



亿美汇金

NEEQ: 834460

北京亿美汇金信息技术股份有限公司

LoyaltyChina (Beijing) Information Technology Co., Ltd.



亿美汇金  
LOYALTYCHINA

年度报告

2016

## 公司年度大事记

2016 年 3 月 1 日，公司完成挂牌后首次股票发行，以 20.88 元/股的发行价格增发 256 万股，募集资金 5,346 万元。主要用于铺设线下商户渠道、开发积分交易平台以及补充流动资金。

2016 年 3 月 10 日，取得高新技术企业证书，获得了高新技术企业税收减免的优惠。

2016 年 6 月，公司与中国人民财产保险股份有限公司北京分公司签订积分平台合作框架协议，成为其在数据流量、通讯储值卡及加油卡业务方面的重要合作伙伴。

2016 年 8 月 4 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于设立香港子公司的议案》，授权公司在香港设立境外子公司，并同意授权香港子公司在成立后，在美国注册全资子公司。香港子公司嗨积分有限公司与美国孙公司 EasyPay, Inc. 均已完成注册登记。

2016 年 6 月 20 日和 2016 年 9 月 29 日，公司 2016 年第二次临时股东大会和第六次临时股东大会分别审议通过《关于收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司部分股权暨偶发性关联交易的议案》，两次共计收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司（下称“精诚所至”）80%股权，两次收购完成后，公司持有精诚所至 100%股权，精诚所至成为公司的全资子公司。精诚所至是境内著名的客户忠诚度管理研究及培训机构，公司对精诚所至战略投资将增强公司在客户忠诚度管理领域的研究实力和推广能力。

公司于 2016 年 10 月 28 日召开第一届董事会第十六次会议，并于 2016 年 11 月 15 日召开 2016 年第八次临时股东大会，分别审议通过《北京亿美汇金信息技术股份有限公司收购上海臻客商务咨询有限公司 51%股权的议案》。本次股权转让交易完成后，公司将持有上海臻客 51%的股权，成为上海臻客的控股股东。本次收购有助于优化公司业务布局，和公司主营业务产生较强的协同效应。上海臻客未来预期盈利性较好，通过合并财务报表，也将有利于提升本公司的业务收入。

## 目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

## 释义

释义项目		释义
亿美汇金、本公司或公司	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
亿美和信	指	北京亿美和信科技中心（有限合伙）
精诚所至	指	精诚所至营销咨询（北京）有限公司
众联万家	指	众联万家科技（北京）有限公司
腾远新景	指	北京腾远新景科技有限公司
中国人保	指	中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司
中信银行	指	中信银行股份有限公司
万事达	指	MasterCard Asia/ Pacific Pte Ltd.
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
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。
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
会计师事务所、审计机构	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	北京亿美汇金信息技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	北京亿美汇金信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京亿美汇金信息技术股份有限公司监事会
股东大会	指	北京亿美汇金信息技术股份有限公司股东大会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、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
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	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。

消费模式变化风险	<p>公司是基于 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。</p>
专业人才流失风险	<p>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。</p>
对主要客户依赖的风险	<p>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较高。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。</p>
对主要供应商依赖的风险	<p>报告期内，公司向主要供应商的采购占比较高。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。</p>

实际控制人控制不当风险	<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 5,339.52 万股，占公司总股本的 52.80%。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>
公司现金流紧张可能产生的经营性风险	<p>报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-38,546,835.75 元。造成该种情况的主要原因是：公司与供应商的结账周期较短，而客户回款周期未发生变化，同时毛利率较上年同期有所下降，从而使得购买商品、接受劳务支付的现金多于销售商品、提供劳务收到的现金；另一方面，随着公司经营规模扩张，员工数量大幅增加，导致支付给职工以及为职工支付的现金也出现了显著增加。如果未来公司在业务扩张过快的同时，不能提高资金回收速度，则公司可能会存在现金流不足，从而影响公司正常运营的风险。</p>
经营业绩存在季节性波动的风险	<p>公司客户大多为积分发行方企业，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>
商誉减值风险	<p>报告期内，公司收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司而形成商誉 518.10 万元，商誉金额较期初显著增加。如果未来宏观经济形势发生变化，或精诚所至的市场拓展不利、内部管理出现问题，导致经营状况不及预期、未来经营业绩未达到盈利承诺，根据《企业会计准则》的规定，需要对商誉计提减值，将对公司未来的经营业绩造成不利影响。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>报告期内，公司应收账款余额较大，2016 年 12 月末应收账款占流动资产的比重为 51.17%，占总资产的比重为 46.11%，6 个月以内的应收账款额占应收账款总额的 97.01% 以上。鉴于公司与客户已建立良好的合作关系，</p>

	<p>且主要是金融机构客户，并未发生大额坏账损失，日后公司应收账款发生大范围、大金额坏账的可能性较小。尽管如此，由于公司应收账款占公司总资产的比例较大，一旦发生坏账，可能对公司经营造成不利的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	是
	<p>(1) 公司持续亏损且规模较小的风险消失</p> <p>报告期内，公司实现营业收入 362,855,067.98 元，净利润 33,640,501.14 元，收入规模实现了大幅增长，公司持续亏损且规模较小的风险不再存在。</p> <p>(2) 公司控股股东及实际控制人变化的风险消失</p> <p>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。自上述股权转让后，公司实际控制人一直保持稳定，公司管理团队未发生重大变化，公司的业务发展稳定，公司控股股东及实际控制人变化的风险消失。</p> <p>(3) 报告期内，新增商誉减值风险。</p>



## 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	LoyaltyChina (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	北京市海淀区上地四街 8 号楼 4 层四层 4123
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	mapleliang@loyaltychina.com
公司网址	www.loyaltychina.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	北京市朝阳区金台路万科公园五号 20 号楼 106 室

### 三、企业信息

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 年 12 月 4 日
分层情况	基础层
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和营销服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	101,121,074
做市商数量	-
控股股东及其一致行动人	银码正达（北京）科技有限公司、北京亿美和信科技中心（有限合伙）
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	91110108592337386C	是

税务登记证号码	91110108592337386C	是
组织机构代码	91110108592337386C	是

注：公司于 2016 年 3 月完成“三证合一”变更登记。

### 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	367,057,898.18	50,086,927.38	632.84%
毛利率%	19.14	40.47	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,499,497.30	7,283,410.32	401.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,332,543.99	6,896,297.69	441.34%
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）	29.97	18.70	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	30.66	17.71	-
基本每股收益	0.38	0.07	-

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	173,079,917.34	72,937,352.73	137.30%
负债总计	23,527,340.22	13,348,285.47	76.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,552,577.12	59,589,067.26	150.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.24	19.35%
资产负债率%（母公司）	25.85	18.17	-
资产负债率%（合并）	13.59	18.30	-
流动比率	7.00	5.32	-
利息保障倍数	-	35,751.58	-

#### 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	-38,546,835.75	-5,098,709.13	-
应收账款周转率	6.98	4.00	-
存货周转率	18.10	7.41	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	137.30	322.23	-
营业收入增长率%	632.84	366.02	-
净利润增长率%	401.13	317.56	-

#### 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	101,121,074	48,000,000	110.67%
计入权益的优先股数量	-	-	-

计入负债的优先股数量	-	-	-
------------	---	---	---

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	31,280.65
计入当期损益的政府补助	600,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	251,410.96
分步实现企业合并下购买日之前持有股权公允价值与账面价值的差额	-1,868,663.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,917.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-980,054.93</b>
所得税影响数	<b>147,008.24</b>
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-833,046.69</b>

## 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
应收账款	78,167,893.84	82,369,859.38		
预付款项	7,618,426.82	7,633,026.82		
其他应收款	5,300,163.29	10,998,608.21	3,809,647.90	3,802,101.58
递延所得税资产	33,846.55	62,354.84	4,403.38	5,535.33
其他非流动资产	6,375,000.00	-		
应付账款	10,271,596.62	10,939,533.57		
应交税费	4,653,947.67	4,701,947.68		
专项应付款	280,000.00	-	280,000.00	-
递延收益	-	280,000.00	-	280,000.00
盈余公积	760,433.04	952,657.22		
未分配利润	42,203,717.17	44,864,074.78	8,563,216.03	8,556,801.66
营业收入	362,855,067.98	367,057,898.18		
营业成本	293,545,545.36	297,162,303.78	29,966,692.74	29,818,164.29
税金及附加	878,857.66	878,857.65		
销售费用	7,498,510.83	7,070,303.34	2,566,505.32	3,215,318.83
管理费用	26,763,267.79	24,778,839.55	7,969,607.85	7,469,322.79
资产减值损失	197,487.81	364,575.50	-44,106.51	-36,560.19
营业外收入	637,202.95	605,922.30		
所得税费用	-228,024.79	-255,401.13	2,523,708.16	2,522,576.21
母公司报表	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	283,018,548.31	287,013,969.78		

本期期末母公司资产负债表项目影响除“应付账款”和“预付账款”外，同合并资产负债表项目影响。除营业成本外，本期母公司利润表其他项目影响同合并利润表项目影响。

上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。上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

##### 一、亿美汇金的总体目标及主要业务模式

亿美汇金致力于为企业提供忠诚度管理服务，其中包括：

- 1、客户忠诚度管理服务业务：会员计划咨询、设计、技术开发、运营全套服务
- 2、技术服务业务：定制化技术开发及上线部署交付
- 3、营销推广业务：为优质商户提供精准营销和导流拓新服务

##### 二、亿美汇金的产品与服务结构

亿美汇金致力于为企业提供完善的会员忠诚度一体化服务解决方案。公司根据企业用户的需求，产品服务有以下四个主要表现形式：

- 1、提供专业的客户忠诚度管理咨询
- 2、提供完善的会员管理和积分发行系统，为企业提供积分云平台系统及运营服务
- 3、为客户提供完善的线上积分核销系统、以及线下消费场景支持
- 4、提供专业的客户服务运营支撑服务体系

公司主要产品与服务的详细介绍如下：

##### 1. 客户忠诚度管理咨询

LOYALTY CHINA 忠诚度营销研究院（以下简称“研究院”），是一个专注国内企业会员管理咨询以及针对国内企业 Loyalty Programs 发展现状研究的专业机构。研究院成立以来，为国内的企业客户带来在客户忠诚度管理、忠诚度营销、会员制营销及企业客户管理等领域的研究和经验分享。

研究院旗下拥有专注于不同领域的学者以及专家，在会员管理运营、会员忠诚度管理、客户体验与服务、新媒体营销、微电商运营、企业游戏化场景设计等多领域，为企业提供内容丰富的培训、咨询服务。

2011 年开始，研究院定期在国内召开名为“中国客户忠诚计划高峰论坛”的专业峰会。至 2017 年，已经成功举办过六届峰会，与会人数达数千人。

目前，“中国客户忠诚计划高峰论坛”已经成为国内客户忠诚度计划、会员制营销领域的第一盛会，也成为该领域每年一度的行业管理高层交流、管理思想碰撞、行业趋势预测、管理技术研讨的重要平台。

客户忠诚度管理咨询服务主要包含以下内容：

高级研修公开课：全年近 30 场高端公开研修课程、区域覆盖北京、上海、深圳、成都等主要地区。

企业内训：根据企业实际需求，结合企业现状，提供针对性的课程培训服务。

企业咨询服务：利用研究院的专家资源，为企业提供量身订制的专项咨询服务。

## 2. 会员管理和积分发行系统

亿美汇金为企业建立完善会员管理系统，统计会员信息，为企业管理会员生命周期提供有效的系统支持。完善的积分管理系统，是会员服务尤其是积分服务的技术基础，亿美汇金强大的积分云平台，积分发行中枢与积分兑换引擎，可有效管理积分的发行、兑换统计。同时，为各企业积分之间的通兑，异业合作，精准营销引流打下了坚实的系统基础。

## 3. 线上积分核销体系与线下消费交易场景

亿美汇金为客户建立完善的积分商城系统，为客户会员积分的线上核销提供消费场景，且能为用户提供丰富的实物电子券产品供用户在积分商城进行积分消费。在线下，与大量商户进行合作，使客户会员在线下可通过铺设在店面中的智能 pos 机终端或者手机 h5 页面等方式，进行积分的核销。通过线上线下构成完整的客户会员消费闭环：业务流程、消费数据抓取、客户画像，为异业营销倒流提供了坚实的消费场景与数据基础。

## 4. 专业的客服运营支撑服务体系

亿美汇金自建强大的客户服务及呼叫中心基地，完善运营服务支撑体系为以上服务提供完善的售后支撑和运营服务：

### （1）平台运营即售后客户服务：

- 商品挑选，礼品上下架（1000 种以上精选实物礼品+50 多种知名商户电子兑换券+深度资源合作产品）
- 专业的 400 客服中心提供 7\*12 小时热线服务。
- 仓储物流服务。

### （2）活动运营：

- 策划主题活动，为平台消耗用户积分、提升用户活跃度、用户留存率、新增用户数等；
- 匹配活动参与人群、核算活动成本、确认活动节点。

### （3）数据运营：

基于智能报表体系的客户专业数据运营报告。

随着我国经济高速增长，品牌价值、客户体验、产品质量和可靠性正成为消费结构转型的重点。为了面对激烈的市场竞争，企业对于会员及积分服务的诉求不断增多，亿美汇金将致力于应用数年行业经验积累、强大技术研发实力、以及差异化运营的综合服务，为合作企业价值增长赋能，实现亿美汇金、合作企业、消费者三方共盈的可持续发展格局。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	是
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	否
商业模式是否发生变化	否

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

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，并通过收购有竞争力的企业、新设企业等方式，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。

#### 一、经营情况

报告期内，公司管理层积极贯彻战略目标和年度经营计划，实现营业收入 **367,057,898.18** 元，较上年同比增长 **632.84%**，净利润 **36,499,497.30** 元，较上年同比增长 **401.13%**。营业收入和净利润的大幅增长主要得益于：

#### （一）保险行业营业收入异军突起

2016 年，保监会对保险行业的监管力度再度加强，行业竞争异常激烈。保险公司对会员管理的各个环节及服务质量更加重视，也对服务更专业、产品更丰富、思路更多元的服务需求愈发强烈。

公司发挥总部地域服务优势，已北京为试点，历经多年的客户培养和咨询服务，以及严谨的合作磨合期，终于在 2016 年取得爆发式增长。如今，保险公司在营销推广服务上更侧重电网销模式，保险公司通过良好的市场教育和影响，也更加青睐“轻介质、免仓储、免物流、免损耗”的电子礼券产品。我们的产品和服务，既优化了客户体验，简化了管理流程，也节省了财务成本，提高了客户满意度。随后，寻找具有深厚保险行业客户资源企业开展合作，将业务规模迅速在保险行业扩张。

#### （二）营销服务业务持续增长

随着服务客户的逐步增多和市场需求的扩大，公司将 2015 年的高毛利营销推广业务加强复制，成功保持该业务类型的稳定增长。

#### （三）业务系统更新升级



业务系统更新升级后，功能更丰富、体验更完善、扩展性更强大。公司 2016 年大力拓展市场，加强客户深挖，快速实现了既有客户的业务量增长。

#### （四）加强市场推广和宣传力度。

公司报告期内不断布局，通过收购等方式，进行产业整合。通过收购精诚所至等公司，进一步优化了公司客户忠诚度管理服务的内容与公司市场影响力，为公司业务快速拓展奠定了良好的基础。

## 二、对外投资情况

报告期内，公司开展的投资活动如下所示：

1. 新设子公司：霍尔果斯海硕信息服务有限公司和霍尔果斯茂科瑞迪特信息技术有限公司；
2. 新设子公司：天津亿美汇金信息技术有限公司；
3. 收购资产：收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司 80%的股权；
4. 境外投资：新设香港全资子公司--嗨积分有限公司，并新设美国全资孙公司--EasyPay, Inc.；
5. 全资子公司对外投资：设立霍尔果斯美游信息科技有限责任公司；
6. 全资子公司对外投资：设立霍尔果斯美科信息科技有限责任公司；
7. 全资子公司对外投资：设立霍尔果斯美广信息科技有限责任公司；
8. 收购资产：收购上海臻客商务咨询有限公司 51%的股权；
9. 全资子公司对外投资：设立霍尔果斯沅桉信息技术有限公司；
10. 对外投资：与张庆勋共同出资设立众联万家科技（北京）有限公司，并持有其 51%的股权。

## 三、股票发行情况

公司于 2015 年 12 月 11 日召开第一届董事会第六次会议，并于 2015 年 12 月 30 日召开 2015 年第五次临时股东大会，分别审议通过《关于公司股票发行方案的议案》。根据本次股票发行方案，公司以 20.88 元/股的发行价格发行股票 2,560,537 股，共募集资金 5,346.40 万元。新增股票已于 2016 年 3 月 1 日开始挂牌转让。

## 四、资本公积转增股本

公司于 2016 年 8 月 26 日召开第一届董事会第十二次会议，并于 2016 年 9 月 12 日召开 2016 年第四次临时股东大会，分别审议通过《关于资本公积转增股本的议案》。根据本次权益分派方案，以总股本 50,560,537 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 转增 10 股，本次权益分派实施完成后，公司总股本增至 101,121,074 股。

综上所述，公司积极开拓各业态领域客户资源，主营业务收入相较上年同期大幅增长、净利润大幅提高，并根据公司整体战略积极开展对外投资活动，以利于公司业务稳定持续发展。

## 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	367,057,898.18	632.84%	-	50,086,927.38	366.02%	-
营业成本	297,162,303.78	896.58%	80.96%	29,818,164.29	310.16%	59.53%
毛利率	19.04%	-	-	40.47%	-	-
管理费用	24,778,839.55	231.74%	6.75%	7,469,322.79	96.11%	14.91%
销售费用	7,070,303.34	119.89%	1.93%	3,215,318.83	-10.13%	6.42%
财务费用	-411,246.27	-1113.07%	-0.11%	-33,901.31	738.05%	-0.07%
营业利润	35,638,178.93	263.66%	9.71%	9,799,826.43	347.34%	19.57%
营业外收入	605,922.30	9492.80%	0.17%	6,316.43	338.82%	0.01%
营业外支出	5.06	-96.76%	0.00%	156.33	-	0.00%
净利润	36,499,497.30	401.13%	9.94%	7,283,410.32	317.56%	14.54%

#### 项目重大变动原因：

##### 1. 营业收入和营业成本

2016 年度公司营业收入 **367,057,898.18** 元，较上年同比增长 **632.84%**，营业成本 **297,162,303.78** 元，较上期同比增长 **896.58%**。公司营业收入及营业成本大幅增长主要原因如下：

(1) 公司受益于保险类客户对于电子券类客户忠诚度管理服务需求转化，进而导致公司收入规模取得较快增长。近年来，随着保险行业竞争日趋激烈，导致业内保险公司对于客户忠诚度管理愈加重视，同时得益于保险行业向客户派发实物礼品附带的较高的物流及仓储管理成本，公司 2016 年通过加油卡、通讯储值卡等现金等价类电子礼品，以其便捷性及通用性，在保险类客户的拓展上取得重大突破。2016 年，公司与中国人民财产保险公司签定积分合作协议，主要在加油卡、通讯储值卡等电子券业务合作；公司本期与腾远新景公司签订约 8300 万元的积分合作协议，均系针对保险类客户提供的客户忠诚度管理服务。

(2) 公司通过挖掘探索原有客户需求，通过深度合作，进而增加了公进一步增加了公司原有客户收入规模。

(3) 公司报告期内不断布局，通过收购等方式，进行产业整合，通过收购精诚所至等公司，进一步优化了公司客户忠诚度管理服务的内容，为公司业务快速拓展奠定了良好的基础。

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。本年新增加两大客户的同时原客户在本期的业务规模大幅度扩大。2016 年 6 月，公司与中国人民财产保险公司签订约 2.4 亿积分合作协议，主要在加油卡、通讯储值卡业务方面。本期与

腾远新景公司签订约 8300 万元的积分合作协议。

## 2. 毛利率

2016 年，公司毛利率为 **19.04%**，较上期降低 **21.43** 个百分点。主要原因是公司 2016 年保险业客户收入占比快速上升所致。公司自创立之初即开始长期培育的保险行业客户，在 2016 年对于电网销的侧重及电子礼品的认可度提高，从而导致其收入规模快速扩张，同时保险类客户由于其销售金额较大，且合作多集中于加油卡、手机充值卡等现金等价类电子礼品，导致该类业务毛利率较低，从而拉低公司 2016 年整体毛利率。

## 3. 管理费用

2016 年管理费用 **24,778,839.55** 元，较上期同比增长 **231.74%**。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，研发费用增长较快；另一方面，公司员工数量增加，导致薪酬、差旅及办公等费用的显著增加所致。

## 4. 销售费用

2016 年销售费用 **7,070,303.34** 元，较上期同比增长 **119.89%**。公司 2016 年度销售费用较 2015 年出现较大幅度增加，主要原因是随着本期业务量的大幅度增加，业务员人数及工资水平较上期大幅度增加。同时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及人员增加造成的计入销售费用职工薪酬的及其他相应费用增加，从而导致本期销售费用增长。

## 5. 财务费用

2016 年财务费用 -411,246.27 元，较上期同比减少 1113.07%。主要是因为公司本期募集资金形成的利息收入增加及汇兑损益影响所致。

## 6. 营业利润

2016 年营业利润 **35,638,178.93** 元，较上期同比增长 **263.66%**。报告期内，公司营业利润出现大幅增长的主要原因是营业收入快速增长，导致营业利润大幅增加。

## 7. 营业外收入

2016 年营业外收入 **605,922.30** 元，较上期同比增长 **9492.80%**。报告期内，营业外收入增加是收到政府补助资金增加所致。

## 8. 净利润

2016 年净利润 **36,499,497.30** 元，较上期同比增长 **401.13%**。报告期内公司净利润大幅增长的主要原因是公司主营业务增长迅速，客户群体及收入来源同时增加，从而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	365,115,353.44	297,162,303.78	50,086,927.38	29,818,164.29
其他业务收入	1,942,544.74	0.00	-	-
合计	367,057,898.18	297,162,303.78	50,086,927.38	29,818,164.29

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
O2O 兑换服务	256,943,856.60	70.37	3,396,226.42	6.78
O2O 营销运营	43,389,228.43	11.88	14,330,976.76	28.61
O2O 积分管理	58,086,041.98	15.91	27,199,346.84	54.30
O2O 平台销售	6,696,226.42	1.83	5,160,377.36	10.30
合计	365,115,353.44	100.00	50,086,927.38	100.00

收入构成变动的的原因：

2016 年度公司收入类型主要有 O2O 兑换服务、O2O 营销运营、O2O 积分管理和 O2O 平台销售。2016 年度，公司收入增长较快主要原因系 2016 年度新增了保险类的客户，使得 O2O 兑换服务收入大幅增长所致。

(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	-38,546,835.75	-5,098,709.13
投资活动产生的现金流量净额	-10,899,815.52	-3,186,989.06
筹资活动产生的现金流量净额	53,464,012.56	40,795,500.00

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额

公司 2016 年经营活动产生的现金流量净额为-38,546,835.75 元，较去年同期净流出增加 33,448,126.62 元，主要原因是公司与供应商的结账周期较短，而客户回款周期未发生变化，同时毛利率较上年同期有所下降，其净现金流量较低。另一方面，随着公司经营规模扩张，员工数量大幅增加，导致支付给职工以及为职工支付的现金也出现了显著增加。

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-10,899,815.52 元，较上年同期净流出增加 7,712,826.46 元，主要原因是报告期内公司收购了精诚所至 80% 股权，以及因公司经营规模扩大而新购入多项固定资产所致。

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 53,464,012.56 元，较去年增加 12,668,512.56 元，主要原因是公司于

报告期内完成一轮股票发行，共募集资金 5,346.40 万元。

(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	中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	127,318,068.64	<b>34.69%</b>	否
2	北京腾远新景科技有限公司	112,789,871.63	<b>30.73%</b>	否
3	MasterCard Asia/Pacific Pte Ltd.	19,921,765.58	<b>5.43%</b>	否
4	广州卡邦信息科技有限公司	8,500,421.84	<b>2.32%</b>	否
5	中信银行股份有限公司总行营业部	7,253,499.70	<b>1.98%</b>	否
合计		<b>275,783,627.39</b>	<b>75.13%</b>	-

(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	公象未来（北京）科技有限公司	109,725,571.20	37.79%	否
2	河北午初贸易有限公司	70,691,949.23	24.34%	否
3	北京高盛同创科技有限公司	39,536,550.00	13.62%	否
4	中国移动通信集团北京有限公司	15,000,000.00	5.17%	否
5	江苏欧飞电子商务有限公司	9,554,899.00	3.29%	否
合计		<b>244,508,969.43</b>	<b>84.20%</b>	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	<b>9,529,951.86</b>	<b>2,228,744.40</b>
研发投入占营业收入的比例	<b>2.60%</b>	<b>4.45%</b>

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

公司致力于为企业完善的会员忠诚度一体化服务解决方案，并在平台搭建、数据采集、数据分析，及业务运营方面，利用上海祺鲲信息科技有限公司的数据资源与开发能力，先行设计、开发并部署以下内容：

(1) 赋能金融数据分析，开展金融领域会员忠诚度咨询及运营服务；

(2) 构建会员管理和积分发行系统，并形成企业积分之间的通兑。同时提供完善的线上线下积分核销服务。

(3) 提供专业的客服运营支撑服务体系。

以上技术平台的软硬件及运营部署，极大提升了亿美汇金在客户忠诚度营销领域的综合实力，为 2017 年全面推广基于数据运营的客户忠诚度营销一体化解决方案打下了坚实基础。

## 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	36,833,777.88	12.24%	<b>21.28%</b>	32,816,416.59	10602.82%	44.99%	<b>-23.71%</b>
应收账款	<b>82,369,859.38</b>	<b>260.79%</b>	<b>47.59%</b>	22,830,715.30	974.15%	31.30%	<b>16.29%</b>
预付款项	<b>7,633,026.82</b>	<b>273.83%</b>	<b>4.41%</b>	2,041,848.20	86.36%	2.80%	<b>1.61%</b>
其他应收款	<b>10,998,608.21</b>	<b>189.28%</b>	<b>6.35%</b>	<b>3,802,101.58</b>	<b>-64.75%</b>	<b>5.21%</b>	<b>1.14%</b>
存货	24,839,736.35	210.50%	<b>14.35%</b>	8,000,000.00	-	10.97%	<b>3.38%</b>
长期股权投资	-	-100.00%	0.00%	2,958,777.31	100%	4.06%	-4.06%
固定资产	5,161,598.67	1088.26%	<b>2.98%</b>	434,381.74	-60.51%	0.60%	<b>2.38%</b>
商誉	5,180,955.19	-	<b>2.99%</b>	-	-	0.00%	<b>2.99%</b>
递延所得税资产	<b>62,354.84</b>	<b>1026.49%</b>	<b>0.04%</b>	<b>5,535.33</b>	-99.75%	0.01%	<b>0.03%</b>
其他非流动资产	-	-	-	-	-	-	-
应付账款	<b>10,939,533.57</b>	<b>58.43%</b>	<b>6.32%</b>	6,904,926.93	126.63%	9.47%	<b>-3.15%</b>
预收款项	5,865,038.95	52.67%	<b>3.39%</b>	3,841,631.39	206.63%	5.27%	<b>-1.88%</b>
应付职工薪酬	1,209,356.10	215.11%	<b>0.70%</b>	383,790.73	39.30%	0.53%	<b>0.17%</b>
应交税费	<b>4,701,947.68</b>	<b>168.02%</b>	<b>2.72%</b>	1,754,353.36	3216.72%	2.41%	<b>0.31%</b>
其他应付款	531,463.92	189.50%	0.31%	183,583.06	529.86%	0.25%	0.06%
递延收益	280,000.00	0.00%	<b>0.16%</b>	280,000.00	-	0.38%	-0.22%
股本	101,121,074.00	110.67%	<b>58.42%</b>	48,000,000.00	139.04%	65.80%	<b>-7.38%</b>
资本公积	2,614,771.12	15.10%	<b>1.51%</b>	2,271,832.56	-	3.11%	<b>-1.60%</b>
未分配利润	<b>44,864,074.78</b>	<b>424.31%</b>	<b>25.92%</b>	<b>8,556,801.66</b>	-	11.73%	<b>14.19%</b>
资产总计	<b>173,079,917.34</b>	<b>137.30%</b>	<b>100.00%</b>	<b>72,937,352.73</b>	<b>322.23%</b>	<b>100.00%</b>	-

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1. 应收账款

报告期末，公司应收账款余额 **82,369,859.38** 元，较上年同期增长 **260.79%**，主要原因包括两方面：一方面是公司 2016 年度营业收入大幅增加，期末应收账款相应增长；另一方面是报告期内，公司收入多来源于第三及第四季度，报告期末公司应收账款账龄较小，加之 2016 年公司与保险行业的腾远新景签订合同，年底业务量增加明显。

#### 2. 预付账款

报告期末，公司预付账款余额为 **7,633,026.82** 元，较上年同期增长 **273.83%**，主要原因是公司收入规模扩张的同时，进一步加大了商户拓展力度，对原有商户预付款的增加及新增商户的预付款项一并造成了公司预付账款增长较快的情况。

### 3. 其他应收款

报告期末，公司其他应收款余额 **10,998,608.21** 元，较上年同期增长 **189.28%**，主要原因是随着公司业务规模的扩大，出于业务需要，核心业务人员申请备用金增加；**新增应收回上海臻客商务咨询有限公司投资款 6,375,000.00 元。**

### 4. 存货

报告期末，公司存货余额 24,839,736.35 元，较上年同期增加 16,839,736.35 元，主要原因是随着收入规模快速扩大，以及公司目前的主要客户类型，公司对电子充值权益备货量明显上升。

### 5. 长期股权投资

报告期末，合并口径长期股权投资金额为 0，较期初减少 2,958,777.31 元，主要原因是 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，对其具有重大影响，在会计处理时采用权益法核算，而 2016 年 6 月 和 2016 年 10 月本公司分二次收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司剩余 80% 的股权，进而成为公司全资子公司并对其实施控制，合并报表全部抵消为零所致。

### 6. 固定资产

报告期末，公司固定资产账面价值为 5,161,598.67 元，较上年同期增长 1088.26%，主要原因是出于业务发展需要，公司于 2016 年度采购设备、机具及公务用车等固定资产。

### 7. 商誉

报告期末，公司商誉余额为 5,180,955.19 元，均为本期新增商誉，主要系 2016 年公司收购精诚所至 80% 股权时，因收购溢价而形成了商誉。

### 8. 递延所得税资产

报告期末，公司递延所得税资产为 **62,354.84** 元，较上期增长 **1026.49%**，主要系公司于 2016 年度新确认坏账准备所致。

### 9. 应付账款

报告期末，公司应付账款余额为 **10,939,533.57** 元，较上期增长 **58.43%**，主要原因是公司因业务扩张导致应付商户电子权益费用增加，以及系统升级导致的数据分析及技术服务费用尚未结算。

### 10. 预收账款

报告期末，公司预收账款金额为 5,865,038.95 元，较上期增长 52.67%，主要原因是公司预收中信银行股份有限公司总行营业部 217.61 万元及北京华夏海谊文化交流中心 330.00 万元，用于后续开展业务活动。

### 11. 应付职工薪酬

公司应付职工薪酬 1,209,356.10 元，较上年同期增长 215.11%，主要是公司业务规模持续扩大、组织机构调整、人员快速扩张，本年员工较上年期末增加 69 人；与此同时，为提高员工积极性，公司提高了员工平均薪酬。

### 12. 应交税费

报告期末，公司应交税费金额为 **4,701,947.68** 元，较上年同期增长 **168.02%**，主要原因是公司新客

户拓展，业务量显著增加，应交税费-应交增值税金额相应增加。

### 13.其他应付款

报告期末，公司其他应付款金额为 531,463.92 元，较上年同期增长 189.50%，主要原因是出于业务发展需要，应付代垫款项及保证金等较上年同期增长较快。

### 14.股本

报告期末，公司股本金额为 101,121,074.00 元，较上年同期增加 53,121,074.00 元，主要原因是公司于 2016 年度完成了挂牌后第一次股票发行，并实施了权益分派（以资本公积 10 股转增 10 股），从而扩大了股本。

### 15.未分配利润

报告期末，公司未分配利润金额为 44,864,074.78 元，较上年同期增长 424.31%，主要原因是报告期内公司新增中国人保和腾远新景两个大客户，营业收入大幅增加，从而导致净利润和未分配利润随之大幅增加。

## 3、投资状况分析

### （1）主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司下设全资子公司 6 家、孙公司 5 家、控股公司 2 家。

报告期内，公司新设天津亿美汇金信息技术有限公司、霍尔果斯海硕信息服务有限公司、霍尔果斯茂科瑞迪特信息技术有限公司、嗨积分有限公司四家全资子公司；新设霍尔果斯美游信息科技有限责任公司、霍尔果斯美科信息科技有限责任公司、霍尔果斯美广信息科技有限责任公司、霍尔果斯沅桉信息技术有限公司、EASYPAY, INC.五家孙公司；收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司 80%的股权，使其成为公司全资子公司；收购上海臻客商务咨询有限公司 51%的股权，使其成为公司控股子公司；与张庆勋共同出资设立众联万家科技（北京）有限公司，并持有其 51%的股权。除上述对外投资事宜外，不存在其他对外投资事项。

公司主要控股子公司、参股公司情况如下：

#### 1. 霍尔果斯海硕信息服务有限公司

统一社会信用代码： 91654004MA775D5Q3F

注册资本： 500 万元

成立日期： 2016 年 01 月 05 日

住所： 新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8-12-21

经营范围： 利用信息技术改造提升传统商品交易市场；软件开发生产（含民族语言信息化标准研究



与推广应用)；电子商务和电子政务系统开发及应用服务；数字音乐、手机媒体、动漫游戏的开发及服务；信息安全产品开发生产；物联网和下一代互联网技术产品开发与建设及应用平台建设和服务；地理、国际贸易信息资源开发服务；科技信息交流、文献信息检索、技术咨询、技术孵化、科技成果评估和科技鉴证；信息技术外包、业务流程外包、知识流程外包等技术先进型服务。广告创意、广告策划、广告设计、广告制作；会展服务（不含会展场馆建设）；文化创意设计服务。

报告期内，霍尔果斯海硕信息服务有限公司实现营业收入 28,451,367.50 元，净利润 26,955,787.04 元，总资产 30,364,963.32 元，净资产为 27,205,787.04 元。

## 2. 霍尔果斯茂科瑞迪特信息技术有限公司；

统一社会信用代码： 91654004MA775D674N

注册资本： 500 万元

成立日期： 2016 年 01 月 05 日

住所：新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8-13-21

经营范围：物联网和下一代互联网技术产品开发与建设及应用平台建设和服务；软件开发生产（含民族语言信息化标准研究与推广应用）；电子商务和电子政务系统开发及应用服务；数字音乐、手机媒体、动漫游戏的开发及服务；信息安全产品开发生产；地理、国际贸易信息资源开发服务；科技信息交流、文献信息检索、技术咨询、技术孵化、科技成果评估和科技鉴证服务；信息技术外包、业务流程外包、知识流程外包技术先进型服务。广告创意、广告策划、广告设计、广告制作；会展服务（不含会展场馆建设）；文化创意设计服务。

报告期内，霍尔果斯茂科瑞迪特信息技术有限公司实现营业收入 12,551,426.18 元，净利润 9,788,799.95 元，总资产为 13,347,933.37 元，净资产为 9,938,799.95 元。

报告期内，除上述两家子公司以外，其他全资子公司及控股子公司营业收入、净利润、总资产占合并营业收入、净利润、总资产比例均不超过 10%。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

公司于 2016 年 2 月 18 日召开第一届董事会第七次会议，并于 2016 年 3 月 7 日召开 2016 年第一次临时股东大会，经公司董事会和股东大会审议通过《关于利用闲置自有资金进行委托理财的议案》。审议决定，为提高公司资金使用效率，在不影响公司正常经营的情况下，同意公司利用闲置自有资金进行保本型理财产品投资，增加公司收益，为公司和股东谋取较好的投资回报。投资额度累积不超过 3,000 万元，资金可以滚动投资，即指在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过人民币 3,000 万元。单个保本型理财产品的最长期限不超过 60 天，授权期限自 2016 年 1 月 1 日起 1 年之内有效。该议案

内容详见公司于 2016 年 2 月 19 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-004 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司第一届董事会第七次会议决议公告》。

购买理财产品的金额及投资周期列示如下：

通过中信银行股份有限公司，购买 7 天通知存款理财产品，交易金额 20,000,000 元，年化收益率 1.5%，投资周期 78 天。

通过中信银行股份有限公司，购买信赢 1611 期 A 款理财产品，交易金额 30,000,000 元，年化收益率 2.7%，投资周期 35 天。

通过中信银行股份有限公司，购买信赢 1611 期 A 款理财产品，交易金额 30,000,000 元，年化收益率 2.7%，投资周期 38 天。

通过中信银行股份有限公司，购买结构性存款理财产品，交易金额 10,000,000 元，年化收益率 2.7%，投资周期 34 天。

### （三）外部环境的分析

#### 1、行业前景向好、市场规模不断扩大

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，移动支付已成为主流消费方式。消费者转换服务提供商的转换成本更低。因此，企业需要更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，越来越多消费者开始接触积分并认识到积分的价值，更多消费者开始参与到各种会员积分计划中，为积分市场规模不断扩大提供了广泛的客户基础。

#### 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不断提高。同时，互联时代数据安全的重要性越发突出，上游会员管理企业对服务提供商的数据安全要求不断提高，下游客户对数据安全的要求也越来越高。这些趋势对积分行业市场参与者的技术能力提出了更高的要求和挑战。

#### 3、市场集中度低、参与者众多、形成规模效应的壁垒高、大型企业少

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最为庞大，竞争力也最弱。在本行业中形成规模，需要在技术、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维度具备较强竞争力。这是因为积分发行企业对数据安全要求高、对弱化自身品牌有顾虑、对后期服务品质要求高，而优质商户对积分兑换服务商的运营能力也有较高要求。因此，本行业发展至今市场集中度仍然较低，形成规模的企业较少。

### （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、保险公司和电信运营商的认可，实现了实时抓取消费者积分数据。

## 3、快速反应能力

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、丰富的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 月成功实现在全国中小企业股份转让系统挂牌，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，公司营业收入和净利润均实现了大幅增长，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。

## （六）扶贫与社会责任

报告年度内，公司支持中国减贫事业，利用和发挥自身优势，积极推进中国精准扶贫和精准脱贫。

2015 年 11 月 20 日，公司与中国扶贫开发协会、中油首汽石油销售有限公司签订《三方合作协议》，协议有效期至 2016 年 11 月 19 日止。三方就“日摇一善”项目进行合作。“日摇一善”项目是 10.17 扶贫基金重点推出的大众参与扶贫项目，以积分捐赠参与扶贫工作为理念，通过引入微信“摇一摇”功能，连接广大积分用户和社会扶贫信息平台的贫困地区，通过积分捐赠和项目实施反馈等流程，打造成透明化、互动性、精准化的社会扶贫项目。

2015 年 12 月 8 日，公司与中国扶贫开发协会、海口恒禾电子科技有限公司签订《“日摇一善”合作协议》，协议有效期至 2016 年 12 月 7 日止。三方就“日摇一善”项目进行合作。

报告年度内，项目进展顺利，公司为中国减贫事业贡献了自己的力量。

## 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

公司主要通过和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：公司着重与如拥有支付渠道和工具的优质信息技术公司，通过平台对接，达成战略合作，以实现积分消费场景的快速广泛覆盖。公司完善了智能 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与通过植入第三方支付工具的汇金 SaaS 平台软件，从而利用第三方支付工具的覆盖面拓展商户。此外，公司积极开发创造新的积分消费场景，不断丰富商户渠道，进一步稳固公司的产品和渠道优势。

## 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

公司是基于 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，包括各种新型的兑换产品（如电影票、演唱会票、游戏等）和兑换方式，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较高。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，公司向主要供应商的采购占比较高。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 5,339.52 万股，占公司总股本的 52.80%。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

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-38,546,835.75 元。造成该种情况的主要原因是：公司与供应商的结账周期较短，而客户回款周期未发生变化，同时毛利率较上年同期有所下降，从而使得购买商品、接受劳务支付的现金多于销售商品、提供劳务收到的现金；另一方面，随着公司经营规模扩张，

员工数量大幅增加，导致支付给职工以及为职工支付的现金也出现了显著增加。如果未来公司在业务扩张过快的同时，不能提高资金回收速度，则公司可能会存在现金流不足，从而影响公司正常运营的风险。

应对措施：公司将继续加强应收账款管理工作，缩短回款周期、提高应收账款周转率；加强存货管理，提高存货周转率、减少库存积压占款；培养与供应商关系，增强相互间的信任度，减少预付款比例，延长供应商付款账期。截至报告期末，公司账面货币资金余额为 36,833,777.88 元，现金流较为充裕。并且随着上述应对措施的实施，预期公司现金流紧张的现象将得到明显改善。

## 9. 经营业绩存在季节性波动的风险

公司客户大多为积分发行方企业，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。

## （二）报告期内新增的风险因素

### 1. 报告期内，新增商誉减值风险因素。

报告期内，公司收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司而形成商誉 518.10 万元，商誉金额较期初显著增加。如果未来宏观经济形势发生变化，或精诚所至的市场拓展不利、内部管理出现问题，导致经营状况不及预期、未来经营业绩未达到盈利承诺，根据《企业会计准则》的规定，需要对商誉计提减值，将对公司未来的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将进一步加强公司与标的公司业务与技术的融合，并增强内部子公司管理，建立投后管理机制，实时跟踪子公司经营状况及所在行业变化趋势，保障并购子公司稳健发展，以最大限度地降低商誉减值风险。

### 2. 报告期内，新增应收账款余额较大的风险因素。

报告期内，公司应收账款余额较大，2016 年 12 月末应收账款占流动资产的比重为 **50.63%**，占总资产的比重为 **47.59%**，6 个月以内的应收账款额占应收账款总额的 **97.16%**。鉴于公司与客户已建立良好的合作关系，且主要是金融机构客户，并未发生大额坏账损失，日后公司应收账款发生大范围、大金额坏账

的可能性较小。尽管如此，由于公司应收账款占公司总资产的比例较大，一旦发生坏账，可能对公司经营造成不利的影响。

#### 四、董事会对审计报告的说明

##### （一）非标准审计意见说明：

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：不适用	

##### （二）关键事项审计说明：

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	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	本节二、（二）
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、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
曾智辉	收购曾智辉持有精诚所至营销咨询（北京）有限公司 72% 股权	3,960,000.00 元	是
曹娜	收购曹娜持有精诚所至营销咨询（北京）有限公司 8% 股权	440,000.00 元	是
牛晓	公司在香港设立的全资子公司向牛晓借款	50,000.00 港币	否

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 收购曾智辉和曹娜持有精诚所至营销咨询（北京）有限公司 80% 股权

审议批准情况详见本节（二）。

公司通过本次交易，可拓宽公司的业务链条，提升公司收入水平和盈利能力，进一步提高公司整体实力，预期通过本次收购公司业务收入将实现显著增加，并形成新的利润增长点。

2. 公司在香港设立的全资子公司向牛晓借款

2016 年 12 月份，嗨积分有限公司在香港开立银行账户，需要在香港银行预存资金，否则无法开立。

故嗨积分有限公司与牛晓签订借款合同，将借款用于香港账户开立。牛晓借给嗨积分有限公司 50,000.00 元港币，借款期限一年，无息。公司充分利用关联方的优势和资源为公司经营提供帮助，有利于保证公司持续稳定经营，促进公司发展。

公司于 2017 年 4 月 27 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》议案，该议案尚须提交股东大会审议。

## （二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

### 1. 收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司80%股权

因公司发展需要，经公司于 2016 年 6 月 3 日召开的第一届董事会第九次会议和 2016 年 6 月 20 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过，公司分别向曾智辉先生、曹娜女士以 1,980,000 元、220,000 元收购其持有的精诚所至营销咨询（北京）有限公司 36%、4% 的股份，总金额为 2,200,000 元。本次收购完成后，公司持有精诚所至营销咨询（北京）有限公司 60% 股份，为其控股股东。

由于本次收购的交易对方曾智辉先生为公司副总经理、核心员工，曹娜女士为公司核心员工，为本次收购事项的关联方，故构成偶发性关联交易。

该议案内容详见公司于 2016 年 6 月 3 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-032 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司第一届董事会第九次会议决议公告》、于 2016 年 6 月 3 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-034 的《收购资产暨关联交易的公告》和于 2016 年 6 月 21 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-035 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会决议公告》。

经公司于 2016 年 9 月 14 日召开的第一届董事会第十四次会议和 2016 年 9 月 29 日召开的 2016 年第六次临时股东大会审议通过，公司分别向曾智辉先生、曹娜女士以 1,980,000 元、220,000 元收购其持有的精诚所至营销咨询（北京）有限公司 36%、4% 的股份，总金额为 2,200,000 元。本次收购完成后，公司持有精诚所至营销咨询（北京）有限公司 100% 股份。由于本次收购的交易对方曾智辉先生为公司副总经理、核心员工，曹娜女士为公司核心员工，为本次收购事项的关联方，故构成偶发性关联交易。

该议案内容详见公司于 2016 年 9 月 14 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-055 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司第一届董事会第十

四次会议决议公告》、于 2016 年 9 月 14 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-060 的《收购资产暨关联交易的公告》和于 2016 年 9 月 29 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-065 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司 2016 年第六次临时股东大会决议公告》。

## 2. 收购上海臻客商务咨询有限公司51%的股权

公司于 2016 年 10 月 28 日召开第一届董事会第十六次会议，并于 2016 年 11 月 15 日召开 2016 年第八次临时股东大会，分别审议通过《北京亿美汇金信息技术股份有限公司收购上海臻客商务咨询有限公司 51%股权的议案》。

公司购买上海臻客商务咨询有限公司（以下简称“上海臻客”）的股东新余臻客管理咨询合伙企业（有限合伙）（下称“新余臻客”）持有的上海臻客的 51%的股权。2016 年 10 月 28 日，公司与新余臻客、上海臻客签署了《股权转让协议》。截至本报告日，股权转让及工商变更登记已经完成。

该议案内容详见公司于 2016 年 10 月 28 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn>披露公告编号为 2016-077 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议公告》，2016-079 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司收购资产公告》，以及于 2016 年 11 月 15 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-090 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司 2016 年第八次临时股东大会决议公告》。

## 3. 对外投资：与张庆勋共同出资设立众联万家科技（北京）有限公司

公司于 2016 年 11 月 2 日召开第一届董事会第十七次会议，并于 2016 年 11 月 18 日开 2016 年第九次临时股东大会，分别审议通过《关于公司对外投资的议案》。

公司与张庆勋共同出资设立众联万家科技（北京）有限公司，注册地为北京市海淀区上地五街 5 号 2 层 2024，注册资本为人民币 10,000,000 元。其中公司出资 5,100,000 元，占注册资本的 51%。2016 年 9 月 29 日，众联万家科技（北京）有限公司已经当地工商行政管理部门核准登记。截止本报告出具之日，注册资本尚未实缴。

该对外投资信息详见公司于 2016 年 11 月 2 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-080 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议公告》、披露公告编号为 2016-083 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司对外投资公告》，及公司于 2016 年 11 月 18 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-091 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司 2016 年第九次临

时股东大会决议公告》。

4. 全资子公司霍尔果斯海硕信息服务有限公司对外投资：设立霍尔果斯美游信息科技有限公司、霍尔果斯美广信息科技有限公司和霍尔果斯泮桉信息技术有限公司

(1) 公司于 2016 年 9 月 13 日召开第一届董事会第十四次会议，并于 2016 年 9 月 29 日召开 2016 年第六次临时股东大会，分别审议通过《关于全资子公司对外投资的议案（一）》。

公司全资子公司霍尔果斯海硕信息服务有限公司与银川茂游资产管理合伙企业（有限合伙）共同出资设立霍尔果斯美游信息科技有限公司，注册地为中国新疆伊犁哈萨克自治州霍尔果斯市，注册资本为人民币 10,000,000 元。其中公司全资子公司霍尔果斯海硕信息服务有限公司出资 5,100,000 元，占注册资本的 51%。2016 年 10 月 13 日，霍尔果斯美游信息科技有限公司办理完成工商注册手续，并取得《营业执照》。截止本报告出具之日，注册资本尚未实缴。

该议案内容详见公司于 2016 年 9 月 14 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-055 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议公告》，2016-057 的《亿美汇金：对外投资公告（一）》，于 2016 年 9 月 29 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-065 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司 2016 年第六次临时股东大会决议公告》，以及于 2016 年 10 月 17 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-069 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司关于对外投资公司完成工商注册登记的公告（一）》。

(2) 公司于 2016 年 9 月 13 日召开第一届董事会第十四次会议，并于 2016 年 9 月 29 日召开 2016 年第六次临时股东大会，分别审议通过《关于全资子公司对外投资的议案（三）》。

公司全资子公司霍尔果斯海硕信息服务有限公司拟与银川茂广股权投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立霍尔果斯美广信息科技有限公司，注册地为中国新疆伊犁哈萨克自治州霍尔果斯市，注册资本为人民币 10,000,000 元。其中公司全资子公司霍尔果斯海硕信息服务有限公司出资 5,100,000 元，占注册资本的 51%。2016 年 10 月 13 日，霍尔果斯美广信息科技有限公司办理完成工商注册手续，并取得《营业执照》。截止本报告出具之日，注册资本尚未实缴。

该议案内容详见公司于 2016 年 9 月 14 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-055 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议公告》，2016-059 的《亿美汇金：对外投资公告（三）》，于 2016 年 9 月 29 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-065 的《北京亿美汇

金信息技术股份有限公司 2016 年第六次临时股东大会决议公告》，以及于 2016 年 10 月 17 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-071 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司关于对外投资公司完成工商注册登记的公告（三）》。

（3）公司于 2016 年 11 月 2 日召开第一届董事会第十七次会议，并于 2016 年 11 月 18 日召开 2016 年第九次临时股东大会，分别审议通过《关于全资子公司对外投资的议案》。

公司全资子公司霍尔果斯海硕信息服务有限公司拟与上海海瀚商务咨询合伙企业（普通合伙）、上海童恺企业营销策划合伙企业（普通合伙）、上海瑾童企业管理咨询合伙企业（普通合伙）同出资设立霍尔果斯沅接信息技术有限公司，注册地为中国新疆伊犁哈萨克自治州霍尔果斯市，注册资本为人民币 1,000,000 元。其中公司全资子公司霍尔果斯海硕信息服务有限公司拟出资 510,000 元，占注册资本的 51%。截止本报告出具之日，注册资本尚未实缴。

该对外投资信息详见公司于 2016 年 11 月 2 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-080 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议公告》、披露公告编号为 2016-082 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司全资子公司对外投资公告》，及公司于 2016 年 11 月 18 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-091 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司 2016 年第九次临时股东大会决议公告》。

#### 5. 全资子公司霍尔果斯茂科瑞迪特信息技术有限公司对外投资：设立霍尔果斯美科信息科技有限责任公司

公司于 2016 年 9 月 13 日召开第一届董事会第十四次会议，并于 2016 年 9 月 29 日召开 2016 年第六次临时股东大会，分别审议通过《关于全资子公司对外投资的议案（二）》。

公司全资子公司霍尔果斯茂科瑞迪特信息技术有限公司与银川茂科创业投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立霍尔果斯美科信息科技有限责任公司，注册地为中国新疆伊犁哈萨克自治州霍尔果斯市，注册资本为人民币 10,000,000 元。其中公司全资子公司霍尔果斯茂科瑞迪特信息技术有限公司出资 5,100,000 元，占注册资本的 51%。2016 年 10 月 13 日，霍尔果斯美科信息科技有限责任公司办理完成工商注册手续，并取得《营业执照》。截止本报告出具之日，注册资本尚未实缴。

该议案内容详见公司于 2016 年 9 月 14 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-055 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议公告》，2016-058 的《亿美汇金：对外投资公告（二）》，于 2016 年 9 月 29 日登载于全国中

小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-065 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司 2016 年第六次临时股东大会决议公告》，以及于 2016 年 10 月 17 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告编号为 2016-070 的《北京亿美汇金信息技术股份有限公司关于对外投资公司完成工商注册登记的公告（二）》。

### （三）承诺事项的履行情况

公司于《公开转让说明书》中披露了公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、高级管理人员签署的《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、高级管理人员严格履行承诺，不存在与公司产生同业竞争情形。

公司于《公开转让说明书》中披露了公司实际控制人博雅出具的《实际控制人关于关联资金占用的承诺》，报告期内，公司实际控制人不存在资金占用情形。

公司于《公开转让说明书》中披露了公司所出具的《关于关联交易、对外担保、对外投资的承诺函》，报告期内，公司不存在违规对外投资、对外担保情形，所有关联交易均已按照《公司法》规定履行了相关决策程序和信息披露程序，且交易价格公允、合理。

## 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

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	65,524,274	65,524,274	64.80
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	17,798,400	17,798,400	17.60
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	48,000,000	100	-12,403,200	355,968,00	35.20
	其中：控股股东、实际控制人	26,697,600	55.62	8,899,200	355,968,00	35.20
	董事、监事、高管					
	核心员工					
<b>总股本</b>		<b>48,000,000</b>	<b>100</b>	<b>53,121,074</b>	<b>101,121,074</b>	<b>100</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>29</b>				

#### (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	22,550,400	22,550,400	45,100,800	44.60	30,067,200	15,033,600
2	北京君言汇金投资有限 公司	11,456,640	11,456,640	22,913,280	22.66	0	22,913,280
3	北京亿美和信科技中心 （有限合伙）	4,147,200	4,147,200	8,294,400	8.20	5,529,600	2,764,800
4	北京合丰有道投资管理 中心（有限合伙）	2,073,600	2,073,600	4,147,200	4.10	0	4,147,200
5	北京海硕投资管理有限 公司	1,244,160	2,106,228	3,350,388	3.31	0	3,350,388
6	王秀英	1,599,985	1,599,985	3,199,970	3.16	0	3,199,970
7	北京静衡投资管理有限 公司	1,599,985	1,599,985	3,199,970	3.16	0	3,199,970
8	刘兰秀	800,009	800,009	1,600,018	1.58	0	1,600,018
9	陈学军	720,000	720,000	1,440,000	1.42	0	1,440,000
10	海航旅游集团有限公司	-	1,436,780	1,436,780	1.42	0	1,436,780
<b>合计</b>		<b>46,191,979</b>	<b>48,490,827</b>	<b>94,682,806</b>	<b>93.61</b>	<b>35,596,800</b>	<b>59,086,006</b>

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、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 45,100,800 股，占公司总股本的 44.60%，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，统一社会信用代码：91110105569489736F，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 35,065,457 股，占公司总股本的 34.68%，通过银码正达及亿美和信间接控制公司股份 53,395,200 股，占公司总股本的 52.80%，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。



## 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/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	募集资金用途是否变更
2015年12月14日	2016年3月1日	20.88元	2,560,537	53,464,012.56	0	0	3	0	0	是

#### 募集资金使用情况：

报告期内，公司严格按照中国证监会、全国股份转让系统、《公司章程》及《募集资金管理办法》的有关规定，及时、准确、完整地披露募集资金使用情况。报告期内，公司募集资金的存放、使用、管理及披露不存在违法、违规行为。公司严格按照发行方案中披露的募集资金用途使用募集资金，不存在实际控制人、控股股东或相关关联方挪用或占用资金情况。

#### 一、本次发行基本情况

公司于2015年12月11日召开第一届董事会第六次会议，并于2015年12月30日召开2015年第五次临时股东大会，分别审议通过《北京亿美汇金信息技术股份有限公司发行股票方案》。公司以20.88元/股的价格发行2,560,537股普通股，共募集资金53,464,012.56元。发行对象共计8名，包括公司在册自然人股东1名、新增自然人投资者3名、新增机构投资者4名。本次募集资金53,464,012.56元已于2016年1月8日存入公司指定账户，并经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具[2016]京会兴验字第08010003号《验资报告》。全国中小企业股份转让系统于2016年2月4日向公司出具股转系统函[2016]1121号《关于北京亿美汇金信息技术股份有限公司股票发行股份登记的函》。

#### 二、本年度募集资金的实际使用情况

##### （一）募集资金使用情况

截至2016年12月31日，公司累计使用募集资金53,464,012.56元，并扣减发行费用61,000.00元。

具体使用情况如下：

内容	金额
募集资金发行总额	53,464,012.56
发行费用	61,000.00
募集资金净额（扣除募集费用）	53,403,012.56
减：支付股权转让款	2,200,000.00
补充流动资金	49,572,923.52
铺设线下商户渠道	1,816,500.00
募集资金余额	0.00

### 三、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司存在变更部分募集资金用途的情况。公司收到募集资金后，使用了其中 220 万元用于收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司 40%的股权，与约定的募集资金用途补充流动资金及铺设线下渠道有所区别，上述情况已构成募集资金用途变更。2016 年 6 月 3 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司部分股权暨偶发性关联交易的议案》。2016 年 6 月 20 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司部分股权暨偶发性关联交易的议案》。分别向曾智辉先生、曹娜女士以 1,980,000.00 元、220,000.00 元价款收购其持有的精诚所至营销咨询（北京）有限公司 36%、4%的股份，总金额为 2,200,000.00 元。以上收购价款均由募集资金支付。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司“关于发布《挂牌公司股票发行常见问题解答[三]募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的通知”（股转系统公告[2016] 63 号）的有关规定，公司于 2016 年 8 月 30 日召开第一届董事会第十三次会议，并于 2016 年 9 月 19 日召开 2016 年第五次临时股东大会决议，审议通过《关于追认变更募集资金使用用途的议案》。

公司 2016 年 2 月 18 日召开的第一届董事会第七次会议及 2016 年 3 月 7 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于利用闲置自有资金进行委托理财的议案》，同意为提高公司资金使用效率，在不影响公司正常经营的情况下，公司利用闲置自有资金进行保本型理财产品投资，增加公司收益，为公司和股东谋取较好的投资回报。公司收到募集资金后，曾于 3 月 25 日使用其中 2400 万元用于购买银行短期保本型理财产品，在收回该笔理财产品本息后，又于 5 月 6 日使用其中 1000 万元用于购买银行短期保本型理财产品，并于 6 月收回本息。

公司严格按照《公司法》、《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）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求履行相关信息披露义务，于 2016 年 8 月 30 日召开第一届董事会第十三次会议，并于 2016 年 9 月 19 日召开 2016 年第五次临时股东大会决议，审议通过《关于追认募集资金用于购买理财产品产品的议案》。

## 二、利润分配情况

### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 10 月 17 日	-	-	10
合计	-	-	

注：公司于 2016 年 8 月 26 日召开第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于资本公积转增股本预案的议案》，并于 2016 年 8 月 26 日在股转系统指定的信息披露网站发布了《第一届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2016-042）；于 2016 年 9 月 12 日召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过《关于资本公积转增股本的议案》，并于 2016 年 9 月 13 日在股转系统指定的信息披露网站发布了《2016 年第四次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2016-054）。本次权益分派方案经 2016 年第四次临时股东大会审议通过后，于 2016 年 9 月 29 日在股转系统指定的信息披露网站发布了《2016 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-067），并于 2016 年 10 月 17 日完成了权益分派，以资本公积向全体股东每 10 转增 10 股，权益分派后公司总股本增至 101,121,074 股。

## 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	是否在公司领取薪酬
博雅	董事长、总经理	男	39	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	50	硕士	2015年7月至2018年7月	是
张鹏	董事	男	41	大专	2015年7月至2018年7月	是
冯军	董事	男	46	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	29	本科	2015年7月至2018年7月	是
陈小平	监事长	男	71	本科	2015年7月至2018年7月	否
曾智辉	副总经理	男	41	硕士	2016年4月至2018年7月	是
孙超	职工代表监事、产品部经理	男	37	大专	2015年7月至2018年7月	是
陶金	监事	男	37	本科	2015年7月至2018年7月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

博雅先生间接持有公司股份 35,065,457 股，占公司总股本的 34.68%，通过银码正达及亿美和信间接控制公司股份 53,395,200 股，占公司总股本的 52.80%，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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
博雅	董事长、总经理	17,159,859	17,905,598	35,065,457	34.68%	-
郑红	董事、副总经理、财务总监	651,842	651,842	1,303,684	1.29%	-
张鹏	董事	-	-	-	-	-
冯军	董事	5,728,320	5,728,320	11,456,640	11.33%	-
梁雨枫	董事、副总经理、董事会秘书	-	-	-	-	-
陈小平	监事长	-	-	-	-	-
曾智辉	副总经理	-	-	-	-	-
孙超	职工代表监事、产品部经理	-	-	-	-	-

陶金	监事	-	-	-	-
合计	-	23,540,021	24,285,760	47,825,781	47.30%

### （三）变动情况

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

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

曾智辉先生，男，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门大学经济学院经济信息管理专业，学士学位；澳大利亚麦觉理大学短期 EMBA。1998 年 7 月至 1999 年 8 月任中国平安保险有限公司厦门分公司办公室主任；1999 年 8 月至 2000 年 10 月任戴尔计算机（中国）有限公司直销部运营经理；2000 年 10 月至 2003 年 3 月任中国惠普有限公司电子商务部电商高级经理；2003 年 3 月至 2004 年 7 月任美国国际集团（AIG）市场营销公司中国 CRM 总监；2005 年 2 月至 2006 年 7 月任万通地产集团首席客户官；2006 年 7 月联合创立 DMclick 营销咨询有限公司，任董事总经理；2011 年 2 月创立精诚所至营销咨询（北京）有限公司，任总经理。2016 年 4 月曾智辉先生加入北京亿美汇金信息技术股份有限公司，现任公司副总经理。

## 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
销售人员	13	27
行政人员	11	24
技术人员	24	59
财务人员	3	10
员工总计	51	120

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	13
本科	22	61
专科	20	40
专科以下	4	6
员工总计	51	120

### 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：

随着公司规模的不不断扩大，公司 2016 年累计聘用符合公司需求的员工 69 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）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	1	-
核心技术人员	2	1	-

#### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

为增强公司管理团队的稳定性及工作积极性，吸引与留住优秀人才，保证公司的长期稳健发展。结合公司的实际情况，董事会制定了认定核心员工的议案，并于公司第一届董事会第八次会议、2016 年第一次职工代表大会、第一届监事会第四次会议及 2015 年年度股东大会审议通过了《关于认定曾智辉先生、曹娜女士为核心员工的议案》。2016 年 8 月 30 日，曹娜女士因个人原因离职。

原公司核心技术人员杜超先生，于 2016 年 8 月 30 日因个人原因离职。该核心技术人员离职不会对公司经营生产及所需技术产生较大的不利影响。

截至报告期末，公司核心员工数量为 1 人，核心技术人员数量为 1 人。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

2016年5月6日，公司2015年年度股东大会审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。

2016年9月12日，公司2016年第四次临时股东大会审议通过《募集资金管理制度》。

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。

## 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

### (1) 2016 年第一次修改公司章程

2016年7月28日，公司召开2016年第三次临时股东大会，会议审议通过《关于修改章程的议案》，修订了公司章程中关于注册地址和经营范围的规定。

修改章程中：

原第四条为：北京市海淀区海淀大街3号1幢801室-810C；

现第四条修改为：北京市海淀区上地四街8号楼4层四层4123；

原第十三条为：经依法登记，公司的经营范围为：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、基础软件服务；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，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）；



现第十三条修改为：经依法登记，公司的经营范围为：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、基础软件服务；设计、制作、代理、发布广告；销售自行开发的产品、机械设备、家用电器、通讯设备、五金交电（不从事实体店经营）、乐器、日用品、化工产品（不含化学危险品）、电子产品、计算机、软件及辅助设备、金属材料、建筑材料（不从事实体店经营）、装饰材料（不从事实体店经营）、照相器材、服装、箱包、鞋帽、针纺织品、玩具、文具用品、化妆品、卫生用品、体育用品、汽车配件、汽车、工艺品、通讯设备、黄金饰品、白银制品（不含银币）、珠宝首饰；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；货物进出口、技术进出口、代理进出口；企业策划；票务代理。接受金融机构委托从事金融信息技术外包、接受金融机构委托从事金融业务流程外包、接受金融机构委托从事金融知识流程外包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

## (2) 2016 年第二次修改公司章程

2016年9月12日，公司召开2016年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于修改章程的议案》，修改了公司章程中关于注册资本和经营范围的规定。

修改章程中：

原第五条为：公司注册资本为人民币 5,056.0537 万元。

现第五条修改为：公司注册资本为人民币 10,112.1074 万元。

原第十三条为：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、基础软件服务；销售自行开发的产品、机械设备、家用电器、通讯设备、五金交电（不从事实体店经营）、乐器、日用品、化工产品（不含化学危险品）、电子产品、计算机、软件及辅助设备、金属材料、建筑材料（不从事实体店经营）、装饰材料（不公告编号：2016-0425 从事实体店经营）、照相器材、服装、箱包、鞋帽、针纺织品、玩具、文具用品、化妆品、卫生用品、体育用品、汽车配件、汽车、工艺品、通讯设备、黄金饰品、白银制品（不含银币）、珠宝首饰；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；货物进出口、技术进出口、代理进出口；企业策划；票务代理。接受金融机构委托从事金融信息技术外包、接受金融机构委托从事金融业务流程外包、接受金融机构委托从事金融知识流程外包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）以公司主管工商部门登记为准。

现第十三条修改为：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；销售自行开发的产品、机械 设备、家用电器、通讯设备、五金交电（不从事实体店铺经营）、乐器、日用品、化工产品（不含化学危险品）、电子产品、计算机、软件及辅助设备、金属材料、建筑材料（不从事实体店铺经营）、装饰材料（不从事实体店铺经营）、照相器材、服装、箱包、鞋帽、针纺 织品、玩具、文具用品、化妆品、卫生用品、体育用品、汽车配件、汽车、工艺品、通讯设备、黄金饰品、白银制品（不含银币）、珠宝首饰；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；货物进出口、技术进出口、代理进出口；企业策划；票务代理。接受金融机构委托从事金融信息技术外包、接受金融机构委托从事金融业务流程外包、接受金融机构委托从事金融知识流程外包；版权代理、专利代理、著作权代理、商标代理；版权贸易；商标代理；（依法须经批准的项目， 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

### (3) 2016 年第三次修改公司章程

2016年11月14日，公司召开2016年第七次临时股东大会，会议审议通过《关于修改章程的议案》。

修改章程中：

原第三条为：公司注册名称：北京亿美汇金信息技术股份有限公司。

现第三条修改为：公司注册名称：北京亿美汇金信息技术股份有限公司。公司英文名称：LoyaltyChina (Beijing) Information Technology Co., Ltd.（最终名称以工商部门核准为准）。

原第七条为：董事长为公司的法定代表人。

现第七条修改为：总经理为公司的法定代表人。

原第十九条为：公司股份总数为 5,056.0537 万股，全部为普通股。

现第十九条修改为：公司股份总数为 10,112.1074 万股，全部为普通股。

原第一百一十三条第一款为：董事会运用公司资产作出的单项对外投资（含委托理财）、收购出售资产权限为公司最近一期经审计总资产 30% 以下部分；

现第一百一十三条第一款修改为：董事会运用公司资产作出的单 项对外投资（含委托理财）、收购出售资产权限为超过公司最近一期经审计总资产 15%，并且占公司最近一期经审计总资产 30% 以下部分；

原第一百三十一条为：总经理对董事会负责，行使下列职权：（一）主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并 向董事会报告工作；（二）组织实施公司年度经营计划和投资方案；（三）拟订公司内部管理机构设置方案；（四）拟订公司的基本管理制度；（五）制定公司的具体规章；（六）提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务总监；（七）决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员。（八）本章程或董事会授予的其他职权。 总经理列席董事会会议。

现第一百三十一条修改为：总经理对董事会负责，行使下列职权：（一）主持公司的生产经营管理工作，

组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；（二）组织实施公司年度经营计划和投资方案，对单项对外投资（含委托理财）、收购及出售资产金额占公司最近一期经审计总资产 15% 以下的事项进行决策；（三）拟订公司内部管理机构设置方案；（四）拟订公司的基本管理制度；（五）制定公司的具体规章；（六）提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务总监；（七）决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员。（八）本章程或董事会授予的其他职权。 总经理列席董事会会议。

除上述修订条款外，《公司章程》其他条款不变。

## （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	11	<p>一、 2016 年 2 月 18 日召开的第一届董事会第七次会议审议通过了《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于设立子公司的议案》、《关于利用闲置自有资金进行委托理财的议案》、《关于提议召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、 2016 年 4 月 15 日召开的第一届董事会第八次会议审议通过了过 2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年年度报告及年度报告摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《关于 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审核意见的议案》、审议通过《关于 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于认定曾智辉先生、曹娜女士为核心员工的议案》、《关于聘任曾智辉先生担任公司副总经理职务的议案》、《关于提请召开 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>三、 2016 年 6 月 3 日召开的第一届董事会第九次会议审议通过了《关于收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司部分股权暨偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>四、 2016 年 7 月 11 日第一届董事会第十次会议审议通过了《关于变更注册地址的议案》、《关于变更经营范围的议案》、《关于修改章程的议案》、《关于提请召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>五、 2016 年 8 月 4 日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于设立香港子公司的议案》。</p> <p>六、 2016 年 8 月 26 日召开的第一届董事会第十二次会</p>

		<p>议审议通过了《2016 年半年度报告》、《关于资本公积转增股本预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于变更经营范围的议案》、《关于修改章程的议案》、《募集资金管理制度》、《关于提请召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>七、 2016 年 8 月 30 日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于追认变更募集资金使用用途的议案》、《关于追认募集资金用于购买理财产品的议案》、《关于提请召开 2016 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>八、 2016 年 9 月 13 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案（一）》、《关于全资子公司对外投资的议案（二）》、《关于全资子公司对外投资的议案（三）》、《关于收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司部分股权暨偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开 2016 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>九、 2016 年 10 月 27 日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于变更公司英文名称的议案》、《关于修改章程的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》、《关于修改对外投资管理制度的议案》、《关于修改总经理工作细则的议案》、《关于提请召开 2016 年第七次临时股东大会的议案》。</p> <p>十、 2016 年 10 月 28 日召开的第一届董事会第十六次会议审议通过了《北京亿美汇金信息技术股份有限公司收购上海臻客商务咨询有限公司 51% 股权的议案》、《关于提请召开 2016 年第八次临时股东大会的议案》。</p> <p>十一、 2016 年 11 月 2 日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》、《关于公司对外投资的议案》（补充审议）、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2016 年第九次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>一、 2016 年 4 月 15 日召开的第一届监事会第三次会议审议通过了《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及年度报告摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《关于 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》、《关于 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专</p>

		<p>项审核意见的议案》。</p> <p>二、 2016 年 5 月 3 日召开的第一届监事会第四次会议审议通过了《关于认定曾智辉先生、曹娜女士为核心员工的议案》。</p> <p>三、 2016 年 8 月 26 日召开的第一届监事会第五次会议审议通过了《2016 年半年度报告》。</p>
股东大会	10	<p>一、 2016 年 3 月 7 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了过《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于利用闲置自有资金进行委托理财的议案》。</p> <p>二、 2016 年 5 月 6 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过了《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及其摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《关于 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审核意见的议案》、《关于 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于提名曾智辉先生、曹娜女士为公司核心员工的议案》。</p> <p>三、 2016 年 6 月 20 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司部分股权暨偶发性关联交易的议案》。</p> <p>四、 2016 年 7 月 28 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更注册地址的议案》、《关于变更经营范围的议案》、《关于修改章程的议案》。</p> <p>五、 2016 年 9 月 12 日召开的 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于资本公积转增股本预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于变更经营范围的议案》、《关于修改章程的议案》、《募集资金管理制度》。</p> <p>六、 2016 年 9 月 19 日召开的 2016 年第五次临时股东大会审议通过了《关于追认变更募集资金使用用途的议案》、《关于追认募集资金用于购买理财产品的议案》。</p> <p>七、 2016 年 9 月 29 日召开的 2016 年第六次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案（一）》、《关于全资子公司对外投资的议案（二）》、《关于全资子公司对外投资的议案（三）》、《关于收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司部分股权暨偶发性关联交易的议案》。</p>

		<p>八、 2016 年 11 月 14 日召开的 2016 年第七次临时股东大会审议通过了《关于变更公司英文名称的议案》、《关于修改章程的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》、《关于修改对外投资管理制度的议案》。</p> <p>九、 2016 年 11 月 15 日召开的 2016 年第八次临时股东大会审议通过了《北京亿美汇金信息技术股份有限公司收购上海臻客商务咨询有限公司 51% 股权的议案》。</p> <p>十、 2016 年 11 月 18 日召开的 2016 年第九次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》、《关于公司对外投资的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》。</p>
--	--	---

## 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。

## 二、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级管理人员进行了监督。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，2016 年 4 月 15 日，公司召开第一届董事会第八次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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。

## 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
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">广会专字[2018]G17035700012 号</p> 北京亿美汇金信息技术股份有限公司： 一、审计意见 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。 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。 二、形成审计意见的基础 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。 三、其他信息 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	36,833,777.88	32,816,416.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	<b>82,369,859.38</b>	<b>22,830,715.30</b>
预付款项	六、3	<b>7,633,026.82</b>	2,041,848.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	<b>10,998,608.21</b>	<b>3,802,101.58</b>
买入返售金融资产			
存货	六、5	24,839,736.35	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
<b>流动资产合计</b>		<b>162,675,008.64</b>	<b>69,538,658.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、6	-	2,958,777.31
投资性房地产			
固定资产	六、7	5,161,598.67	434,381.74
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	六、8	5,180,955.19	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	62,354.84	5,535.33
其他非流动资产	六、10	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,404,908.70</b>	<b>3,398,694.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>173,079,917.34</b>	<b>72,937,352.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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、11	10,939,533.57	6,904,926.93
预收款项	六、12	5,865,038.95	3,841,631.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	1,209,356.10	383,790.73
应交税费	六、14	4,701,947.68	1,754,353.36
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、15	531,463.92	183,583.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>23,247,340.22</b>	<b>13,068,285.47</b>
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、16	280,000.00	280,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		280,000.00	280,000.00
<b>负债合计</b>		<b>23,527,340.22</b>	<b>13,348,285.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	101,121,074.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	2,614,771.12	2,271,832.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	952,657.22	760,433.04
一般风险准备			
未分配利润	六、20	44,864,074.78	8,556,801.66
归属于母公司所有者权益合计		149,552,577.12	59,589,067.26
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>149,552,577.12</b>	<b>59,589,067.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>173,079,917.34</b>	<b>72,937,352.73</b>

法定代表人：     博雅     主管会计工作负责人：     博雅     会计机构负责人：     曹旭芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,753,805.13	32,799,644.78
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			
应收票据			
应收账款	十五、1	<b>74,569,282.04</b>	22,830,715.30
预付款项		7,091,051.42	2,041,848.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	<b>17,132,081.65</b>	<b>4,086,496.08</b>
存货		24,839,736.35	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
<b>流动资产合计</b>		<b>144,385,956.59</b>	<b>69,806,281.04</b>
<b>-非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	<b>5,900,000.00</b>	2,958,777.31
投资性房地产			
固定资产		5,135,924.31	434,381.74
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		58,071.88	5,535.33
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,093,996.19</b>	<b>3,398,694.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>155,479,952.78</b>	<b>73,204,975.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,482,394.24	6,904,926.93
预收款项		5,796,884.95	3,841,631.39
应付职工薪酬		906,113.30	353,917.50
应交税费		1,499,395.75	1,753,821.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款		23,177,337.22	167,105.06
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>39,862,125.46</b>	<b>13,021,402.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		280,000.00	280,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>280,000.00</b>	<b>280,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,142,125.46</b>	<b>13,301,402.48</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		101,121,074.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			



永续债			
资本公积		2,614,771.12	2,271,832.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>952,657.22</b>	760,433.04
未分配利润		<b>10,601,324.98</b>	<b>8,871,307.34</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>115,289,827.32</b>	<b>59,903,572.94</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>155,479,952.78</b>	<b>73,204,975.42</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、21	<b>367,057,898.18</b>	<b>50,086,927.38</b>
其中：营业收入		367,057,898.18	50,086,927.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>329,843,633.55</b>	<b>40,695,144.78</b>
其中：营业成本	六、21	297,162,303.78	29,818,164.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	878,857.65	262,800.37
销售费用	六、23	7,070,303.34	3,215,318.83
管理费用	六、24	24,778,839.55	7,469,322.79
财务费用	六、25	-411,246.27	-33,901.31
资产减值损失	六、26	364,575.50	-36,560.19
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、27	-1,607,366.35	471,755.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,858,777.31	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,638,178.93</b>	<b>9,799,826.43</b>
加：营业外收入	六、28	605,922.30	6,316.43

其中：非流动资产处置利得		31,280.65	-
减：营业外支出	六、29	5.06	<b>156.33</b>
其中：非流动资产处置损失		-	63,711.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>36,244,096.17</b>	<b>9,805,986.53</b>
减：所得税费用	六、30	<b>-255,401.13</b>	<b>2,522,576.21</b>
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>36,499,497.30</b>	<b>7,283,410.32</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>36,499,497.30</b>	<b>7,283,410.32</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>36,499,497.30</b>	<b>7,283,410.32</b>
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		<b>0.38</b>	<b>0.07</b>
（二）稀释每股收益		<b>0.38</b>	<b>0.07</b>

法定代表人：     博雅     主管会计工作负责人：     博雅     会计机构负责人：     曹旭芳    

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>320,330,224.85</b>	<b>50,086,927.38</b>
减：营业成本	十五、4	<b>287,013,969.78</b>	29,818,164.29
税金及附加		504,448.86	262,800.37
销售费用		<b>6,452,195.43</b>	<b>2,946,344.29</b>
管理费用		<b>23,779,939.29</b>	<b>7,423,885.29</b>
财务费用		-412,390.01	-33,892.57
资产减值损失		<b>350,243.65</b>	<b>-36,560.19</b>
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）	十五、5	<b>-1,607,366.35</b>	471,755.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>1,034,451.50</b>	<b>10,185,487.47</b>
加：营业外收入		636,672.15	6,316.43
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			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>1,671,123.65</b>	<b>10,120,492.21</b>
减：所得税费用		<b>-251,118.17</b>	<b>2,522,576.21</b>
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>1,922,241.82</b>	<b>7,597,916.00</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,922,241.82</b>	<b>7,597,916.00</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		<b>0.03</b>	0.23
（二）稀释每股收益		<b>0.03</b>	0.23

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		360,692,947.22	35,989,213.06
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
收到其他与经营活动有关的现金	六、31（1）	819,643.36	25,857,282.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>361,512,590.58</b>	<b>61,851,311.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		368,966,295.19	36,808,751.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		<b>14,296,102.96</b>	<b>4,432,797.90</b>
支付的各项税费		2,020,320.14	602,749.32

支付其他与经营活动有关的现金	六、31(2)	14,776,708.04	25,105,722.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>400,059,426.33</b>	<b>66,950,021.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,546,835.75</b>	<b>-5,098,709.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	153,500,000.00
取得投资收益收到的现金		251,410.96	512,977.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,340.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>120,304,750.96</b>	<b>154,012,977.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,007,207.09	699,967.00
投资支付的现金		126,375,000.00	156,500,000.00
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		2,822,359.39	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>131,204,566.48</b>	<b>157,199,967.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,899,815.52</b>	<b>-3,186,989.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		53,464,012.56	40,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>53,464,012.56</b>	<b>40,800,000.00</b>
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>4,500.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>53,464,012.56</b>	<b>40,795,500.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,017,361.29</b>	<b>32,509,801.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		32,816,416.59	306,614.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>36,833,777.88</b>	<b>32,816,416.59</b>

法定代表人：\_\_\_\_博雅\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_博雅\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_曹旭芳\_\_\_\_

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		323,538,451.74	35,989,213.06
收到的税费返还			4,816.43
收到其他与经营活动有关的现金		18,295,782.25	25,588,608.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>341,834,233.99</b>	<b>61,582,638.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		364,347,934.18	36,808,751.59
支付给职工以及为职工支付的现金		12,824,256.65	4,422,282.54
支付的各项税费		1,825,612.44	598,594.75
支付其他与经营活动有关的现金		15,468,826.80	24,868,490.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>394,466,630.07</b>	<b>66,698,119.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-52,632,396.08</b>	<b>-5,115,480.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	153,500,000.00
取得投资收益收到的现金		251,410.96	512,977.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,340.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>120,304,750.96</b>	<b>154,012,977.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,007,207.09	699,967.00
投资支付的现金		126,775,000.00	156,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>133,182,207.09</b>	<b>157,199,967.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,877,456.13</b>	<b>-3,186,989.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		53,464,012.56	40,800,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>53,464,012.56</b>	<b>40,800,000.00</b>
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>4,500.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>53,464,012.56</b>	<b>40,795,500.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,045,839.65</b>	<b>32,493,030.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		32,799,644.78	306,614.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,753,805.13</b>	<b>32,799,644.78</b>

## (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	48,000,000.00				2,271,832.56				760,433.04		8,556,801.66		59,589,067.26
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	48,000,000.00				2,271,832.56				760,433.04		8,556,801.66		59,589,067.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	53,121,074.00				342,938.56				192,224.18		36,307,273.12		89,963,509.86
（一）综合收益总额											36,499,497.30		36,499,497.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股	2,560,537.00				50,903,475.56								53,464,012.56
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,560,537.00				50,903,475.56								53,464,012.56
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									192,224.18		192,224.18		
1. 提取盈余公积													



									192,224.18		192,224.18		
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	50,560,537.00				-50,560,537.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,560,537.00				-50,560,537.00								
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>101,121,074.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,614,771.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>952,657.22</b>	<b>-</b>	<b>44,864,074.78</b>	<b>-</b>	<b>149,552,577.12</b>

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	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													
<b>二、本年期初余额</b>	<b>20,080,000.00</b>										<b>-8,574,343.06</b>		<b>11,505,656.94</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	<b>27,920,000.00</b>				<b>2,271,832.56</b>			<b>760,433.04</b>			<b>17,131,144.72</b>		<b>48,083,410.32</b>
（一）综合收益总额											<b>7,283,410.32</b>		<b>7,283,410.32</b>
（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		0.00
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>48,000,000.00</b>				<b>2,271,832.56</b>				<b>760,433.04</b>		8,556,801.66		59,589,067.26

法定代表人：博雅

主管会计工作负责人：博雅

会计机构负责人：曹旭芳

## (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	48,000,000.00	-	-	-	2,271,832.56	-	-	-	760,433.04	8,871,307.34	59,903,572.94	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年期初余额	48,000,000.00	-	-	-	2,271,832.56	-	-	-	760,433.04	8,871,307.34	59,903,572.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,121,074.00	-	-	-	342,938.56	-	-	-	192,224.18	1,730,017.64	55,386,254.38	
(一) 综合收益总额										-	1,922,241.82	1,922,241.82
(二) 所有者投入和减少资本	2,560,537.00	-	-	-	50,903,475.56	-	-	-	-	-	-	53,464,012.56

1. 股东投入的普通股	2,560,537.00				50,903,475.56							53,464,012.56
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192,224.18	-	-
1. 提取盈余公积										192,224.18	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配												-
3. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	50,560,537.00	-	-	-	-50,560,537.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,560,537.00				-50,560,537.00							-
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	101,121,074.00	-	-	-	2,614,771.12	-	-	-	952,657.22	10,601,324.98	115,289,827.32	

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	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												-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>20,080,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-8,574,343.06</b>	<b>11,505,656.94</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)</b>	<b>27,920,000.00</b>	-	-	-	<b>2,271,832.56</b>	-	-	-	<b>7,604,330.37</b>	<b>17,445,650.40</b>	<b>48,397,916.00</b>	
(一) 综合收益总额											<b>7,597,916.00</b>	<b>7,597,916.00</b>
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>760,433.04</b>	<b>-760,433.04</b>		-
1. 提取盈余公积									<b>760,433.04</b>	<b>-760,433.04</b>		-
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	-	-	-	-	<b>10,608,167.44</b>		-
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							-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他										10,608,167.44		-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>48,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,271,832.56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>760,433.04</b>	<b>8,871,307.34</b>	<b>59,903,572.94</b>	

## 北京亿美汇金信息技术股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

## 一、公司的基本情况

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，各股东出资金额和出资比例为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
银码正达（北京）科技有限公司	250.00	50.00
北京君言汇金投资有限公司	250.00	50.00
<b>合计</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

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，各股东出资金额和出资比例为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
银码正达（北京）科技有限公司	500.00	50.00
北京君言汇金投资有限公司	500.00	50.00
<b>合计</b>	<b>1000.00</b>	<b>100.00</b>

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，各股东出资金额和出资比例为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
银码正达（北京）科技有限公司	1,038.46	67.50
北京君言汇金投资有限公司	500.00	32.50
<b>合计</b>	<b>1,538.46</b>	<b>100.00</b>

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，各股东出资金额和出资比例为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
银码正达（北京）科技有限公司	1,355.40	67.50
北京君言汇金投资有限公司	652.60	32.50
<b>合计</b>	<b>2,008.00</b>	<b>100.00</b>

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，各股东出资金额和出资比例为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
银码正达（北京）科技有限公司	1,091.85	54.375
北京君言汇金投资有限公司	554.71	27.625
北京亿美和信科技中心（有限合伙）	200.80	10.00
北京合丰有道投资管理中心（有限合伙）	100.40	5.00
北京海硕投资管理有限公司	60.24	3.00
<b>合计</b>	<b>2,008.00</b>	<b>100.00</b>

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，各股东出资金额和出资比例为：



股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
银码正达（北京）科技有限公司	1,091.85	46.98
北京君言汇金投资有限公司	554.71	23.87
北京亿美和信科技中心（有限合伙）	200.80	8.64
北京合丰有道投资管理中心（有限合伙）	100.40	4.32
北京静衡投资管理有限公司	77.4684	3.33
北京海硕投资管理有限公司	60.24	2.59
17位自然人	238.6057	10.27
<b>合计</b>	<b>2,324.07</b>	<b>100.00</b>

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，各股东出资金额和持股比例为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
银码正达（北京）科技有限公司	2,255.04	46.98
北京君言汇金投资有限公司	1,145.66	23.87
北京亿美和信科技中心（有限合伙）	414.72	8.64
北京合丰有道投资管理中心（有限合伙）	207.36	4.32
北京静衡投资管理有限公司	160.00	3.33
北京海硕投资管理有限公司	124.42	2.59
17位自然人	492.80	10.27
<b>合计</b>	<b>4,800.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 12 月 30 日，公司召开 2015 年第五次临时股东大会，同意公司向特定对象发行不超过 280.00 万股股票，本次股票发行共计 2,560,537 股，募资金额为 53,464,012.56 元，注册资本由 4,800 万元增至 5,056.05 万元，其中北京云色天香文化传媒有限公司增加实缴注册资本 71,839 元，天津燕山航空创业投资有限公司增加实缴注册资本 478,927 元，首创证券有限责任公司增加实缴注册资本 250,000 元，海航旅游集团有限公司增加实缴注册资本 718,390 元，王会香增加实缴注册资本 35,635 元，董广增加实缴注册资本 95,785 元，陈君昊增加实缴注册资本 478,927 元，尹保磊增加实缴注册资本 431,034 元。本次股票发行后，各股东出资金额和持股比例为：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
银码正达（北京）科技有限公司	2,255.04	44.60
北京君言汇金投资有限公司	1,145.66	22.66

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
北京亿美和信科技中心（有限合伙）	414.72	8.20
北京合丰有道投资管理中心（有限合伙）	207.36	4.10
北京静衡投资管理有限公司	160.00	3.17
北京海硕投资管理有限公司	124.42	2.46
北京云色天香文化传媒有限公司	7.18	0.14
天津燕山航空创业投资有限公司	47.89	0.95
首创证券有限责任公司	25.00	0.49
海航旅游集团有限公司	71.84	1.42
20个自然人	596.94	11.81
<b>合计</b>	<b>5,056.05</b>	<b>100.00</b>

2016年9月12日，经公司2016年第四次股东大会审议通过的《关于资本公积转增股本预案的议案》，公司以现有总股本50,560,537股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后本公司注册资本由50,560,537元增加至101,121,074.00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	出资金额（万元）	持股比例（%）
银码正达（北京）科技有限公司	4,510.08	44.60
北京君言汇金投资有限公司	2,291.33	22.66
北京亿美和信科技中心（有限合伙）	829.44	8.20
北京合丰有道投资管理中心（有限合伙）	414.72	4.10
北京静衡投资管理有限公司	320.00	3.17
北京海硕投资管理有限公司	248.83	2.46
北京云色天香文化传媒有限公司	14.37	0.14
天津燕山航空创业投资有限公司	95.79	0.95
首创证券有限责任公司	50.00	0.49
海航旅游集团有限公司	143.68	1.42
20个自然人	1,193.88	11.81
<b>合计</b>	<b>10,112.12</b>	<b>100.00</b>

本公司注册地址为北京市海淀区上地四街8号楼4层4132。法定代表人：博雅；经营范围主要为：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)

本公司及纳入合并范围之子公司统称本集团。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括山东亿美汇金信息技术有限公司、天津亿美汇金信息技术有限公司、霍尔果斯海硕信息服务有限公司、霍尔果斯茂科瑞迪特信息技术有限公司、精诚所至营销咨询(北京)有限公司、霍尔果斯洋桉信息技术有限公司、霍尔果斯美游信息技术有限公司、霍尔果斯美广信息技术有限公司、霍尔果斯美科信息技术有限公司、嗨积分有限公司、EASYPAY, INC.等 11 家子公司。

本年度并范围的变化详见本附注“七、合并范围的变化”所述相关内容，公司合营或联营企业信息本附注“八、在其他主体中的权益”所述相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。因此，本财务报表以持续经营假设为基础编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持

有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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损益。

本集团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，应当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投资损益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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

实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信

用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，可供出售金融资产使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。



## 9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	进行单独测试，如有客观证据表明其发生率减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认价值损失，计提坏账准备。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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
确定组合的依据	
账龄组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：关联方组合、备用金、押金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月	0	0
6-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
三年以上	100	100

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	----------------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
-----------	------------------------------

## 10. 存货

本集团存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本，低值易耗品采用一次转销法计入成本。

库存商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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。

## 11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括运输设备、电子设备、办公家具、其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机具	3	5	31.67
2	办公设备	3	5	31.67
3	运输设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 13. 无形资产

本集团无形资产包括计算机软件、域名等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

使用寿命有限的计算机软件、域名等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，于每期末进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 14. 研究开发支出

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。

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。

#### 15. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产

的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 16. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

#### 17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费和无线路由器铺设费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金，职工福利费，医疗保险费，工伤保险费、生育保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

#### 19. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

#### 20. 收入确认原则和计量方法

##### (1) 销售商品收入的确认

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。

## 21. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得的货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认



相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 23. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 24. 重要会计估计及判断

本集团在运用上述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

### (1) 应收账款及其他应收款坏账准备

本集团应收账款及其他应收款坏账准备政策以可收回性评估、账龄分析及管理层的判断为基准。评估该等应收账款的最终变现能力需要进行大量判断，包括客户的现时信誉及过往收款历史记录。如本集团债务人的财务状况日趋恶化，削弱其付款能力，则须计提额外坏账准备。

## （2） 折旧和摊销

本集团对固定资产、无形资产和长期待摊费用在使用年限内或受益年限内按直线法计提折旧和摊销。固定资产、无形资产及长期待摊费用的使用年限和剩余价值的确定涉及管理层的估计。本集团每年评估固定资产、无形资产和长期待摊费用的使用年限和受益年限，若预计于原本估计有出入，则可能影响未来期间的折旧及摊销费用。

## （3） 所得税

本集团在正常经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金和金额产生影响。

若管理层预计未来很有可能出现应纳税盈利，并可用作可抵销暂时性差异或税项亏损，则确认与该暂时性差异及税项亏损有关的递延所得税资产。当预计的金额与原先估计有差异，则该差异将会影响与估计改变的期间内递延所得税资产及税项的确认。若管理层预计未来无法抵消应纳税所得额，则对暂时性差异及税项亏损不确认相关的递延所得税资产。

## 25. 重要会计政策和会计估计变更

### （1） 重要会计政策变更

本集团本报告期未发生会计政策变更事项。

### （2） 重要会计估计变更

本集团本报告期未发生会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

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	应税服务额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：本公司之上海分公司 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%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2016 年度	2015 年度
本公司	15%	15%
山东亿美汇金信息技术有限公司	25%	25%
天津亿美汇金信息技术有限公司	25%	—
霍尔果斯海硕信息服务有限公司	0	—
霍尔果斯茂科瑞迪特信息技术有限公司	0	—
精诚所至营销咨询（北京）有限公司	25%	25%
霍尔果斯津校信息技术有限公司	0	—
霍尔果斯美游信息技术有限公司	0	—
霍尔果斯美广信息技术有限公司	0	—
霍尔果斯美科信息技术有限公司	0	—
嗨积分有限公司	15%	—
EASYPAY, INC.	超额税率	—

嗨积分有限公司为在香港设立的公司，其资本利得税（所得税）率为 15%；EASYPAY, INC. 为在美国注册的公司，其企业所得税采取超额累计税率，不同应纳税所得额的税率从 15%-39% 不等。

## 2. 税收优惠

2015 年 11 月 24 日，本公司取得证书编号为 GR201511002765 号的高新技术企业证书，有效期为三年。根据国家相关政策，经主管税务机关核定备案后，企业自获利年度起，可享受 15% 的所得税优惠税率，故本公司 2016 年度所得税税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）文件的规定，本公司在新疆霍尔果斯设立的子公司，属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月

1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	715.35	18,361.57
银行存款	36,833,062.53	32,798,055.02
其他货币资金	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>36,833,777.88</b>	<b>32,816,416.59</b>

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	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	<b>82,602,367.72</b>	<b>100.00</b>	<b>232,508.34</b>	<b>0.28</b>	<b>82,369,859.38</b>
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	—	0.00	—	0.00
<b>合计</b>	<b>82,602,367.72</b>	<b>100.00</b>	<b>232,508.34</b>	<b>0.28</b>	<b>82,369,859.38</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	—	-	—	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,830,736.85	100.00	21.55	<b>0.01</b>	22,830,715.30
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	—	0.00	—	0.00
<b>合计</b>	<b>22,830,736.85</b>	<b>100.00</b>	<b>21.55</b>	<b>0.01</b>	<b>22,830,715.30</b>

- 1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- 2) 年末组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	80,258,146.37	-	0.00
6-12 个月	40,000.00	2,000.00	5.00
1-2 年	2,304,005.85	230,400.59	10.00
2-3 年	215.50	107.75	50.00
合计	82,602,367.72	232,508.34	0.28

- 3) 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

- (2) 2016 年度计提坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 **232,486.79** 元。

- (3) 本集团本年无实际核销的应收账款

- (4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备年末 余额
北京腾远新景科技有限公司	44,569,142.94	0-6 个月	53.96	0
MasterCard Asia/Pacific Pte Ltd.	15,486,210.51	0-6 个月	18.75	0
北京恒天明泽基金销售有限公司	5,236,487.00	0-6 个月	6.34	0
上海承泰信息科技股份有限公司	4,800,000.00	0-6 个月	5.81	0
中国民生银行股份有限公司信用卡中 心	4,206,433.79	0-6 个月	5.09	0
合计	71,900,273.45	—	87.04	0

3. 预付款项

- (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,449,126.82	97.50	2,041,848.20	100.00

1—2 年	190,630.00	2.50	0.00	0.00
合计	7,633,026.82	100.00	2,041,848.20	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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
华联咖世家(北京)餐饮管理有限公司	1,998,629.54	1 年以内	26.18
江苏欧飞电子商务有限公司	1,382,774.59	1 年以内	18.12
中国移动通信集团北京有限公司三元桥营业厅	500,000.00	1 年以内	6.55
中国移动通信集团北京有限公司陶然桥营业厅	500,000.00	1 年以内	6.55
南京飞翰网络科技有限公司	397,938.00	1 年以内	5.21
合计	4,779,342.13	—	62.61

## 4. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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	11,172,377.57	100.00	173,769.36	1.56	10,998,608.21
其中：账龄组合	7,634,342.20	68.33	173,769.36	2.28	7,460,572.84
无风险组合	3,538,035.37	31.67	-	-	3,538,035.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,172,377.57	100.00	173,769.36	1.56	10,998,608.21

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的	0.00	—	0.00	—	0.00

其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,838,982.23	100.00	36,880.65	0.96	3,802,101.58
其中：账龄组合	1,297,169.78	33.79	36,880.65	2.84	1,260,289.13
无风险组合	2,541,812.45	66.21	-	0.00	2,541,812.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	—	0.00	—	0.00
<b>合计</b>	<b>3,838,982.23</b>	<b>7.64</b>	<b>36,880.65</b>	<b>0.96</b>	<b>3,802,101.58</b>

## 1) 年末组合中，采用账龄分析法账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	6,900,884.30	0.00	0.00
半年-1 年	333,343.11	16,667.15	5.00
1-2 年	107,387.98	10,738.80	10.00
2-3 年	292,726.81	146,363.41	50.00
<b>合计</b>	<b>7,634,342.20</b>	<b>173,769.36</b>	<b>3.62</b>

## 2) 年末组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	3,538,035.37	2,541,812.45
员工备用金	586,802.07	628,645.72
往来款	6,945,687.44	668,524.06
其他	101,852.69	0.00
<b>合计</b>	<b>11,172,377.57</b>	<b>3,838,982.23</b>

## (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	34年	13.43	0.00
北京优学英才教育咨询有限公司	押金	500,000.00	12年	4.48	0.00
北京金和达国际贸易有限公司	押金	500,000.00	12年	3.43	0.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
曾智辉	备用金	382,761.55	1年以内 1-2年	-	0.00
北京邦恒保险经纪有限公司	往来款	<b>292,726.81</b>	<b>1-2年</b>	<b>2.62</b>	
合计	—	<b>3,383,387.27</b>	—	<b>30.28</b>	<b>0.00</b>

## 5. 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	24,839,736.35	0.00	24,839,736.35	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00
合计	<b>24,839,736.35</b>	<b>0.00</b>	<b>24,839,736.35</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,000,000.00</b>



## 6. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	其他	计提减值准备		
联营企业										
精诚所至营销咨询（北京）有限公司	2,958,777.31	4,400,000.00	0.00	-1,858,777.31	0.00	0.00	-5,500,000.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,958,777.31</b>	<b>4,400,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,858,777.31</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-5,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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，并对其有重大影响，本公司于 2016 年 6 月 28 日和 2016 年 10 月本公司收购精诚所至营销咨询（北京）有限公司剩余 80%的股权，对其实施控制。

注：亿美汇金认缴众联万家科技（北京）有限公司 51%的注册资本份额，实际未参与众联万家科技（北京）有限公司生产经营管理及决策，故不将其纳入合并范围。

## 7. 固定资产

项目	办公设备	机具	运输设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	313,378.30	1,891,880.33	0.00	2,205,258.63
2.本年增加金额	335,634.80	3,542,817.86	1,669,649.58	5,548,102.24
(1) 购置	335,634.80	3,422,451.86	1,669,649.58	5,427,736.24
(2) 企业合并增加	0.00	120,366.00	0.00	120,366.00
3.本年减少金额	301,504.80	385,187.44	0.00	686,692.24
(1) 处置或报废	301,504.80	385,187.44	0.00	686,692.24
4.年末余额	347,508.30	5,049,510.75	1,669,649.58	7,066,668.63
二、累计折旧	172,907.76	1,597,969.13	0.00	1,770,876.89
1.年初余额	52,783.92	367,592.80	76,944.44	497,321.16
2.本年增加金额	52,783.92	281,927.87	76,944.44	411,656.23
(1) 计提	0.00	85,664.93	0.00	85,664.93
(2) 企业合并增加	0.00	363,128.09	0.00	363,128.09
3.本年减少金额	0.00	363,128.09	0.00	363,128.09
(1) 处置或报废	225,691.68	1,602,433.84	76,944.44	1,905,069.96
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废				
4.年末余额	121,816.62	3,447,076.91	1,592,705.14	5,161,598.67
四、账面价值	140,470.54	293,911.20	0.00	434,381.74

本年增加的累计折旧中，本期计提金额 411,656.24 元。

## 8. 商誉

## (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
精诚所至营销咨询（北京）有限公司	0.00	5,180,955.19	0.00	5,180,955.19
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>5,180,955.19</b>	<b>0.00</b>	<b>5,180,955.19</b>

## (2) 商誉减值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		商誉减值测试	处置	
精诚所至营销咨询（北京）有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

资产负债表日，本公司对合并精诚所至所形成的商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组组合来预计未来现金流量现值。资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的资产组和资产组组合五年期预算，从第六年起为经营稳定期，采用现金流量预测方法计算。减值测试中采用的其他关键假设包括：产品预计售价、销量、其他相关费用等。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率14.33%为折现率。上述假设用以分析各资产组和资产组组合的可收回金额。管理层相信这些重要假设的任何重大变化都有可能引起单个资产组的账面价值超过其可收回金额。

管理层认为，基于上述评估，本公司于2016年12月31日无需对商誉计提减值准备。

## 9. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

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
资产减值准备	406,277.70	62,354.84	36,902.20	5,535.33
<b>合计</b>	<b>406,277.70</b>	<b>62,354.84</b>	<b>36,902.20</b>	<b>5,535.33</b>

## 10. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	9,099,319.45	6,620,038.72
1-2 年	1,840,214.12	131,535.85
2-3 年	-	153,352.36
合计	10,939,533.57	6,904,926.93

年末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 11. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收服务款	5,865,038.95	3,841,631.39
合计	5,865,038.95	3,841,631.39

年末无账龄超过1年的重要预收款项。

## 12. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	383,790.73	13,942,313.05	13,131,928.94	1,194,174.84
离职后福利设定提存计划	0.00	1,065,693.28	1,050,512.02	15,181.26
辞退福利	0.00	113,662.00	113,662.00	0.00
合计	383,790.73	15,121,668.33	14,296,102.96	1,209,356.10

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	383,790.73	12,032,175.23	11,238,565.07	1,177,400.89
职工福利费	0.00	629,375.81	629,375.81	0.00
社会保险费	0.00	629,226.56	622,203.61	7,022.95
其中：医疗保险费	0.00	539,825.99	533,773.92	6,052.07
工伤保险费	0.00	34,679.48	34,307.07	372.41
生育保险费	0.00	54,721.09	54,122.62	598.47
住房公积金	0.00	651,535.45	641,784.45	9,751.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	383,790.73	13,942,313.05	13,131,928.94	1,194,174.84

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	1,024,911.20	1,010,109.38	14,801.82
失业保险费	0.00	40,782.08	40,402.64	379.44
合计	0.00	1,065,693.28	1,050,512.02	15,181.26

## 13. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,664,592.37	807,579.38
营业税	11,563.45	12,427.63
企业所得税	3,347.84	717,749.08
城市建设维护税	503,589.62	103,335.06
教育费附加	214,135.91	44,992.48
地方教育附加	133,991.47	20,575.15
河道管理费	-	2,323.69
个人所得税	170,727.02	45,370.89
印花税	-	-
合计	4,701,947.68	1,754,353.36

## 14. 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代垫及往来款	192,198.21	83,223.94
备用金保证金	271,727.24	59,658.60
其他	67,538.47	40,700.52
合计	531,463.92	183,583.06

## (2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 15. 递延收益

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
集团企业与忠诚客户 O2O 商业模式集成应用平台	280,000.00	280,000.00
<b>合计</b>	<b>280,000.00</b>	<b>280,000.00</b>

北京市科学技术委员会根据《北京市科技计划管理办法》、《北京市科技计划课题管理办法》文件规定，向本公司拨付的中小企业技术创新资金，用于集团企业与忠诚客户 O2O 商业模式集成应用平台课题，截止2016年12月31日，该课题尚未经审计结题。

## 17. 实收资本

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减 (+、-)					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
人民币普通股	48,000,000.00	100	0.00	0.00	48,000,000.00	-60,403,200.00	-12,403,200.00	35,596,800.00	35.20
有限售条件股份合计	<b>48,000,000.00</b>	<b>100</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48,000,000.00</b>	<b>-60,403,200.00</b>	<b>-12,403,200.00</b>	<b>35,596,800.00</b>	<b>35.20</b>
人民币普通股									
无限售条件股份	0.00	—	2,560,537.00	0.00	2,560,537.00	60,403,200.00	65,524,274.00	65,524,274.00	64.80
无限售条件股份合计	0.00	—	<b>2,560,537.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,560,537.00</b>	<b>60,403,200.00</b>	<b>65,524,274.00</b>	<b>65,524,274.00</b>	<b>64.80</b>
股份总额	<b>48,000,000.00</b>	<b>100</b>	<b>2,560,537.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50,560,537.00</b>	-	<b>53,121,074.00</b>	<b>101,121,074.00</b>	<b>100.00</b>

本年实收资本变动情况，详见“附注一、公司基本情况”所述内容。

## 18. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,271,832.56	50,903,475.56	50,560,537.00	2,614,771.12
<b>合计</b>	<b>2,271,832.56</b>	<b>50,903,475.56</b>	<b>50,560,537.00</b>	<b>2,614,771.12</b>

本期资本公积变动情况，见“附注一、公司基本情况”所述内容。

## 19. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	760,433.04	192,224.18	-	952,657.22
<b>合计</b>	<b>760,433.04</b>	<b>192,224.18</b>	<b>-</b>	<b>952,657.22</b>

## 20. 未分配利润

项目	本年	上年
本期期初未分配利润	8,556,801.66	-8,574,343.06
加：本期净利润	36,499,497.30	7,283,410.32
其他		10,608,167.44
减：提取法定盈余公积	192,224.18	760,433.04
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	44,864,074.78	8,556,801.66
本期期初未分配利润	8,556,801.66	-8,574,343.06

## 21. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	365,115,353.44	297,162,303.78	50,086,927.38	29,818,164.29
其他业务	1,942,544.74	0.00	0.00	-
<b>合计</b>	<b>367,057,898.18</b>	<b>297,162,303.78</b>	<b>50,086,927.38</b>	<b>29,818,164.29</b>



## (1) 主营业务收入及主营业务成本分项列示如下：

产品或服务类别	2016 年度	
	营业收入	营业成本
O2O 兑换服务	256,943,856.6	242,229,006.3
O2O 营销运营	43,389,228.43	2,121,017.30
O2O 积管理	58,086,041.98	52,556,968.61
O2O 平台销售	6,696,226.42	250,000.00
合 计	365,115,353.44	297,162,303.78

## 公司前五名客户的营业收入

单 位 名 称	营 业 收 入	占全部营业收入的比例 (%)
中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	127,318,068.64	34.69
北京腾远新景科技有限公司	112,789,871.63	30.73
MasterCard Asia/Pacific Pte Ltd	19,921,765.58	5.43
广州卡邦信息科技有限公司	8,500,421.84	2.32
中信银行股份有限公司总行营业部	7,253,499.70	1.98
合计	275,783,627.39	75.13

## 22. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	18,285.99	68,714.46
城市维护建设税	474,376.16	117,646.14
教育费附加	188,865.59	51,269.50
地方教育费附加	150,526.14	24,242.61
河道维护费		
印花税	46,803.77	927.66
合计	878,857.65	262,800.37

## 23. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,678,195.94	2,482,054.71
业务招待费	474,611.94	226,647.20
办公费	634,823.95	133,406.15
会议费	537,007.57	30,358.00
差旅费	554,178.98	328,835.35
物业租赁费	50,417.63	-
折旧及摊销	82,908.23	-
服务费	58,159.10	14,017.42
合计	7,070,303.34	3,215,318.83

## 24. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	9,529,951.86	2,228,744.40
职工薪酬	4,788,446.55	1,626,328.47
物业租赁费	1,957,663.68	982,249.05
中介服务费	1,002,112.05	1,584,534.13
业务招待费	1,607,172.66	178,918.26
差旅费	2,317,843.89	343,435.58
办公费	2,019,566.71	301,573.11
会议费	1,150,123.40	130,723.45
折旧及摊销	55,062.85	43,961.94
服务器托管费	350,840.90	19,213.87
税费	55.00	29,640.53
合计	24,778,839.55	7,469,322.79

## 25. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	0.00	274.50
减：利息收入	98,037.07	40,849.15
加：汇兑损失	-329,875.21	0.00
减：手续费	16,666.01	6,673.34
合计	-411,246.27	-33,901.31

## 26. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
计提坏账准备	364,575.50	-36,560.19
合计	364,575.50	-36,560.19

## 27. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
分步实现企业合并下购买日之前持有股权公允价值与账面价值的差额	-1,868,663.78	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,886.47	-41,222.69
购买理财产品取得的投资收益	251,410.96	512,977.94
合计	-1,607,366.35	471,755.25

## 28. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	31,280.65	0.00	31,280.65
其中：固定资产处置利得	31,280.65	0.00	31,280.65
政府补助	600,000.00	0.00	
其他	5,922.30	6,316.43	1,072.44
合计	605,922.30	6,316.43	1,072.44

## 29. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	0.00	63,711.42	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	63,711.42	0.00
滞纳金	0.00	156.33	0.00
盘亏损失	0.00	0.00	0.00
其他	5.06	156.33	31.35
合计	5.06	156.33	31.35

## 30. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,764.11	733,565.58
递延所得税费用	-258,165.24	1,789,010.63
合计	-255,401.13	2,522,576.21

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	36,244,096.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,436,614.43
子公司适用不同税率的影响	-5,869,485.44
调整以前期间所得税的影响	2,764.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,602.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	63,103.12
所得税费用	-255,401.13

## 31. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	120,724.30	25,816,433.32
收到的政府补助	600,000.00	-
利息收入及其他	98,919.06	40,849.15
合计	819,643.36	25,857,282.47

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用及管理费用支付额	10,129,075.50	4,796,309.87
往来款	4,647,632.54	20,309,412.41
合计	14,776,708.04	25,105,722.28

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	<b>36,499,497.30</b>	<b>7,283,410.32</b>
加: 资产减值准备	<b>364,575.50</b>	<b>-36,560.19</b>
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	411,656.24	719,696.02
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	<b>0.00</b>	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“-”填列)	<b>-31,280.65</b>	63,711.42
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	<b>0.00</b>	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
收购利得	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	0.00	0.00
投资损失(收益以“-”填列)	1,607,366.35	-471,755.25
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	<b>-258,165.24</b>	<b>1,789,010.63</b>
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-16,839,736.35	-8,000,000.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	<b>-64,916,473.63</b>	-14,675,928.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	<b>4,615,724.74</b>	8,229,706.71
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-38,546,835.75	-5,098,709.13
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	36,833,777.88	32,816,416.59
减: 现金的期初余额	32,816,416.59	306,614.78
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	4,017,361.29	32,509,801.81

## (3) 现金和现金等价物

项目	本年余额	上年余额
现金	36,833,777.88	32,816,416.59
其中: 库存现金	715.35	18,361.57
可随时用于支付的银行存款	<b>36,778,717.26</b>	32,798,055.02
可随时用于支付的其他货币资金	<b>54,345.27</b>	-
现金等价物	0.00	0.00

项目	本年余额	上年余额
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	36,833,777.88	32,816,416.59
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、合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	本次股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
精诚所至营销咨询（北京）有限公司	2016.6.28	4,400,000.00	100%	现金收购	2016.6.30	工商变更及支付对价	3,666,715.72	49,432.34

#### (2) 合并成本及商誉

项目	精诚所至营销咨询（北京）有限公司
现金	4,400,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,100,000.00
合并成本合计	5,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	319,044.81
商誉	5,180,955.19

## 2. 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	成立时间	注册资本	持股比例
山东亿美汇金信息技术有限公司	设立	2015-07-09	300 万元	100%
天津亿美汇金信息技术有限公司	设立	2016-03-15	500 万元	100%
霍尔果斯海硕信息服务有限公司	设立	2016-01-05	500 万元	100%
霍尔果斯茂科瑞迪特信息技术有限公司	设立	2016-01-05	500 万元	100%
霍尔果斯沅桉信息技术有限公司	设立	2016-11-30	100 万元	51%
霍尔果斯美游信息技术有限公司	设立	2016-10-13	1000 万元	51%
霍尔果斯美广信息技术有限公司	设立	2016-10-13	1000 万元	51%
霍尔果斯美科信息技术有限公司	设立	2016-10-13	1000 万元	51%
嗨积分有限公司	设立	2016-08-15	5 万元港币	100%

## 八、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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	—	设立
天津亿美汇金信息技术有限公司	天津	天津	技术服务	100.00	—	设立
霍尔果斯海硕信息服务有限公司	北京	北京	技术服务	100.00	—	设立
霍尔果斯茂科瑞迪特信息技术有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯	新疆	技术服务	100.00	—	设立
精诚所至营销咨询(北京)有限公司	北京	北京	技术服务	100.00	-	非同一控制下合并
霍尔果斯沅桉信息技术有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯	新疆	技术服务	—	51.00	设立
霍尔果斯美游信息技术有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯	新疆	技术服务	—	51.00	设立

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	
霍尔果斯美广信息技术有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯	新疆	技术服务	—	51.00	设立
霍尔果斯美科信息技术有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯	新疆	技术服务	—	51.00	设立
精诚所至信息咨询（北京）有限公司	北京	北京	互联网和相关服务	100%	-	非同一控制下合并
嗨积分有限公司	香港	香港	技术服务	100.00	—	设立

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （1） 信用风险

于2016年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的应收款项的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的主要客户为大型金融类企业，均具有良好的信用记录。

应收账款前五名金额合计：7,190万元。

#### （2） 流动风险



流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

## 十、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （1）控股股东及最终控制方

银码正达（北京）科技有限公司持有亿美汇金**44.60%**的股权，为亿美汇金控股股东。博雅持有银码正达（北京）科技有限公司**75.9117%**的股权，为亿美汇金的实际控制人

##### （2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末	年初	年末	年初
银码正达（北京）科技有限公司	45,100,800.00	22,550,400.00	44.60	46.98

#### 2、公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1、（1）在子公司中的权益。3、其他关联方情况

关联方名称	简称	其他关联方与本企业关系
北京亿美和信科技中心（有限合伙）	亿美和信	博雅持有其 1%的份额，并担任其执行事务合伙人；高管曾智辉持有其 7.7212%的份额
北京国威英赛科技有限公司	国威英赛	博雅持有其 30%的股权
北京和信无限广告有限公司	和信无限	同属博雅控制
上海清羽乐投资合伙企业(有限合伙)	清羽乐投资	博雅持有其 3.75%的份额
北京亿美商通投资咨询有限公司	亿美商通	同属博雅控制
北京圣笛雅信文化有限公司	圣笛雅信	博雅之配偶牛晓持有其 90%的股权，并担任其执行董事及法定代表人
北京圣笛雅涵文化发展有限公司	圣笛雅涵	博雅之配偶牛晓持有其 90%的股权，

关 联 方 名 称	简 称	其他关联方与本企业关系
		并担任其执行董事及法定代表人
北京卡邦网络科技有限公司	北京卡邦	该公司于 2010 年由公司董事长、实际控制人博雅与李江红、孙超、曹永进、宋迪设立，后虽经历次股权转让，但均由博雅或其配偶牛晓或其岳母邹京控股或持股，直至 20161215 转出；且博雅于 20161215 前担任监事；该公司目前的股东为王松峰(90%)及彭福兰(10%)。
上海真爱梦想公益基金会	真爱梦想公益基金	博雅之配偶牛晓担任副秘书长
叮咚享(北京)科贸有限责任公司	叮咚享	董事张鹏持有其 30%的股权
华远地产股份有限公司	华远地产	监事张馥香担任其监事
阳光新业地产股份有限公司	阳光新业地产	监事张馥香担任其监事
北京融金房地产开发有限公司	融金房地产	监事张馥香担任其监事
北京华远小额贷款有限公司	华远小贷	监事张馥香担任其监事
天津首创新园置业有限公司	新园置业	监事张馥香担任其监事
成都首创新资置业有限公司	新资置业	监事张馥香担任其监事
江苏首创置业有限公司	江苏首创置业	监事张馥香担任其监事
北京阳光城房地产有限公司	阳光城房地产	监事张馥香担任其监事
华夏证券股份有限公司	华夏证券	监事张馥香之配偶徐太炎担任其监事
北京航空有限责任公司	北京航空	监事张馥香之配偶徐太炎担任其副董事长
新疆北控新能源发展有限公司	北控新能源	监事张馥香之配偶徐太炎担任其董事
北京伊诺维思科技有限公司	伊诺维思	监事孙超持有 55%股权，并担任其监事；孙超之配偶持有 45%股权，并担任其执行董事、经理及法定代表
北京碳源创贝新能源科技有限公司	碳源创贝	董事、董事秘书、副总经理梁雨枫之父亲持有 100%股权
北京正金优品电子商务有限公司	正金优品	董事冯军之配偶刘佳持有其 90%的股权，并担任其经理

关 联 方 名 称	简 称	其他关联方与本企业关系
爱试网(北京)科技有限公司	爱试网	董事冯军之配偶刘佳持有其 50%的股权，并担任其执行董事、经理及法定代表人
中酒五福文化有限公司	中酒五福	董事冯军之配偶刘佳持有其 59%的股权
深圳市银之杰科技股份有限公司	银之杰科技	董事冯军持有其 2.62%股份，并担任其董事
北京亿美软通科技有限公司	亿美软通	董事冯军担任其执行董事、经理及法定代表人
北京君言汇金投资有限公司	君言汇金	董事冯军持有其 50%的股权，并担任其执行董事及法定代表人
福建片仔癀银之杰健康管理有限公司	银之杰健康	董事冯军持有其 4%的股权，并担任其执行董事
北京海鲸科技有限公司	海鲸科技	董事冯军持有其 10.9%的股权，并担任其执行监事
北京微智全景信息技术有限公司	微智全景	董事冯军持有其 17.06%的股权，并担任其董事
创金合成投资管理(北京)有限公司	创金合成	董事冯军持有其 32.5%的股权
北京创金兴业投资中心(有限合伙)	创金兴业	董事冯军持有其 30%的份额
北京元宝鼎盛科技有限责任公司	元宝鼎盛	董事冯军持有其 8.86%的股权
北京全景网联信息技术有限公司(外国法人独资)	全景网联	董事冯军担任其董事
九十光年(北京)智能科技有限公司	九十光年	股东君言汇金持有其 99.9%的股权，且公司董事冯军担任其监事
北京大画科技有限公司	大画科技	董事冯军担任其监事
百可录(北京)科技有限公司	百可录	董事冯军担任其董事
知我天成科技(北京)股份有限公司	知我天成	董事冯军持有其 0.83%的股份
汉龙汇通科技(北京)有限公司(外国法人独资)	汉龙汇通	亿美软通科技公司(系冯军持股的境外企业)持有其 100%股权
成都华道征信有限公司	华道征信	北京亿美软通科技有限公司及君言汇

关 联 方 名 称	简 称	其他关联方与本企业关系
		金分别持有其 51%及 49%的股权
成都依诺信息技术有限公司	依诺信息	君言汇金持有其 8.2%的股权
易行天下(北京)管理咨询有限公司	易行天下	公司监事王宪章持有其 80%的股权， 并担任其董事长及法定代表人
北京宝讯溯源科技有限公司	宝讯溯源	公司监事王宪章持有其 10%的股权， 并担任其董事长
江泰保险经纪股份有限公司	江泰保险	公司监事王宪章担任其董事
开元福佑(北京)科技有限公司	开元福佑	公司监事王宪章持有其 45%的股权， 并担任其执行董事、经理及法定代表 人
北京保险服务中心股份有限公司	北京保险服务	公司监事王宪章担任其董事长及法定 代表人
北京拓维世纪数码科技有限公司	拓维世纪	公司监事王宪章持有其 80%的股权， 并担任其执行董事、经理及法定代表 人
北京昆仑溯源科技有限公司	昆仑溯源	公司监事王宪章持有其 10%的股权
福建御苑茶叶有限责任公司	福建御苑	公司监事王宪章持有其股权
北京日升东方文化咨询有限公司	日升东方	公司监事王宪章持有其 60%的股权， 并担任其执行董事、经理及法定代表 人
北京宝讯融通科技有限公司	宝讯融通	公司监事王宪章持有其 8.24%的股 权，并担任其董事
鹰力投资控股有限公司(香港上市公司)	鹰力投资	公司监事王宪章担任其独立非执行董 事

#### 4、关联方交易

##### (1) 关联销售情况

交易内容	关联方	2017年1-9月	2016年度	2015年度
O2O 营销运营	知我天成科技(北京)股份有限公司	-	38,834.96	-
O2O 兑换	众联万家科技(北京)有限公司	584,746.25	-	-

## (2) 关联采购情况

交易内容	关联方	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
流量采购	北京亿美软通科技有限公司	167,726.00	82,318.00	-

## (3) 关联方资金往来

## 2015 年度

单位名称	年初余额	借方累计发生额	贷方累计发生额	年末余额	资金用途
博雅	612,000.00	2,330,000.00	2,942,000.00	-	-
陈学军	-	4,500,000.00	4,500,000.00	-	-
张鹏	500,000.00	-	500,000.00	-	-
北京圣笛雅涵文化 发展有限公司	900,000.00	1,000,000.00	1,900,000.00	-	-
北京君言汇金投资 有限公司	450,000.00	-	450,000.00	-	-

## 2016 年度

单位名称	年初余额	借方累计发生额	贷方累计发生额	年末余额	资金用途
曾智辉	94,549.78	303,046.57	14,834.80	382,761.55	往来
牛晓	-	-	HK\$50,000.00	-HK\$50,000.00	往来

## 2017 年 1-9 月

单位名称	年初余额	借方累计发生额	贷方累计发生额	年末余额	资金用途
博雅	-	101,601.79	3,918.21	97,683.58	往来
郑红	-	244,000.00	-	244,000.00	往来
梁雨枫	-	61,885.00	-	61,885.00	往来
曾智辉	382,761.55	111,579.10	-	494,340.65	往来
牛晓	-HK\$50,000.00	-	-	-HK\$50,000.00	往来

## 1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本金额

项目名称	本金额
薪酬合计	1,599,172.74

## 5、关联方往来款项余额

项目名称	关联方	2017.9.30	2016.12.31	2015.12.31
其他应收款	曾智辉	494,340.65	382,761.55	-
	博雅	97,683.58	-	-
	郑红	244,000.00	-	-
	梁雨枫	61,885.00	-	-
其他应付款	牛晓	HK\$50,000.00		

### 十一、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大或有事项。

### 十二、承诺事项

报告期内，本公司无其他应披露未披露的或有事项

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1. 企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润

2017 年 4 月 27 日，经本公司第一届董事会第十九次会议审议通过的《关于 2016 年度利润分配方案的议案》，本公司 2016 年度拟不进行利润分配，未分配利润余额滚存入以后年度分配。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 收购上海臻客商务咨询有限公司

2016 年 10 月 28 日，经本公司第一届董事会第十六次会议审议，并于 2016 年 11 月 15 日，经本公司 2016 年第八次临时股东大会审议通过《北京亿美汇金信息技术股份有限公司收购上海臻客商务咨询有限公司 51% 股权的议案》，同意本公司收购上海臻客商务咨询有限公司（以下简称上海臻客）51% 股权，收购价格初步定为人民币 1,275 万元，截止 2016 年 12 月 31 日，

本公司已支付首笔收购款项的首期款 637.50 万元。2017 年 1 月 19 日，上海臻客已完成工商变更手续，根据协议规定，本公司应于完成工商变更手续 20 天内支付首笔收购款项的第二期款项 637.50 万元，截止本报告日，本公司尚未支付。

2. 除上述事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本集团无需披露的其他重要事项。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

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(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,402,296.72	95.46	225,708.34	0.32%	71,176,588.38
合并范围内关联方组合	3,392,693.66	4.54	-	-	3,392,693.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	74,794,990.38	100.00	225,708.34	0.30%	74,569,282.04

#### (2) (续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	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
其中：账龄组合	22,830,736.85	100.00	21.55	0.00	22,830,715.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	—	0.00	—	0.00
合计	22,830,736.85	100.00	21.55	—	22,830,715.30

#### 1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

## 2) 年末组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	69,146,075.37	-	-
半年-1年	-	-	5.00
1-2年	2,256,005.85	225,600.59	10.00
2-3年	215.50	107.75	50.00
合计	71,402,296.72	225,708.34	0.32

## 3) 年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

## (3) 2016 年度计提坏账准备的情况

本公司计提坏账准备金额 **225,686.79** 元。

## (4) 本年度本集团无实际核销的应收账款

## (5) 年末按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京腾远新景科技有限公司	44,569,142.94	0-6 个月	62.42	0
Master Card Asia / Pacific Pte Ltd.	15,486,210.51	0-6 个月	21.69	0
中国民生银行股份有限公司信用卡中心	4,206,433.79	0-6 个月	5.89	0
精诚所至营销咨询(北京)有限公司	3,392,693.66	0-6 个月	4.75	0
北京卡邦网络科技有限公司	1,808,433.00	0-6 个月	2.53	0
合计	66,256,448.18	—	92.79	0

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提	4,283,008.86	39.23	161,437.51	3.77	4,121,571.35



坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	754,973.49	6.91	161,437.51	21.38	593,535.98
无风险组合	3,528,035.37	32.31	-	-	3,528,035.37
合并范围内关联方组合	6,635,510.30	60.77	-	-	6,635,510.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	10,918,519.16	100.00	161,437.51	1.48	10,757,081.65

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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	-	-	2,831,266.95
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,123,376.73		36,880.65	0.89	4,086,496.08

组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	183,437.60	-	-
半年-1年	256,136.08	12,806.80	5.00
1-2年	22,673.00	2,267.30	10.00
2-3年	292,726.81	146,363.41	50.00
合 计	754,973.49	161,437.51	21.38

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、押金	3,326,424.12	3,043,837.07
员工备用金	115,416.23	917,761.22
往来款	7,385,473.99	161,778.44
其他	91,204.82	-
合计	10,918,519.16	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	34年	13.74	0.00
杨宇	备用金	500,625.72	06个月	4.59	0.00
北京优学英才教育咨询有限公司	押金	500,000.00	1-2年	4.58	0.00
北京金和达国际贸易有限公司	押金	500,000.00	1-2年	4.58	0.00
北京邦恒保险经纪有限公司	押金	292,726.81	1年以内1-2年	2.68	0.00
合计		3,293,352.53	2-3年	30.16	0.00

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,768,663.78	0.00	7,768,663.78	0.00	0.00	0.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	2,958,777.31	0.00	2,958,777.31
合计	7,768,663.78	0.00	7,768,663.78	2,958,777.31	0.00	2,958,777.31

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东亿美汇金信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
天津亿美汇金信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
霍尔果斯海硕信息服务有限公司	0.00	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00
霍尔果斯茂科瑞迪特信息技术有限公司	0.00	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00
精诚所至营销咨询（北京）有限公司	0.00	7,368,663.78	0.00	7,368,663.78	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>7,768,663.78</b>	<b>0.00</b>	<b>7,768,663.78</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	其他	计提减值准备		
联营企业										
精诚所至营销咨询（北京）有限公司	2,958,777.31	4,400,000.00	0.00	9,886.47	0.00	0.00	-7,368,663.78	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,958,777.31</b>	<b>4,400,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,886.47</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-7,368,663.78</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>318,387,680.11</b>	<b>287,013,969.78</b>	50,086,927.38	29,818,164.29
其他业务	<b>1,942,544.74</b>	<b>0.00</b>	0.00	0.00
合计	<b>320,330,224.85</b>	<b>287,013,969.78</b>	<b>50,086,927.38</b>	<b>29,818,164.29</b>

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
分步实现企业合并下购买日之前持有股权公允价值与账面价值的差额	<b>-1,868,663.78</b>	-
权益法核算的长期股权投资收益	9,886.47	-41,222.69
购买理财产品取得的投资收益	251,410.96	512,977.94
合计	<b>-1,607,366.35</b>	<b>471,755.25</b>

#### 十六、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 1 月 30 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2016 年度	2015 年度	说明
非流动资产处置损益	31,280.65	-63,711.42	
计入当期损益的政府补助	600,000.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	
企业取得子公司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	
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	251,410.96	512,977.94	
分步实现企业合并下购买日之前持有股权公允价值与账面价值的差额	-1,868,663.78	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,917.24	6,160.10	
小计	-980,054.93	455,426.62	
所得税影响额	147,008.24	-68,313.99	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00	
<b>合计</b>	<b>-833,046.69</b>	<b>387,112.63</b>	

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	29.97	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.66	0.38	0.38

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：

北京市朝阳区万科公园五号 20 号楼 106 室。