2,041,848.20	1,095,632.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、(二)	4,086,496.08	10,785,187.66
存货	-	8,000,000.00	-
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	-	47,576.68	66,823.90
流动资产合计	-	69,806,281.04	14,379,721.29
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	十二、(三)	2,958,777.31	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	434,381.74	1,099,926.79
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	5,535.33	1,794,545.96
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,398,694.38	2,894,472.75
资产总计	-	73,204,975.42	17,274,194.04
流动负债：	-		
短期借款	-	-	4,500.00
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	-	6,904,926.93	3,046,784.43
预收款项	-	3,841,631.39	1,252,875.59
应付职工薪酬	-	353,917.50	275,518.86
应交税费	-	1,753,821.60	-56,288.45
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	167,105.06	29,146.67

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	-	13,021,402.48	4,552,537.10
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	-	-	280,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	-	280,000.00	936,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	280,000.00	1,216,000.00
负债总计	-	13,301,402.48	5,768,537.10
所有者权益：	-		
股本	-	48,000,000.00	20,080,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,271,832.56	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	760,433.04	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,871,307.34	-8,574,343.06
所有者权益合计	-	59,903,572.94	11,505,656.94
负债和所有者权益总计	-	73,204,975.42	17,274,194.04

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		50,086,927.38	10,747,862.77
其中：营业收入	六、(二十一)	50,086,927.38	10,747,862.77
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	40,695,144.78	7,542,829.20

其中：营业成本	六、(二十一)	29,818,164.29	7,269,841.71
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、(二十二)	262,800.37	186,608.55
销售费用	六、(二十三)	3,215,318.83	3,577,838.32
管理费用	六、(二十四)	7,469,322.79	3,808,836.39
财务费用	六、(二十五)	-33,901.31	-4,045.26
资产减值损失	六、(二十六)	-36,560.19	-26,408.80
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、(二十七)	471,755.25	102,756.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益		-63,711.42	
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,799,826.43	-3,962,052.05
加：营业外收入	六、(二十八)	6,316.43	1,439.41
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、(二十九)	156.33	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,805,986.53	-3,960,612.64
减：所得税费用	六、(三十)	2,522,576.21	-612,863.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,283,410.32	-3,347,749.08
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	-	7,283,410.32	-3,347,749.08
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	7,283,410.32	-3,347,749.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.07	-0.19
(二) 稀释每股收益	-	0.07	-0.19

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、(四)	50,086,927.38	10,747,862.77
减：营业成本	十二、(四)	29,818,164.29	7,269,841.71
营业税金及附加	-	262,800.37	186,608.55
销售费用	-	2,946,344.29	3,577,838.32
管理费用	-	7,423,885.29	3,808,836.39
财务费用	-	-33,892.57	-4,045.26
资产减值损失	-	-36,560.19	-26,408.80
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）	十二、(五)	471,755.25	102,756.09

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益		63,711.42	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	10,177,941.15	-3,962,052.05
加：营业外收入	-	6,316.43	1,439.41
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	63,765.37	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	10,120,492.21	-3,960,612.64
减：所得税费用	-	2,522,576.21	-612,863.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	7,597,916.00	-3,347,749.08
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	-	7,597,916.00	-3,347,749.08
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.23	-0.19
(二) 稀释每股收益	-	0.23	-0.19

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	35,989,213.06	17,144,768.02
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	-	4,816.43	1,439.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	25,857,282.47	11,520,291.01
经营活动现金流入小计	-	61,851,311.96	28,666,498.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,808,751.59	9,952,533.82
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,669,029.90	5,158,469.18
支付的各项税费	-	602,749.32	549,404.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	24,869,490.28	24,251,943.62
经营活动现金流出小计	-	66,950,021.09	39,912,350.98
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,098,709.13	-11,245,852.54
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	153,500,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	512,977.94	102,756.09
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	-	154,012,977.94	17,102,756.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	699,967.00	575,664.97
投资支付的现金	-	156,500,000.00	17,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	157,199,967.00	17,575,664.97
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,186,989.06	-472,908.88
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	40,800,000.00	10,080,000.00
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	-	-	4,500.00
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	-	40,800,000.00	10,084,500.00
偿还债务支付的现金	-	4,500.00	-
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	-	4,500.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	40,795,500.00	10,084,500.00
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	-	32,509,801.81	-1,634,261.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	306,614.78	1,940,876.20
六、期末现金及现金等价物余额	-	32,816,416.59	306,614.78

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	35,989,213.06	17,144,768.02
收到的税费返还	-	4,816.43	1,439.41
收到其他与经营活动有关的现金	-	25,588,608.73	11,520,291.01
经营活动现金流入小计	-	61,582,638.22	28,666,498.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,808,751.59	9,952,533.82
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,422,282.54	5,158,469.18
支付的各项税费	-	598,594.75	549,404.36
支付其他与经营活动有关的现金	-	24,868,490.28	24,251,943.62
经营活动现金流出小计	-	66,698,119.16	39,912,350.98
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,115,480.94	-11,245,852.54
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	153,500,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	512,977.94	102,756.09
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	-	154,012,977.94	17,102,756.09

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	699,967.00	575,664.97
投资支付的现金	-	156,500,000.00	17,000,000.00
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	-	157,199,967.00	17,575,664.97
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,186,989.06	-472,908.88
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	40,800,000.00	10,080,000.00
取得借款收到的现金	-	-	4,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	40,800,000.00	10,084,500.00
偿还债务支付的现金	-	4,500.00	-
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	-	4,500.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	40,795,500.00	10,084,500.00
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	-	32,493,030.00	-1,634,261.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	306,614.78	1,940,876.20
六、期末现金及现金等价物余额	-	32,799,644.78	306,614.78

(七)合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,574,343.06	-	11,505,656.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,574,343.06	-	11,505,656.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	27,920,000.00	-	-	-	2,271,832.56	-	-	-	760,433.04	-	17,131,144.72	-	48,083,410.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,283,410.32	-	7,283,410.32
（二）所有者投入和减少资本	3,160,741.00	-	-	-	37,639,259.00	-	-	-	-	-	-	-	40,800,000.00
1. 股东投入的普通股	3,160,741.00	-	-	-	37,639,259.00	-	-	-	-	-	-	-	40,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	760,433.04	-760,433.04	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	760,433.04	-760,433.04	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	24,759,259.00	-	-	-	-35,367,426.44	-	-	-	-	-	10,608,167.44	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	24,759,259.00	-	-	-	-24,759,259.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-10,608,167.44	-	-	-	-	-	10,608,167.44	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	48,000,000.00	-	-	-	2,271,83	-	-	-	760,4	-	8,556,80	-	59,589,0

					2.56				33.04		1.66		67.26
--	--	--	--	--	------	--	--	--	-------	--	------	--	-------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,226,593.98	-	4,773,406.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,226,593.98	-	4,773,406.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,347,749.08	-	6,732,250.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,347,749.08	-	-3,347,749.08
（二）所有者投入和减少资本	5,384,600.00	-	-	-	4,695,400.00	-	-	-	-	-	-	-	10,080,000.00
1. 股东投入的普通股	5,384,600.00	-	-	-	4,695,400.00	-	-	-	-	-	-	-	10,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	4,695,400.00	-	-	-	-4,695,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,695,400.00	-	-	-	-4,695,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,574,343.06	-	11,505,656.94

(八)母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,574,343.06	11,505,656.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,574,343.06	11,505,656.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,920,000.00	-	-	-	2,271,832.56	-	-	760,433.04	-	17,445,650.40	48,397,916.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,597,916.00	7,597,916.00
（二）所有者投入和减少资本	3,160,741.00	-	-	-	37,639,259.00	-	-	-	-	-	40,800,000.00
1. 股东投入的普通股	3,160,741.00	-	-	-	37,639,259.00	-	-	-	-	-	40,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

额												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	760,433.04	-760,433.04	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	760,433.04	-760,433.04	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	24,759,259.00	-	-	-	-35,367.426.44	-	-	-	-	-	10,608,167.44	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	24,759,259.00	-	-	-	-24,759,259.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-10,608,167.44	-	-	-	-	-	10,608,167.44	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	48,000,000.00	-	-	-	2,271,832.56	-	-	-	760,433.04	8,871,307.34	59,903,572.94	-

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,226,593.98	4,773,406.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,226,593.98	4,773,406.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	10,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,347,749.08	6,732,250.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,347,749.08	-3,347,749.08
（二）所有者投入和减少资本	5,384,600.00	-	-	-	4,695,400.00	-	-	-	-	-	10,080,000.00
1. 股东投入的普通股	5,384,600.00	-	-	-	4,695,400.00	-	-	-	-	-	10,080,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	4,695,400.00	-	-	-	-4,695,400.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,695,400.00	-	-	-	-4,695,400.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,574,343.06	11,505,656.94

北京亿美汇金信息技术股份有限公司

2015年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

(1) 设立

北京亿美汇金信息技术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由北京市工商行政管理局批准，由银码正达（北京）科技有限公司和北京君言汇金投资有限公司以货币形式共同出资，于 2012 年 3 月 22 日成立的有限公司，取得的企业法人营业执照注册号为 110108014748035 号；法定代表人：博雅；注册资本 500.00 万元，各股东认缴注册资本额和出资比例为：

股东名称	出资方式	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
银码正达（北京）科技有限公司（北京）科技有限公司	货币	250.00	50.00
北京君言汇金投资有限公司	货币	250.00	50.00
合计	—	500.00	100.00

(2)2013 年 1 月有限公司第一次增资

2012 年 12 月公司召开股东会，同意注册资本增加至 1,000.00 万元，根据北京信拓孜信会计师事务所有限公司于 2013 年 1 月 7 日出具的信拓验字[2013]第 13-1007 号《验资报告》，截至 2013 年 1 月 7 日，公司已收到股东银码正达（北京）科技有限公司、北京君言汇金投资有限公司缴纳的新增注册资本合计 500.00 万元，其中银码正达（北京）科技有限公司以货币出资 250.00 万元，北京君言汇金投资有限公司以货币出资 250.00 万元。本次增资完成后，各股东认缴注册资本额和出资比例为：

股东名称	出资方式	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
银码正达（北京）科技有限公司	货币	500.00	50.00
北京君言汇金投资有限公司	货币	500.00	50.00
合计	—	1,000.00	100.00

(3)2014 年 2 月有限公司第二次增资

2014 年 2 月公司召开股东会，同意注册资本增加至 1,538.46 万元，由银码正达（北京）科技有限公司存入货币 1,008.00 万元，其中 538.46 万元作为实缴资本，469.54 万元作为资本公积。

本次增资完成后，各股东认缴注册资本额和出资比例为：

股东名称	出资方式	认缴注册资本额(万元)	出资比例 (%)
银码正达（北京）科技有限公司	货币	1,038.46	67.50
北京君言汇金投资有限公司	货币	500.00	32.50
合计	——	1,538.46	100.00

(4)2014 年 5 月公司第三次增资

2014 年 5 月公司召开股东会，同意公司注册资本增加至 2,008.00 万元，新增注册资本 469.54 万元以公司资本公积转增，各股东按持股比例转增，即银码正达（北京）科技有限公司转增 316.94 万元，北京君言汇金投资有限公司转增 152.60 万元。本次资本公积转增注册资本完成后，各股东认缴注册资本额和出资比例为：

股东名称	出资方式	认缴注册资本额(万元)	出资比例 (%)
银码正达（北京）科技有限公司	货币	1,038.46	67.50
	资本公积	316.94	
北京君言汇金投资有限公司	货币	500.00	32.50
	资本公积	152.60	
合计	——	2,008.00	100.00

(5)2015 年 5 月有限公司第一次股权转让

2015 年 5 月，公司召开股东会，同意增加新股东北京亿美和信科技中心（有限合伙）、北京合丰有道投资管理中心（有限合伙）、北京海硕投资管理有限公司，其中银码正达（北京）科技有限公司将其持有的出资 135.54 万元转让给北京亿美和信科技中心（有限合伙），北京君言汇金投资有限公司将其持有的出资 65.26 万元转让给北京亿美和信科技中心（有限合伙），银码正达（北京）科技有限公司将其持有的出资 67.77 万元转让给北京合丰有道投资管理中心（有限合伙），北京君言汇金投资有限公司将其持有的出资 32.63 万元转让给北京合丰有道投资管理中心（有限合伙），银码正达（北京）科技

有限公司将其持有的出资 60.24 万元转让给北京海硕投资管理有限公司。本次股权转让完成后，各股东认缴注册资本额和出资比例为：

股东名称	出资方式	认缴注册资本额(万元)	出资比例 (%)
银码正达(北京)科技有限公司	货币、资本公积	1,091.85	54.375
北京君言汇金投资有限公司	货币、资本公积	554.71	27.625
北京亿美和信科技中心(有限合伙)	货币	200.80	10.00
北京合丰有道投资管理中心(有限合伙)	货币	100.40	5.00
北京海硕投资管理有限公司	货币	60.24	3.00
合计	—	2,008.00	100.00

(6) 2015 年 5 月公司第四次增资

2015 年 5 月，公司召开股东会，同意注册资本由 2,008 万元增至 2,324.0741 万元，其中北京静衡投资管理有限公司增加实缴货币 77.4684 万元，王秀英增加实缴货币 77.4684 万元，刘兰秀增加实缴货币 38.735 万元，陈学军增加实缴货币 34.8611 万元，王立羽增加实缴货币 19.3665 万元，白洁增加实缴货币 15.4942 万元，江万江增加实缴货币 7.7461 万元，罗海鹰增加实缴货币 7.7461 万元，王会香增加实缴货币 3.8738 万元，邬锦妹增加实缴货币 3.8738 万元，邵冰增加实缴货币 3.8738 万元，彭淑君增加实缴货币 3.8738 万元，高艳蓉增加实缴货币 3.8738 万元，李鹏增加实缴货币 3.8738 万元，白莉增加实缴货币 3.8738 万元，陈昶增加实缴货币 3.8738 万元，王莉莉增加实缴货币 3.8738 万元，李晓虹增加实缴货币 2.3241 万元。

本次增资完成后，各股东认缴注册资本额和出资比例为：

股东名称	出资方式	认缴注册资本额(万元)	出资比例 (%)
银码正达(北京)科技有限公司	货币、资本公积	1,091.85	46.98
北京君言汇金投资有限公司	货币、资本公积	554.71	23.87
北京亿美和信科技中心(有限合伙)	货币	200.80	8.64
北京合丰有道投资管理中心(有限合伙)	货币	100.40	4.32
北京静衡投资管理有限公司	货币	77.4684	3.33

北京海硕投资管理有限公司	货币	60.24	2.59
17 个自然人	货币	238.6057	10.29
合计	—	2,324.07	100.00

根据股东会决议，按 1.04733: 1 的比例折合股份总额 4800 万股，每股面值为人民币 1 元后各股东认缴注册资本额和出资比例为：

股东名称	出资方式	认缴注册资本额(万元)	出资比例 (%)
银码正达(北京)科技有限公司	货币、资本公积	1,145.66	46.98
北京君言汇金投资有限公司	货币、资本公积	2,255.04	23.87
北京亿美和信科技中心(有限合伙)	货币、资本公积	414.72	8.64
北京合丰有道投资管理中心(有限合伙)	货币、资本公积	207.36	4.32
北京静衡投资管理有限公司	货币、资本公积	124.42	3.33
北京海硕投资管理有限公司	货币、资本公积	160.00	2.59
17 个自然人	货币、资本公积	492.80	10.29
合计	—	4,800.00	100.00

2、组织结构

公司采取总经理负责制，所属分公司 2 家，全资子公司 1 家。

3、经营范围

第二类增值电信业务的信息业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)(增值电信业务经营许可证有效期至 2018 年 11 月 28 日)；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；应用软件开发、基础软件开发；设计、制作、代理、发布广告；销售自行开发的产品。(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)

4、财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 14 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2015 年 1-12 月纳入合并财务报表范围的主体 1 家，新增山东亿美汇金信息技术有限公司。

具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

新增合并范围公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东亿美汇金信息技术有限公司	山东临沂	山东临沂	技术服务	100.00	0.00	设立

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司本期未发生影响持续经营能力的重大事项，具备自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。此次审计期间为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务

报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有

该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期

汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

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

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准：</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。本公司将金额为人民币 100 万元（含 100 万）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
--------------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------------------	--

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合1	关联方往来款项
组合2	已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合3	保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	有明确收款保证的合并范围内的关联方往来款项不计提坏账准备
组合2	账龄分析法
组合3	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收款计提比例（%）
0-6 个月	0.00
6-12 个月（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（十二） 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

2、存货的确认条件

存货同时满足下列条件，才能予以确认：

- （1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该存货的成本能够可靠计量。

3、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

5、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十三） 划分为持有待售资产的确认标准

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

（十四） 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制情况；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本

公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被

投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十五） 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法、加速折旧法分类计提。

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机具	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

2014 年 1 月 1 日后新购进的固定资产单位价值不超过 5000 元的固定资产采用加速折旧法。

（十六） 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	软件更新换代年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在

减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

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

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

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

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

（二十） 长期待摊费用

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

（二十一） 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

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

(二十三) 收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

本公司提供劳务收入主要包括 O2O 兑换服务收入、O2O 营销运营服务收入、O2O 积分管理服务收入以及 O2O 平台销售。

①O2O 兑换服务主要是通过技术平台、媒体渠道等为客户提供服务，根据实际实现的服务数量（提供电子券数量、实现用户引流数等）为基准乘以约定的结算单价，与客户结算之后确认当期的收入。

②O2O 营销运营主要是通过网站、移动终端等为客户提供服务，以电子凭证为载体，根据实际提供的电子凭证数量及对应服务费为基准乘以约定的结算单价确认当期的收入。

③O2O 积分管理服务主要是通过后台服务器发送各品类优惠电子凭证，为银行等客户提供积分管理服务，经权益验证后，电子权益凭证的主要风险和报酬转移给购买方，确认当期的收入。

④O2O 平台销售主要是向客户提供忠诚度管理平台系统的销售，在系统达到验收条件后，经客户验收后确认当期的收入。

⑤本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（二十四） 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十六） 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

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

（二十七） 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司未发生重要会计估计变更。

五、税项

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%、1%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：上海分公司 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日期间城市维护建设税税率为 1%，2015 年 4 月 1 日起城市维护建设税税率为 5%；2015 年本公司是高新技术企业，执行 15% 的企业所得税率。

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京亿美汇金信息技术股份有限公司	企业所得税按照查账征收，所得税率为 15%

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为年末余额。）

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	18,361.57	16,423.90
银行存款	32,798,055.02	290,190.88
其他货币资金	0.00	0.00
合计	32,816,416.59	306,614.78

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	年末余额				
	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账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,830,736.85	100.00	21.55	0.00	22,830,715.30
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,830,736.85	100.00	21.55	0.00	22,830,715.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,830,736.85	--	21.55	--	22,830,715.30

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账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,183,925.34	100.00	58,462.39	2.68	2,125,462.95
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,183,925.34	100.00	58,462.39	2.68	2,125,462.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,183,925.34	--	58,462.39	--	2,125,462.95

2、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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,830,521.35	100.00	0.00	2,177,869.54	99.72	57,856.81
其中：0-6 个月	22,830,521.35	100.00	0.00	249,309.19	11.42	0.00
6-12 个月	0.00	0.00	0.00	1,928,560.35	88.31	57,856.81
1 至 2 年	215.50	0.00	21.55	6,055.80	0.28	605.58
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,830,736.85	100.00	21.55	2,183,925.34	100.00	58,462.39

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-58,440.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
MasterCard Asia/Pacific Pte Ltd	非关联方	5,192,484.00	1 年以内	22.74
上海耀腾广告有限公司	非关联方	4,928,670.00	1 年以内	21.59
广州卡邦信息科技有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	13.14
上海弧赢广告有限公司	非关联方	2,757,000.00	1 年以内	12.08
众安在线财产保险股份有限公司	非关联方	2,200,817.45	1 年以内	9.64
合计	--	18,078,971.45	--	79.19

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	2,041,848.20	100.00	995,632.00	90.87
1-2 年	0.00	0.00	100,000.00	9.13
合计	2,041,848.20	100.00	1,095,632.00	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
华联咖世家（北京）餐饮管理有限公司	非关联方	900,000.00	44.08	2015 年 9 月	业务尚未完成
北京市汉坤律师事务所	非关联方	470,000.00	23.02	2015 年 12 月	业务尚未完成
北京瑞泰鸿信数字科技有限公司	非关联方	271,330.00	13.29	2015 年 10 月	业务尚未完成
北京艾斯碧西食品有限公司	非关联方	189,920.00	9.30	2015 年 3 月	业务尚未完成
俏江南（北京）企业管理有限公司	非关联方	34,725.00	1.70	2015 年 9 月	业务尚未完成
合计	--	1,865,975.00	91.39	--	--

（四）其他应收款

类别	年末余额
----	------

	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,838,982.23	100.00	36,880.65	0.96	3,802,101.58
其中：组合 2	1,297,169.78	33.79	36,880.65	2.84	1,260,289.13
组合 3	2,541,812.45	66.21	0.00	0.00	2,541,812.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,838,982.23	--	29,334.33	--	3,809,647.90

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,800,247.66	100	15,000.00	0.14	10,785,187.66
组合 1 无风险组合	3,947,864.56	36.55	0.00	0.00	3,947,804.56
组合 2 账龄组合	6,852,383.10	63.45	15,000.00	0.22	6,837,383.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,800,247.66	--	15,000.00	--	10,785,187.66

1、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,003,826.49	77.39	7,546.32	6,852,383.10	100.00	15,000.00
其中：						
0-6 个月	852,900.05	65.75	0.00	6,352,383.10	92.70	0.00
6-12 个月	150,926.44	11.64	7,546.32	500,000.00	7.30	15,000.00
1-2 年	293,343.29	22.61	29,334.33	0.00	0.00	0.00
合计	1,297,169.78	100.00	36,880.65	6,852,383.10	100.00	0.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额
保证金、押金	2,541,812.45
员工借款及备用金	628,645.72
往来款	668,524.06

款项性质	账面余额
其他	4,395.27
合计	3,838,982.23

4、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
上海新语面包食品有限公司	押金	1,500,000.00	2-3 年	39.07	0.00
北京金和达国际贸易有限公司	押金	500,000.00	1 年以内	13.02	0.00
北京优学英才教育咨询有限公司	借款	500,000.00	1 年以内	13.02	0.00
北京邦恒保险经纪有限公司	押金	293,343.29	1-2 年	7.64	29,334.33
李云龙	房租押金及预付房租	319,758.24	1 年以内	8.33	0.00
合计	--	3,113,101.53	--	81.08	29,334.33

(五) 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
电子充值权益	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00

(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	47,576.68	66,823.90
合计	47,576.68	66,823.90

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
精诚所至营销咨询(北京)有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	-41,222.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,958,777.31	0.00

合计	0.00	3,000,000.00	0.00	-41,222.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,958,777.31	0.00
----	------	--------------	------	------------	------	------	------	------	------	--------------	------

2、其他说明：2015 年 10 月 28 日本公司收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司 20% 的股权，对其有重大影响。

（八）固定资产

（1）固定资产账面原值

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
办公设备	195,515.91	117,862.39	0.00	313,378.30
机具	2,019,658.12	0.00	127,777.79	1,891,880.33
合计	2,215,174.03	117,862.39	127,777.79	2,205,258.63

（2）累计折旧

项目	年初余额	本期增加	其中： 本期计提	本期减少	年末余额
办公设备	131,888.98	41,018.78	41,018.78	0.00	172,907.76
机具	983,358.26	678,677.24	678,677.24	64,066.37	1,597,969.13
合计	1,115,247.24	719,696.02	719,696.02	64,066.37	1,770,876.89

（3）固定资产账面净值

项目	年末余额	年初余额
办公设备	140,470.54	63,626.93
机具	293,911.20	1,036,299.86
合计	434,381.74	1,099,926.79

（4）固定资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
机具	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

（5）固定资产账面价值

项目	年末余额	年初余额
办公设备	140,470.54	63,626.93
机具	293,911.20	1,036,299.86
合计	434,381.74	1,099,926.79

（九）递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	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
坏账准备	36,902.20	5,535.33	73,462.40	18,365.60
可抵扣亏损	0.00	0.00	7,104,721.44	1,776,180.36
合计	36,902.20	5,535.33	7,178,183.84	1,794,545.96

(十) 应付账款

1、按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	6,620,038.72	2,893,432.07
1-2 年	131,535.85	153,352.36
2-3 年	153,352.36	0.00
合计	6,904,926.93	3,046,784.43

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
北京汉拿山餐饮管理有限公司	153,352.36	2-3 年	尾款未结算
合计	153,352.36	--	--

3、应付账款大额列示

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
上海唐神广告传播有限公司	3,296,302.00	1 年以内	尚未结算
中国石油天然气股份有限公司	1,000,000.00	1 年以内	尚未结算
太平洋餐饮管理（北京）有限公司	709,723.00	1 年以内	尚未结算
北京捷通无限科技有限公司	426,825.00	1 年以内	尚未结算
易百信息技术（上海）有限公司	350,328.00	1 年以内	尾款未结算
合计	5,783,178.00	--	--

(十一) 预收款项

1、按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,830,530.00	1,251,774.20
1-2 年	10,000.00	0.00
2-3 年	0.00	1,101.39
3-4 年	1,101.39	0.00
合计	3,841,631.39	1,252,875.59

2、预收账款大额列示

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
----	------	----	-----------

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
中信银行股份有限公司信用卡中心	3,821,700.00	1 年以内	业务尚未完成
爱刷（北京）科技有限公司	10,000.00	1-2 年	尚未结算
合计	3,831,700.00	--	--

（十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	275,518.86	3,970,586.59	3,862,314.72	383,790.73
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	355,181.90	355,181.90	0.00
三、辞退福利	0.00	215,301.28	215,301.28	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	275,518.86	4,541,069.77	4,432,797.90	383,790.73

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	275,518.86	3,505,297.67	3,397,025.80	383,790.73
二、职工福利费	0.00	98,628.54	98,628.54	0.00
三、社会保险费	0.00	231,725.38	231,725.38	0.00
其中：医疗保险费	0.00	205,618.36	205,618.36	0.00
工伤保险费	0.00	10,035.42	10,035.42	0.00
生育保险费	0.00	16,071.60	16,071.60	0.00
四、住房公积金	0.00	134,935.00	134,935.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	275,518.86	3,970,586.59	3,862,314.72	383,790.73

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
一、基本养老保险	0.00	338,586.73	338,586.73	0.00
二、失业保险费	0.00	16,595.17	16,595.17	0.00
三、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	355,181.90	355,181.90	0.00

（十三）应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	807,579.38	-148,826.46
城建税	103,335.06	4,505.38
教育费附加	44,992.48	2,168.86
地方教育费附加	20,575.15	1,445.90
个人所得税	45,370.89	21,285.09
营业税	12,427.63	63,040.23

河道维护费	823.69	92.55
企业所得税	723,932.48	0.00
其他	1,500.00	0.00
合计	1,760,536.76	-56,288.45

(十四) 其他应付款

1、账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	183,583.06	29,146.67
合计	183,583.06	29,146.67

2、大额的其他应付款明细列示

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
应付员工报销	47,380.60	1 年以内	尚未支付员工报销
合计	47,380.60	--	--

(十五) 专项应付款

1、专项应付款明细表

项目	年初余额	年末余额	形成原因
集团企业与忠诚客户 020 商业模式集成应用平台	280,000.00	0.00	科委拨款
合计	280,000.00	0.00	—

(十六) 递延收益

项目	年末余额	年初余额	形成原因
中国农业银行股份有限公司北京市分行	0.00	936,000.00	未验证的权益数据
集团企业与忠诚客户 020 商业模式集成应用平台	280,000.00		科委拨款
合计	280,000.00	936,000.00	

(十七) 股本

股东名称	年初余额	本次增减变动 (+、—)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
北京君言汇金投资有限公司	6,526,005.00	0.00	0.00	5,909,535.00	-978,900.00	4,930,635.00	11,456,640.00
银码正达(北京)科技有限公司	13,553,995.00	0.00	0.00	11,631,905.00	-2,635,500.00	8,996,405.00	22,550,400.00
北京亿美和信科技中心 (有限合伙)	0.00	0.00	0.00	2,139,200.00	2,008,000.00	4,147,200.00	4,147,200.00

股东名称	年初余额	本次增减变动 (+、—)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
北京合丰有道投资管理 中心(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	1,069,600.00	1,004,000.00	2,073,600.00	2,073,600.00
北京海硕投资管理有限 公司	0.00	0.00	0.00	641,760.00	602,400.00	1,244,160.00	1,244,160.00
北京静衡投资管理有限 公司	0.00	774,684.00	0.00	825,301.00	0.00	1,599,985.00	1,599,985.00
白洁	0.00	154,942.00	0.00	165,066.00	0.00	320,008.00	320,008.00
白莉	0.00	38,738.00	0.00	41,269.00	0.00	80,007.00	80,007.00
李晓虹	0.00	23,241.00	0.00	24,759.00	0.00	48,000.00	48,000.00
邬锦妹	0.00	38,738.00	0.00	41,269.00	0.00	80,007.00	80,007.00
彭淑君	0.00	38,738.00	0.00	41,269.00	0.00	80,007.00	80,007.00
陈昶	0.00	38,738.00	0.00	41,269.00	0.00	80,007.00	80,007.00
高艳蓉	0.00	38,738.00	0.00	41,269.00	0.00	80,007.00	80,007.00
王会香	0.00	38,738.00	0.00	41,269.00	0.00	80,007.00	80,007.00
王莉莉	0.00	38,738.00	0.00	41,269.00	0.00	80,007.00	80,007.00
陈学军	0.00	348,611.00	0.00	371,389.00	0.00	720,000.00	720,000.00
王秀英	0.00	774,684.00	0.00	825,301.00	0.00	1,599,985.00	1,599,985.00
江万江	0.00	77,461.00	0.00	82,522.00	0.00	159,983.00	159,983.00
罗海鹰	0.00	77,461.00	0.00	82,522.00	0.00	159,983.00	159,983.00
刘秀兰	0.00	387,350.00	0.00	412,659.00	0.00	800,009.00	800,009.00
邵冰	0.00	38,738.00	0.00	41,269.00	0.00	80,007.00	80,007.00
王立羽	0.00	193,665.00	0.00	206,319.00	0.00	399,984.00	399,984.00
李鹏	0.00	38,738.00	0.00	41,269.00	0.00	80,007.00	80,007.00
合计	20,080,000.00	3,160,741.00	0.00	24,759,259.00	0.00	27,920,000.00	48,000,000.00

注：1、根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2015]京会兴审字第08010023号验资报告，新增的注册资本为人民币316.0741万元，资本公积37,639,259.00元；2、截至2015年5月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币50,271,832.56元，其中实收资本23,240,741.00元，资本公积37,639,259.00元，未分配利润-10,608,167.44元，根据股东会决议，按1.04733:1的比例折合股份总额4800万股，每股面值为人民币1元；折股后净资产中的剩余部分2,271,832.56元计入公司的资本公积，10,608,167.44元用于股东权益内部结转。

（十八）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	0.00	37,639,259.00	35,367,426.44	2,271,832.56
合计	0.00	37,639,259.00	35,367,426.44	2,271,832.56

(十九) 盈余公积**1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	0.00	760,433.04	0.00	760,433.04
合计	0.00	760,433.04	0.00	760,433.04

2、其他说明：按本年净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十) 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	-8,574,343.06	-5,226,593.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	-8,574,343.06	-5,226,593.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,283,410.32	-3,347,749.08
股东权益内部结转	10,608,167.44	0.00
减：提取法定盈余公积	760,433.04	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	8,556,801.66	-8,574,343.06

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入				
O2O 兑换服务	3,396,226.42	3,328,301.89	0.00	0.00
O2O 营销运营	14,330,976.76	2,252,709.19	0.00	0.00
O2O 积分管理	27,199,346.84	23,989,417.36	8,560,598.59	5,222,189.35
O2O 平台销售	5,160,377.36	247,735.85	2,187,264.18	2,047,652.36
小计	50,086,927.38	29,818,164.29	10,747,862.77	7,269,841.71
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	50,086,927.38	29,818,164.29	10,747,862.77	7,269,841.71

(二十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	68,714.46	163,724.31

城市维护建设税	117,646.14	12,553.60
教育费附加	51,269.50	5,983.53
地方教育费附加	24,242.61	3,989.02
河道维护费	927.66	358.09
合计	262,800.37	186,608.55

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,482,054.71	2,911,623.46
业务招待费	226,647.20	277,020.40
办公费	133,406.15	93,158.86
会议费	30,358.00	17,643.00
差旅费	328,835.35	162,642.79
服务费	14,017.42	0.00
其他	0.00	115,749.81
合计	3,215,318.83	3,577,838.32

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	2,228,744.40	1,155,231.23
职工薪酬	1,626,328.47	982,464.96
物业租赁费	982,249.05	720,196.47
中介服务费	1,584,534.13	68,903.78
业务招待费	178,918.26	228,430.76
差旅费	343,435.58	268,914.37
办公费	301,573.11	172,462.90
会议费	130,723.45	0.00
折旧及摊销	43,961.94	83,283.33
服务器托管费	19,213.87	0.00
税费	29,640.53	6,464.18
其他	0.00	122,484.41
合计	7,469,322.79	3,808,836.39

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	274.50	0.00
减：利息收入	40,849.15	8,362.27
汇兑损益	0.00	0.00
手续费	6,673.34	4,317.01
合计	-33,901.31	-4,045.26

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-36,560.19	-26,408.80
合计	-36,560.19	-26,408.80

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	512,977.94	102,756.09
权益法核算的长期股权投资收益	-41,222.69	0.00
合计	471,755.25	102,756.09

(二十八) 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
个税返还	4,816.43	1,439.41	4,816.43
赔偿款	1,500.00	0.00	1,500.00
合计	6,316.43	1,439.41	6,316.43

(二十九) 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
滞纳金	156.33	0.00	156.33
合计	156.33	0.00	156.33

(三十) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	733,565.58	0.00
递延所得税费用	1,789,010.63	-612,863.56
合计	2,522,576.21	-612,863.56

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,805,986.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,470,897.98
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	730,020.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	243,031.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期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	78,626.42

项目	本期发生额
所得税费用	2,522,576.21

(三十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	25,816,433.32	11,421,038.07
银行存款利息等	40,849.15	99,252.94
合计	25,857,282.47	11,520,291.01

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	20,069,412.41	20,033,887.23
付现费用	4,800,077.87	4,218,056.39
合计	24,869,490.28	24,251,943.62

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,283,410.32	-3,347,749.08
加：资产减值准备	-36,560.19	-26,408.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	719,696.02	1,020,932.82
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	63,711.42	0.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-471,755.25	-102,756.09
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,789,010.63	-612,863.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,000,000.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-14,675,928.79	-4,665,211.57

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,229,706.71	-3,511,796.26
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-5,098,709.13	-11,245,852.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	32,816,416.59	306,614.78
减：现金的期初余额	306,614.78	1,940,876.20
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	32,509,801.81	-1,634,261.42

2、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	32,816,416.59	306,614.78
其中：库存现金	18,361.57	16,423.90
可随时用于支付的银行存款	32,798,055.02	290,190.88
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	32,816,416.59	306,614.78
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	0.00	0.00

七、合并范围的变更

本年度合并范围新增山东亿美汇金信息技术有限公司，新增合并范围公司情况如下：

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
山东亿美汇金信息技术有限公司	100.00	全资子公司	2015年7月1日	工商申请日	0.00	0.00

八、在其他主体中的权益

2015 年度企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东亿美汇金信息技术有限公司	山东临沂	山东临沂	技术服务	100.00	0.00	设立

九、关联方及关联交易

(一) 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(%)
银码正达(北京)科技有限公司	北京市朝阳区东大桥路8号	技术服务	1210.13 万元	46.98	46.98

本公司最终控制方是博雅。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注二。

(三) 本公司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六、(七)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
博雅	董事长、总经理
郑红	董事、副总经理
张鹏	董事
冯军	董事
梁雨枫	董事、副总经理、董事会秘书
陈小平	监事会主席
孙超	监事
陶金	监事
牛晓	博雅之妻
亿美和信	持股 5% 以上股东
北京和信无限广告有限公司	博雅持有其 50% 股权
北京亿美商通信息技术有限公司	博雅持有其 42.50% 股权
北京国威英赛科技有限公司	博雅持有其 30% 股权
北京圣笛雅涵文化发展有限公司	博雅之妻牛晓持有其 70% 股权
北京圣笛雅信文化有限公司	博雅之妻牛晓持有 90% 股权
上海蕊达商务服务事务所	郑红持有其 50% 出资份额
北京易掌勺信息技术有限公司	张鹏持有其 99% 股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京伊诺维思科技有限公司	孙超持有其 45% 股权
北京君言汇金投资有限公司	持有本公司 23.87% 股份
精诚所至营销咨询（北京）有限公司	本公司持有其 20% 股份

（五）关联交易情况

资金拆借：

其他关联方名称	2015 年度	2014 年度
一、收到资金		
博雅	2,942,000.00	1,233,333.83
张鹏	500,000.00	300,000.00
陈学军	4,500,000.00	
二、支出资金：		
博雅	2,330,000.00	1,633,333.83
张鹏	500,000.00	300,000.00
陈学军	4,500,000.00	

（六）关联方应收应付款项

1、其他应收款

债务人	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京君言汇金投资有限公司	0.00	0.00	450,000.00	0.00
北京圣笛雅涵文化发展有限公司	0.00	0.00	900,000.00	0.00
博雅	0.00	0.00	342,000.00	0.00

2、其他应付款

债权人	年末余额	年初余额
博雅	0.00	14,534.67

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2016 年 4 月 14 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2016 年 4 月 14 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、2015 年 7 月本公司出资设立全资子公司山东亿美汇金信息技术有限公司，注册资本 300 万元，截止审计报告日，本公司尚未出资。

2、本公司委托千百万资产评估（北京）有限责任公司对精诚所至营销咨询（北京）有限公司 2016 年 1 月 31 日的整体资产进行了评估，出具千百万字 2016 第 6-113 号评估报告，净资产评估值为 1,556.96 万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	年末余额				
	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账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,830,736.85	100.00	21.55	0.00	22,830,715.30
合并范围内关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,830,736.85	100.00	21.55	0.00	22,830,715.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,830,736.85	--	21.55	--	22,830,715.30

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账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,183,925.34	100.00	58,462.39	2.68	2,125,462.95
合并范围内关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,183,925.34	100.00	58,462.39	2.68	2,125,462.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,183,925.34	--	58,462.39	--	2,125,462.95

2、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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,830,521.35	100.00	0.00	2,177,869.54	99.72	57,856.81
其中：0-6 个月	22,830,521.35	100.00	0.00	249,309.19	11.42	0.00
6-12 个月	0.00	0.00	0.00	1,928,560.35	88.31	57,856.81
1 至 2 年	215.5	0.00	21.55	6,055.80	0.28	605.58
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,830,736.85	100.00	21.55	2,183,925.34	100.00	58,462.39

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-58,440.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
MasterCard Asia/Pacific Pte Ltd	非关联方	5,192,484.00	1 年以内	22.74
上海耀腾广告有限公司	非关联方	4,928,670.00	1 年以内	21.59
广州卡邦信息科技有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	13.14
上海弧赢广告有限公司	非关联方	2,757,000.00	1 年以内	12.08
众安在线财产保险股份有限公司	非关联方	2,200,817.45	1 年以内	9.64
合计	--	18,078,971.45	--	79.19

(二) 其他应收款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,123,376.73	100.00	36,880.65	0.89	4,086,496.08
其中：账龄组合	1,292,109.78	31.34	36,880.65	2.85	1,255,229.13
无风险组合	2,831,266.95	68.66	0.00	0.00	2,831,266.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	4,123,376.73	--	36,880.65	0.89	4,086,496.08

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,800,247.66	100	15,000.00	0.14	10,785,187.66
组合 1 无风险组合	3,947,864.56	36.55	0.00	0.00	3,947,804.56
组合 2 账龄组合	6,852,383.10	63.45	15,000.00	0.22	6,837,383.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,800,247.66	--	15,000.00	--	10,785,187.66

1、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	998,766.49	77.30	7,546.32	6,852,383.10	100.00	15,000.00
其中：						
0-6 个月	847,840.05	65.62	0.00	6,352,383.10	92.70	0.00
6-12 个月	150,926.44	11.68	7,546.32	500,000.00	7.30	15,000.00
1-2 年	293,343.29	22.70	29,334.33	0.00	0.00	0.00
合计	1,292,109.78	100.00	36,880.65	6,852,383.10	100.00	15,000.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额
保证金、押金	3,043,837.07
员工备用金	917,761.22
往来款	161,778.44
其他	0.00
合计	4,123,376.73

3、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
------	-------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项的性质	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
上海新语面包食品有限公司	押金	1,500,000.00	2-3 年	36.38	0.00
北京金和达国际贸易有限公司	押金	500,000.00	1 年以内	12.13	0.00
北京优学英才教育咨询有限公司	借款	500,000.00	1 年以内	12.13	0.00
北京邦恒保险经纪有限公司	押金	293,343.29	1-2 年	7.11	29,334.33
李云龙	房租押金及预付房租	319,758.24	1 年以内	7.75	0.00
合计	--	3,106,483.26	--	75.50	29,334.33

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
精诚所至营销咨询(北京)有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	-41,222.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,958,777.31	0.00
合计	0.00	3,000,000.00	0.00	-41,222.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,958,777.31	0.00

2、其他说明：2015 年 10 月 28 日本公司收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司 20% 的股权，对其有重大影响

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	50,086,927.38	29,818,164.29	10,747,862.77	7,269,841.71
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	50,086,927.38	29,818,164.29	10,747,862.77	7,269,841.71

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	512,977.94	102,756.09
权益法核算的长期股权投资收益	-41,222.69	0.00
合计	471,755.25	102,756.09

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-63,711.42	0.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00	0.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
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	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
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	512,977.94	102,756.09
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,160.10	1,439.41
减：所得税影响额	-68,313.99	-26,048.88
少数股东权益影响额	0.00	0.00
合计	387,112.63	78,146.62

(二) 净资产收益率及每股收益

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	18.70	0.07	0.07

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
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	17.71	0.07	0.07

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 1 月 30 日批准报出。

北京亿美汇金信息技术股份有限公司

二〇一八年一月三十一日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市朝阳区金台路万科公园五号 20 号楼 106 室。