NEEQ
836311

SINObase | 赛诺贝斯

智能整合，让营销更有价值!

赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司

Sinobase Marketing Technology Corporation

半年度报告
2016年



公司半年大事记

2016.3.15 公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券代码：836311。



2016.4.15 公司在北京举办了整合营销平台Smarket3.0的产品发布会。

2016.5.24 公司定向增资1,272,762股，每股16.5元，引进上海万吨资产管理有限公司旗下的三只基金和两个自然人股东。

2016.5.25 子公司河北慧日开始IDC机房二期扩建计划扩容350个机柜承载能力。

2016.6.28 公司控股子公司河北慧日与华为技术有限公司签订了《战略合作协议》。

2016.8.1 公司获得华夏认证中心的信息安全管理体系（ISO/IEC 27001:2005标准）认证年审通过。



目 录

目 录 3

声明与提示 4

第一节 公司概览 5

第二节 主要会计数据和关键指标 7

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 重要事项 12

第五节 股本变动及股东情况 14

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 15

第七节 财务报表 18

第八节 财务报表附注 28

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	北京市朝阳区高碑店乡高井文化园路 8 号东亿国际传媒产业园区三期 C 座 4 层 402-1 室
备查文件：	1、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 **2、** 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概览

一、公司信息

公司中文全称	赛诺贝斯(北京)营销技术股份有限公司
英文名称及缩写	Sinobase (Beijing) Marketing Technology Co., Ltd.
证券简称	赛诺贝斯
证券代码	836311
法定代表人	张韬
注册地址	北京市朝阳区高碑店乡高井文化园路 8 号东亿国际传媒产业园区三期 C 座 4 层 402-1 室
办公地址	北京市朝阳区高碑店乡高井文化园路 8 号东亿国际传媒产业园区三期 C 座 4 层 402-1 室
主办券商	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	钱骥华
电话	010-51652500
传真	010-51077690
电子邮箱	stock@sinobasedm.com
公司网址	http://www.sinobasedm.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区高碑店乡高井文化园路 8 号东亿国际传媒产业园区三期 C 座 4 层 402-1 室

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 3 月 15 日
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	赛诺贝斯作为国内 TMT 行业领先的营销自动化服务商,自主开发了基于 SaaS 技术架构的 Smarket®自动化营销平台及系列子产品,并基于该平台为客户提供精准营销、数字营销、Smarket®自动化营销平台应用、IDC 云服务、营销咨询等多样化的营销服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	9,272,762
控股股东	刘晓育、张韬夫妇

实际控制人	刘晓育、张韬夫妇
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

无

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,417,752.13	19,116,759.23	59.12%
毛利率	43.30%	31.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	904,561.60	-545,939.51	265.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	401,140.74	-639,320.91	162.74%
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）	5.27%	-6.55%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.34%	-7.85%	-
基本每股收益	0.11	-0.08	237.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	56,861,589.43	57,080,271.18	-0.38%
负债总计	21,747,646.79	43,871,463.14	-50.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,113,942.64	13,208,808.04	165.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.79	1.65	129.70%
资产负债率	38.25%	76.86%	-
流动比率	1.74	0.87	-
利息保障倍数	5.14	2.78	-

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	-780,782.39	-1,069,610.06	-
应收账款周转率	3.14	3.38	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例

总资产增长率	-0.38%	60.77%	-
营业收入增长率	59.12%	19.58%	-
净利润增长率	265.69%	50.90%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用。

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是国内 TMT 行业领先的营销自动化（MarketingAutomation）服务商，为客户提供基于自主开发的 Smarket®（智营者®）自动化营销 SaaS 产品，帮助客户完成营销全过程的自动化管理；同时提供基于平台产品延伸的营销服务，包括：精准营销、数字营销、SaaS 平台及应用服务、IDC 云服务、营销咨询等多样化的营销服务。

通过“产品平台+营销服务”相结合的商业模式，将精准营销、数字营销、大数据服务融入自动化市场营销平台，从而实现标准化、自动化和平台化，在提高营销效率降低营销成本的同时为客户积累大量有价值的营销活动数据，进一步利用这些数据进行持续的收集、分析、优化，从而达到数据聚合、行为追踪、客户画像、客户评级，充分挖掘营销大数据价值，为企业提供潜在客户和营销机会。公司自主研发的Smarket®产品具有丰富的第三方接口，可实现与第三方营销渠道及企业自身ERP、CRM系统打通形成跨平台、跨渠道、跨终端的整合与协同，为企业提供创新的营销渠道布局、加速企业完成营销一体化建设。

公司“产品平台+营销服务”相结合的商业模式具有极强互补性，可满足不同规模和营销阶段的企业客户需求，充分挖掘客户价值实现收益最大化；用户可按次、按年、按需求采购，在确保灵活应用的前提下还具有极强的“客户粘度”，确保公司有可持续发展的盈利能力。收入来源主要是自动化营销平台的年租用费或单次营销活动的使用费、为客户提供数字营销服务产生的服务费或咨询费、提供 IDC 主机托管和带宽租用的服务费。

二、经营情况

2016 年上半年，公司不断开发升级基于 SaaS 技术架构的 Smarket®自动化营销平台及系列子产品，并基于该平台为客户提供精准营销、数字营销、Smarket®自动化营销平台应用、IDC 云服务、营销咨询等多样化的营销服务。公司实现营业收入 3,041.78 万元，较上年同期增长 59.12%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 90.46 万元，较上年同期增长 265.69%，主要系 Smarket3.0 平台正式上线后，采购年度服务的客户数量有明显增加，同时相关配套的数字营销服务也相应增长，由此带来收入和利润的增加；总资产为 5,686.16 万元，较上年同期减少 0.38%，变动不大；经营活动现金流量为-78.08 万元，比去年同期增加 28.88 万元，变动不大。

产品服务收入方面：公司主营业务中数字营销和 SaaS 平台及应用服务的营业收入占比已达到 48.75%，较上年同期增长了 92%和 94%。同时云平台服务的营业收入占比已达到 30.33%，较上年同期增长 145%。增长的主要原因是由于上半年公司主营业务方向伴随市场增长的同时得到了客户的普遍认可。

营销市场方面：公司在 2016 年上半年重点针对互联网、信息技术、证券、通信等行业设计定制了基于 Smarket®平台的数字营销解决方案，同时取得了多个重大项目的实施成功。上半年公司成为甲骨文

（中国）软件系统有限公司的营销云解决方案服务商，双方共同为国内客户提供营销自动化的解决方案和实施服务。2016 年 6 月 28 日，公司控股子公司河北慧日与华为技术有限公司签订了《战略合作协议》，双方将组建战略合作专项小组，在市场调研、全球项目拓展、技术和解决方案等方面展开合作。同时在 IDC 的基础设施建设，云平台与大数据方面进行更深入的合作。

产品研发方面：公司在 2016 年上半年多次迭代公司战略产品，2016 年 4 月 15 日，公司在北京召开了整合营销平台 Smarket®3.0 的产品发布会。将目前市场主流的营销工具和大数据做了自动化整合，包括渠道管理、统一身份认证体系、精准用户画像等，为公司客户提供了统一入口的整合营销平台系统。

投资融资方面：公司在 2016 年的发展也得到资本市场的认可，公司于 2016 年 5 月向五位投资人定向发行股票，募集资金 2100 万元，此次融资为公司未来扩张和战略规划提供了有效的资金支持，同时公司也以此为契机积极寻找和自身业务互补的营销创新产品或团队，提升公司的市场竞争力。

三、风险与价值

- 行业变化及技术革新风险

互联网信息服务行业及其数字营销领域发展迅速，技术更新速度较快，客户的需求也在不断的发生变化。公司一直高度关注技术发展的最新趋势，并依据信息服务市场变化，适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户需求，若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司的市场竞争能力带来潜在的风险。

应对措施：公司成立了 Smarket 产品研究院，主要目的是洞察互联网发展和市场营销领域的客户需求变化以及新技术革新，以此为策略依据不断研发和优化公司产品和服务的功能，从而满足不同行业客户的发展需求。由于公司面向的客户群体行业分布比较分散，同时不断开拓新的行业应用场景，因此单独某个行业的变化不会对公司的经营状况产生较大的影响。

- 专业人才资源储备不足影响企业快速发展的风险

由于公司经营的技术领域属于互联网和云计算领域中的创新，需要在数字营销领域和云计算领域拥有丰富经验的技术、管理人才，公司在短期内引入人才方面依然存在缺口，这有可能会对公司业务的快速发展产生不利影响。

应对措施：公司建立了有效完整的人才培养体系和相关课程，确保入职员工能快速掌握相关产品使用技能，提升服务能力。对于合格的人才，公司也有清晰的岗职晋升体系确保优秀员工的不断提升。此外，公司还和各地的高校和培训机构建立合作关系，确保长期的人才输送。

- 营销云 SAAS 的价值

营销云的敏捷服务和客户专有营销系统定制服务的价值在营销云领域，公司的潜在价值在客户营销系统定制化和营销云平台构建上优势明显，主要体现在产品及团队具有很强的服务敏捷性以及营销平台的系统定制的迭代能力。由于各个行业公司自有的营销流程对于系统和服务的品牌定制化要求很高，公司的产品团队可以根据客户的需求灵活组合相关产品模块，因此在自动化营销市场上具有很强的定制化服务竞争力。同时配合围绕营销云的多元化营销服务，确保客户在每个营销环节上都能得到统一高效的营销服务，因此具有很强的灵活性和迭代能力。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	四、二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	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	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2016 年 3 月 17 日	2016 年 7 月 12 日	16.50	1,272,762	21,000,573.00	本次募集资金主要为补充公司项目建设营运资金,加大公司生产经营规模、技术改造及研发投入,发展主营业务。

（二）承诺事项的履行情况

1、限售承诺

公司 6 名发起人股东承诺所持的发起人股份均不在股份公司设立满一年之前转让；公司控股股东、实际控制人承诺挂牌前直接或间接持有的股份按《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定分三批进入全国中小企业股份转让系统；担任董事、监事及高级管理人员的股东承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。

2、减少关联交易承诺

为减少和规范关联交易，公司的控股股东及实际控制人张韬出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺方在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、避免同业竞争承诺

公司控股股东及实际控制人、公司全体董事、监事、高级管理人员做出了《避免同业竞争的承诺》，承诺方在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

4、土地房产承诺

公司实际控制人张韬、刘晓育承诺石家庄市振西实业总公司20年内不会收回用于安置备用电源（柴油发电机两台）及配套消防设施的机房配套房屋，并承诺因该土地房产被收回或拆除给公司造成的经济损失由实际控制人张韬、刘晓育承担。

承诺方在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

5、上海迪体埃转让承诺

2015年5月7日，赛诺贝斯将持有上海迪体埃51%股权以1元转让作价转让给上海微磐信息技术有限公司。就上述上海迪体埃股权转让事宜，赛诺贝斯的三位股东（即刘晓育、孟艳冬、上海游奥网络科技有限公司）作出如下承诺：“2015年5月，本公司经过内部程序决议，因上海迪体埃信息技术有限公司近年来持续亏损，为调整公司经营方向，使公司更快更好的发展，决定将持有的上海迪体埃信息技术有限公司51%的股权（对应注册资本人民币132.6万元）以人民币1元的价格转让。2015年6月2日，上海市崇明县市场监督局对上述股权变更予以登记备案。全体股东确认当时召开了股东会讨论上述事宜，并充分听取了各方意见，为全体股东真实意思表示，未损害各方利益。”

就上述上海迪体埃股权转让事宜，赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司的全体股东（即刘晓育、孟艳冬、张韬、张毅、张平、石家庄赛诺商积投资管理中心（有限合伙））作出如下承诺：“2015年5月，公司决议将持有的上海迪体埃信息技术有限公司51%的股权（对应注册资本人民币132.6万元）以人民币1元的价格转让。2015年6月2日，上海市崇明县市场监督局对上述股权变更予以登记备案。全体股东特此对上述事项进行确认，认可该次股权转让的效力，确认该行为并未损害公司利益且不存在任何纠纷或异议，并承诺不因此追究公司或其他股东的责任。”

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	1,272,762	1,272,762	13.73%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,000,000	100.00%	-	8,000,000	86.27%
	其中：控股股东、实际控制人	4,647,999	58.10%	-	4,647,999	50.13%
	董事、监事、高管	2,937,601	36.72%	-	2,937,601	31.68%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		8,000,000	-	1,272,762	9,272,762	-
普通股股东人数		11				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘晓育	3,462,399	0	3,462,399	37.34%	3,462,399	0
2	赛诺商积	1,600,000	0	1,600,000	17.25%	1,600,000	0
3	张韬	1,185,600	0	1,185,600	12.79%	1,185,600	0
4	孟艳冬	1,022,401	0	1,022,401	11.03%	1,022,401	0
5	张毅	537,599	0	537,599	5.80%	537,599	0
6	但炼心	0	488,000	488,000	5.26%	0	488,000
7	张平	192,001	0	192,001	2.07%	192,001	0
8	万吨美人鱼三号新三板成长基金	0	315,152	315,152	3.40%	0	315,152
9	万吨新三板一号基金	0	218,182	218,182	2.35%	0	218,182
10	张菡	0	178,700	178,700	1.93%	0	178,700
合计		8,000,000	1,200,034	9,200,034	99.22%	8,000,000	1,200,034
前十名股东间相互关系说明： 前十名股东间相互关系说明:公司股东刘晓育和张韬系夫妻关系；张毅和张韬系兄弟关系； 上海万吨资产管							

理有限公司是万吨美人鱼三号新三板成长基金和万吨新三板一号基金两个基金的基金管理人。除此之外,前十大股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为自然人张韬、刘晓育夫妇。

刘晓育持有赛诺贝斯 37.34%的股权，张韬直接持有 12.79%股权，通过赛诺商积间接控制 17.25%的股权，夫妻二人实际控制公司 67.38%的股权。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

控股股东及实际控制人情况： 刘晓育，女，出生于 1979 年 7 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学，本科学历。2002 年 8 月至 2003 年 1 月，就职于第九城市计算机技术咨询（上海）有限公司，任客服专员/助理；2003 年 3 月至 2005 年 7 月，就职于上海新浪乐谷信息技术有限公司，任市场主管；2005 年 8 月至 2015 年 9 月，就职于赛诺贝斯（北京）市场营销咨询有限公司，为公司的法定代表人，任执行董事。2015 年 9 月至今，未在赛诺贝斯担任职务。

张韬，男，出生于 1979 年 3 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于北京商业管理干部学院，大专学历。2000 年 9 月至 2002 年 2 月，就职于新华信信用风险管理有限公司，任上海销售总监；2002 年 3 月至 2005 年 5 月，就职于上海罗维互动信息咨询有限公司，任董事副总经理；2005 年 5 月至 2015 年 9 月，就职于赛诺贝斯（北京）市场营销咨询有限公司，任副总经理。2015 年 9 月至今，就职于赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司，为公司法定代表人，任董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

刘晓育，女，出生于 1979 年 7 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学，本科学历。2002 年 8 月至 2003 年 1 月，就职于第九城市计算机技术咨询（上海）有限公司，任客服专员/助理；2003 年 3 月至 2005 年 7 月，就职于上海新浪乐谷信息技术有限公司，任市场主管；2005 年 8 月至 2015 年 9 月，就职于赛诺贝斯（北京）市场营销咨询有限公司，为公司的法定代表人，任执行董事。2015 年 9 月至今，未在赛诺贝斯担任职务。

张韬，男，出生于 1979 年 3 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于北京商业管理干部学院，大专学历。2000 年 9 月至 2002 年 2 月，就职于新华信信用风险管理有限公司，任上海销售总监；2002 年 3 月至 2005 年 5 月，就职于上海罗维互动信息咨询有限公司，任董事副总经理；2005 年 5 月至 2015 年 9 月，就职于赛诺贝斯（北京）市场营销咨询有限公司，任副总经理。2015 年 9 月至今，就职于赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司，为公司法定代表人，任董事长兼总经理。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张　韬	董事长、总经理	男	37	大专	2015.7-2018.7	是
孟艳冬	董事、副总经理	女	46	本科	2015.7-2018.7	是
张　平	董事、副总经理	女	38	大专	2015.7-2018.7	是
鞠占玲	董事、副总经理	女	46	硕士研究生	2015.7-2018.7	是
钱骥华	董事兼董事会秘书	男	38	本科	2015.7-2018.7	是
郭泽谦	监事会主席	男	34	大专	2015.7-2018.7	是
谢　琴	监事	女	33	大专	2015.7-2018.7	是
林　芹	监事	女	32	中专	2015.7-2018.7	是
张　毅	副总经理	男	42	中专	2015.7-2018.7	是
陈　悦	财务总监	女	41	本科	2015.7-2018.7	是
董事会人数：5						_____
监事会人数：3						_____
高级管理人员人数：7						_____

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
张韬	董事长、总经理	1,185,600	0	1,185,600	12.79%	0
孟艳冬	董事、副总经理	1,022,401	0	1,022,401	11.03%	0
张毅	副总经理	537,599	0	537,599	5.80%	0
张平	董事、副总经理	192,001	0	192,001	2.07%	0
合计	-	2,937,601	0	2,937,601	31.69%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	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**
顾笑群	副总经理	离任	副总经理	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	**期末员工数量**
核心员工	0	0
核心技术人员	3	2
截止报告期末的员工人数	152	176

核心员工变动情况：

2016 年 6 月 13 日顾笑群辞去副总经理职务，公司的产品研发体系具有成熟规范的流程和人才梯队，因此顾笑群的离职不会对公司生产、经营产生不利影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	24,019,519.28	18,700,412.00
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	2	11,666,873.87	7,654,543.37
预付款项	3	619,198.00	88,310.00
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	4	761,608.09	640,806.41
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5	488,922.49	10,704,495.88
流动资产合计		37,556,121.73	37,788,567.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产	6	11,392,547.68	12,763,136.22
在建工程		1,703,883.49	
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	7	1,226,189.21	1,309,684.19
开发支出	8	547,730.80	547,730.80
商誉			
长期待摊费用	9	4,386,364.60	4,633,120.18
递延所得税资产	10	48,751.92	38,032.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,305,467.70	19,291,703.52
资产总计		56,861,589.43	57,080,271.18
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11	4,176,424.21	2,671,340.47
预收款项	12	797,774.76	2,794,050.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	13		
应交税费	14	653,577.23	1,015,751.60
应付利息	15	2,294,780.37	1,873,696.39
应付股利			
其他应付款	16	13,695,923.55	35,294,457.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,618,480.12	43,649,296.47
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	17	129,166.67	222,166.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		129,166.67	222,166.67
负债合计		21,747,646.79	43,871,463.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	18	9,272,762.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	19	25,304,451.06	5,576,640.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20	382,389.02	382,389.02
一般风险准备			
未分配利润	21	154,340.56	-750,221.04
归属于母公司所有者权益合计		35,113,942.64	13,208,808.04
少数股东权益			
所有者权益合计		35,113,942.64	13,208,808.04
负债和所有者权益总计		56,861,589.43	57,080,271.18

法定代表人：张韬　主管会计工作负责人：陈悦 会计机构负责人：崔艳丽

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		22,732,650.47	14,838,879.07
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	1	8,720,236.38	7,492,960.05
预付款项		97,946.00	59,978.00

应收利息		157,582.87	120,871.23
应收股利			
其他应收款	2	5,602,331.75	6,506,837.38
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			10,000,000.00
流动资产合计		37,310,747.47	39,019,525.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	3,477,738.82	3,477,738.82
投资性房地产			
固定资产		680,004.19	661,998.60
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		615,486.00	692,421.72
递延所得税资产		298,329.42	287,892.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,071,558.43	5,120,052.07
资产总计		42,382,305.90	44,139,577.80
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,848,912.34	1,265,676.33
预收款项		66,907.44	79,394.00
应付职工薪酬			
应交税费		441,138.81	787,169.64
应付利息		211,373.27	127,765.46
应付股利			
其他应付款		2,035,106.41	26,719,457.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		4,603,438.27	28,979,462.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,603,438.27	28,979,462.64
所有者权益：			
股本		9,272,762.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,218,648.29	4,490,837.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		382,389.02	382,389.02
未分配利润		3,905,068.32	2,286,888.85
所有者权益合计		37,778,867.63	15,160,115.16
负债和所有者权益合计		42,382,305.90	44,139,577.80

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,417,752.13	19,116,759.23
其中：营业收入	22	30,417,752.13	19,116,759.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,962,189.73	19,980,327.07
其中：营业成本	22	17,246,374.47	13,113,450.82
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	23	100,154.63	118,882.75
销售费用	24	4,513,003.23	2,163,682.70
管理费用	25	6,640,626.29	3,915,848.68
财务费用	26	419,151.96	322,925.35
资产减值损失	27	42,879.15	345,536.77
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
投资收益（损失以“一”号填列）	28	3,452.05	1,389,862.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		1,459,014.45	526,294.57
加：营业外收入	29	601,159.04	165,851.53
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	30	8,899.20	55,991.06
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		2,051,274.29	636,155.04
减：所得税费用	31	1,146,712.69	1,153,402.47
五、净利润（净亏损以“一”号填列）		904,561.60	-517,247.43
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		904,561.60	-545,939.51
少数股东损益			28,692.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		904,561.60	-517,247.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		904,561.60	-545,939.51
归属于少数股东的综合收益总额			28,692.08

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	-0.08
（二）稀释每股收益		0.11	-0.08

法定代表人：张韬 主管会计工作负责人：陈悦 会计机构负责人：崔艳丽

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	20,031,129.15	12,489,380.27
减：营业成本	4	9,071,100.41	9,844,385.99
营业税金及附加		96,011.94	81,108.59
销售费用		4,410,272.44	1,984,017.34
管理费用		3,799,442.32	1,359,222.66
财务费用		22,276.46	-12,018.70
资产减值损失		41,745.95	249,954.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	5	3,452.05	1,256,968.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,593,731.68	239,678.38
加：营业外收入		0.55	60.39
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			44,372.45
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,593,732.23	195,366.32
减：所得税费用		975,552.76	1,168,173.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,618,179.47	-972,807.39
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,618,179.47	-972,807.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			

（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,045,568.68	21,477,966.07
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			
收到其他与经营活动有关的现金	32	598,613.15	5,580,432.93
经营活动现金流入小计		26,644,181.83	27,058,399.00
购买商品、接受劳务支付的现金		11,444,932.14	9,020,613.27
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		8,561,002.45	7,489,353.61
支付的各项税费		2,526,896.66	1,424,356.88
支付其他与经营活动有关的现金	32	4,892,132.97	10,193,685.30
经营活动现金流出小计		27,424,964.22	28,128,009.06
经营活动产生的现金流量净额		-780,782.39	-1,069,610.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,452.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,528,251.90
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		10,003,452.05	1,528,251.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,655,474.00	1,951,951.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,655,474.00	1,951,951.00
投资活动产生的现金流量净额		6,347,978.05	-423,699.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,000,573.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,000,573.00	
偿还债务支付的现金		200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,088.38	
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		21,010,573.00	
筹资活动现金流出小计		21,248,661.38	
筹资活动产生的现金流量净额		-248,088.38	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	33	5,319,107.28	-1,493,309.16
加：期初现金及现金等价物余额		18,700,412.00	5,191,583.49
六、期末现金及现金等价物余额	34	24,019,519.28	3,698,274.33

法定代表人：张韬 主管会计工作负责人：陈悦 会计机构负责人：崔艳丽

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,959,498.03	13,308,672.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		54,238.48	4,592,432.55
经营活动现金流入小计		20,013,736.51	17,901,105.01
购买商品、接受劳务支付的现金		7,406,317.20	7,462,101.59
支付给职工以及为职工支付的现金		6,277,227.97	2,557,771.08
支付的各项税费		2,284,826.97	892,121.30
支付其他与经营活动有关的现金		5,987,754.64	9,353,448.06
经营活动现金流出小计		21,956,126.78	20,265,442.03
经营活动产生的现金流量净额		-1,942,390.27	-2,364,337.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,452.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,100,002.00
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		10,003,452.05	2,100,002.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,202.00	477,495.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		165,202.00	477,495.00
投资活动产生的现金流量净额		9,838,250.05	1,622,507.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,000,573.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,000,573.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,088.38	
支付其他与筹资活动有关的现金		21,000,573.00	
筹资活动现金流出小计		21,002,661.38	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,088.38	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,893,771.40	-741,830.02
加：期初现金及现金等价物余额		14,838,879.07	3,543,519.52
六、期末现金及现金等价物余额		22,732,650.47	2,801,689.50

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司
财务报表附注

2016年1-6月

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

1、公司概况

中文名称：赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司

注册地址：北京市朝阳区高碑店乡高井文化园路8号东亿国际传媒产业园区三期C座4层402-1室

成立日期：2005年03月10日

注册资本：927.2762万元

法人营业执照号码：91110105772592026U

法定代表人：张韬

2、公司历史沿革

赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司（以下简称本公司、公司或赛诺贝斯）的前身为赛诺贝斯（北京）市场营销咨询有限公司（以下简称“有限公司”），赛诺贝斯（北京）市场营销咨询有限公司系由刘晓育、郑伟建共同出资设立的有限责任公司，其中刘晓育以货币出资25万元，郑伟建以货币出资25万元。于2005年3月10日取得了北京市工商行政管理局核发的注册号为110105280268 9的《企业法人营业执照》。

2005年7月9日，有限公司股东会决议，刘晓育将其持有的赛诺贝斯11.75%的股权转让给简亮亮；郑伟建将其持有的赛诺贝斯38.25%的股权转让给蔡焰；郑伟建将其持有的赛诺贝斯8.5%的股权转让给徐海焜；郑伟建将其持有的赛诺贝斯3.25%的股权转让给简亮亮。2005年7月27日，北京市工商行政管理局核准上述变更。

2006年5月16日，有限公司股东会决议，蔡焰将其持有的赛诺贝斯14.75%的

股权转让给刘晓育；蔡焰将其持有的赛诺贝斯6%的股权转让给简亮亮；蔡焰将其持有的赛诺贝斯17.5%的股权转让给徐海焜。2006年5月26日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准上述变更并换发了《企业法人营业执照》。

2009年9月27日，有限公司股东会决议，简亮亮将其持有的赛诺贝斯21%的股权转让给孟艳冬， 2009年11月11日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更并换发了注册号为110105008026898的《企业法人营业执照》。

2009年11月15日，有限公司股东会决议，孟艳冬将其持有的赛诺贝斯的10%的股权转让给新股东王晓俊；孟艳冬将其持有的赛诺贝斯的2%的股权转让给关宇；孟艳冬将其持有的赛诺贝斯的2%的股权转让给徐海焜。2010年11月9日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更并换发了注册号为110105008026898的《企业法人营业执照》。

2011年11月14日，有限公司股东会决议，徐海焜将其持有的赛诺贝斯的2%的股权转让给王晓俊；徐海焜将其持有的赛诺贝斯的3%的股权转让给孟艳冬；徐海焜将其持有的赛诺贝斯的6.22%的股权转让给刘晓育；孟艳冬将其持有的赛诺贝斯的0.86%的股权转让给刘晓育；关宇将其持有的赛诺贝斯的2%的股权转让给刘晓育；王晓俊将其持有的赛诺贝斯的1.22%的股权转让给刘晓育。

2011年11月14日，有限公司股东会决议，新增注册资本150万元，其中徐海焜认缴20.67万元，刘晓育认缴94.95万元，孟艳冬认缴13.71万元，王晓俊认缴20.67万元。

2011年12月1日，丹顿（北京）会计师事务所有限公司出具了编号为丹顿验字［2011］第123号《验资报告》，审验确认截至2011年11月28日止，股东刘晓育、孟艳冬、王晓俊、徐海焜作为出资人，共计缴纳出资人民币150万元。变更后的累计注册资本为人民币200万元。2011年12月26日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述变更并换发了注册号为110105008026898的《企业法人营业执照》。

2013年1月19日，有限公司股东会决议，徐海焜将其持有的赛诺贝斯13.78%的股权全部转让给上海游奥网络科技有限公司，王晓俊将其持有的赛诺贝斯13.78%的股权全部转让给上海游奥网络科技有限公司。

2015年7月17日，有限公司股东会决议，上海游奥网络科技有限公司将其所

持赛诺贝斯27.56%的股权全部转让，其中20%的股权转让给石家庄赛诺商积投资管理中心(有限合伙)，5.16%的股权转让给张毅，2.4%的股权转让给张平。

2015年7月18日，有限公司股东会决议，以货币资金增加注册资本157.8947万元,其中张韬认缴注册资本53.0400万元；刘晓育增加注册资本28.2968万元；孟艳冬增加注册资本27.4590万元；张毅增加注册资本13.7305万元；张平增加注册资本3.7895万元；石家庄赛诺商积投资管理中心(有限合伙)增加注册资本31.5789万元。

增资后，注册资本357.8947万元，其中刘晓育出资154.8968万元，43.28%股权；孟艳冬出资45.7390万元，12.78%股权；张韬出资53.04万元，14.82%股权；张毅出资24.0505万元，6.72%股权；张平出资8.5895万元，2.4%股权，石家庄赛诺商积投资管理中心(有限合伙)出资71.5789万元，20%股权。

2015年09月12日，经有限公司股东会决议及修改后公司章程规定，同意赛诺贝斯(北京)市场营销咨询有限公司变更为赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司，全体股东以经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计的2015年7月31日净资产人民币12,490,837.29元出资，其中： 8,000,000.00元作为改制后公司股本，均为每股面值1元的人民币普通股。由北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永验字（2015）第21095号《验资报告》予以确认。

本次股本变动后公司股权结构为：刘晓育出资3,462,399.00元，43.28%股权；孟艳冬出资1,022,401.00元，12.78%股权；张韬出资1,185,600.00元，14.82%股权；张毅出资537,599.00元，6.72%股权；张平出资192,001.00元，2.4%股权，石家庄赛诺商积投资管理中心(有限合伙)出资1,600,000.00元，20%股权。

截至2015年12月31日，本公司注册资本为人民币8,000,000.00元，实收资本为人民币8,000,000.00元。

2016年5月24日，经公司股东会决议及修改后公司章程规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复，同意发行新增股份。

本次股本变动后公司股权结构为：刘晓育出资3,462,399.00元，37.34%股权；孟艳冬出资1,022,401.00元，11.03%股权；张韬出资1,185,600.00元，12.79%股权；张毅出资537,599.00元，5.8%股权；张平出资192,001.00元，2.07%股权，石家庄赛诺商积投资管理中心(有限合伙)出资1,600,000.00元，17.25%股权。万吨美人鱼

三号新三板成长基金出资315,152.00元，3.4%股权；万吨新三板一号基金出资218,182.00元，2.35%股权；万吨-长城新三板成长基金1期出资72,728.00元，0.78%股权；但炼心出资488,000.00元，5.26%股权；张菡出资178,700.00元，1.93%股权。

截至2016年6月30日，本公司注册资本为人民币9,272,762.00元，实收资本为人民币9,272,762.00元。

3、业务性质及经营范围

公司所属行业：互联网信息服务业，主要产品为Smarket自动化营销平台、数字营销解决方案（SmartEvent数字会议、Digital互动营销、iEvent视频会议平台）和IDC及云平台服务,同时提供企业营销解决方案及相关咨询服务。

经营范围：营销策划；企业策划；承办展览展示活动；投资咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机；计算机系统服务；网上商务咨询；设计、制作、代理、发布广告。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁发的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

此外，本财务报表参照了中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”的列报和披露要求。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告

期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自

购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号－固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号一一或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号一一资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出

售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其

公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、

发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益

工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的

合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准	单项金额超过 100 万元的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
组合 2：关联方往来	合并范围内	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 月（含 6 个月）	0	0
6-12 月（含 12 个月）	2	2
1-2 年（含 1 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	50	50
3 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	金额虽然不重大，但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

12、存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这

部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、固定资产

(1)确认条件

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

(2) 折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
电子设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5 年	5	31.67
办公家具	年限平均法	3 年	5	19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

15、在建工程

本公司在建工程指大型设备的安装及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

借款费用资本化期间

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

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。借款费用资本化金额为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类　　别	摊销年限（年）
软件	10

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

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

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

（1）短期薪酬

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

（2）辞退福利

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

（3）设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将

根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

(4)公司确认收入的具体原则:

精准营销：按照合同约定周期或内容形成相应的工作量数据或营销服务等送客户核实，经客户对工作量数据或营销服务确认后，确认收入。

数字营销：按照合同约定周期或内容形成相应的数字化营销服务等送客户核实，经客户对数字化营销服务确认后确认收入。

SaaS平台及应用服务：a)系统平台实施服务：按照客户需求开通平台功能，经测试并完成交付后进入计费周期，按合同约定确认收入。b)定制开发类服务：按照客户需求完成开发及其他相关服务，经客户确认后确认收入。

云平台服务：按照合同约定，对于网络平台开通服务费在开通当期一次性确认收入；互联网接入与互联网增值服务，对于按服务周期结算的项目，根据服务

期限分期确认收入，对于按流量结算的项目，根据实际使用流量及合同单价确认收入。

21、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

23、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、主要会计政策、会计估计的变更

无。

四、税项

主要税种及税率

税　种	计　税　依　据	税　率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%或5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
文化事业建设费	销售额	3%
印花税	销售额	0.03%
河道管理费	按实际缴纳的流转税计缴	1%

注：北京优奥创思科技发展有限公司和赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司上海分公司为小规模纳税人，增值税税率为3%，按照销售额和征收率计算应纳税额，并不得抵扣进项税额。

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）		是否合并
						直接	间接	
北京优奥创思科技发展有限公司	有限公司	北京	信息技术服务	100 万元	100	100		是

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并

						直接	间接	
河北慧日信息技术有限公司	有限公司	河北石家庄	信息技术服务	500 万元	100	100		是

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金按类别列示

项　　目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	8,175.43	4,438.40
银行存款	24,011,343.85	18,695,973.60
合　　计	24,019,519.28	18,700,412.00

至报告期末，本项目中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　　别	2016 年 6 月 30 日				
	金额	结构比例(%)	坏账准备	坏账比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独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	11,698,505.35	100	31,631.48	0.27	11,666,873.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	11,698,505.35	100.00	31,631.48	0.27	11,666,873.87

（续上表）

类　　别	2015 年 12 月 31 日				
	金额	结构比例(%)	坏账准备	坏账比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独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	7,672,262.66	100	17,719.29	0.23	7,654,543.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合　计	7,672,262.66	100	17,719.29	0.23	7,654,543.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	金　额	结构比例%	坏账准备	金　额	结构比例%	坏账准备
0-6 月	10,953,210.87	93.63		7,622,577.68	99.35	
6-12 月	710,449.50	6.07	14,208.99	14,840.00	0.19	296.8
1-2 年						
2-3 年	34,844.98	0.30	17,422.49	34,844.98	0.46	17,422.49
3 年以上						
合计	11,698,505.35	100.00	31,631.48	7,672,262.66	100	17,719.29

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2016 年 6 月 30 日
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	17,719.29	13,912.19					31,631.48
合 计	17,719.29	13,912.19					31,631.48

（3）按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况

截至2016年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
戴尔（中国）有限公司	非关联方	3,630,052.00	0-6 月	31.03
石家庄科创科技园运营管理有限公司	非关联方	740,000.00	0-6 月	6.33
河北一卡通电子支付服务有限公司	非关联方	476,000.00	0-6 月	4.07
北京雅联百得科贸有限公司	非关联方	472,000.00	0-6 月	4.03
欧司朗（中国）照明有限公司	非关联方	452,196.00	0-6 月	3.87
合　计		5,770,248,00		49.33

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例

				(%)
戴尔（中国）有限公司	非关联方	2,083,144.00	0-6 月	27.15
北京扬思公关策划有限公司	非关联方	948,700.00	0-6 月	12.37
甲骨文（中国）软件系统有限公司	非关联方	696,105.30	0-6 月	9.07
华睿泰科技(北京）有限公司	非关联方	320,646.82	0-6 月	4.18
北京第二十六维信息技术有限公司	非关联方	262,611.00	0-6 月	3.42
合　计		4,311,207.12		56.19

（4）公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付账款

（1）按账龄结构分类列示

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	结构比例%	金额	结构比例%
0-6 月	601,398.00	97.13	88,310.00	100
6-12 月	17,800.00	2.87		
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合　计	619,198.00	100	88,310.00	100

（2）预付账款大额明细列示

截至 2016 年 6 月 30 日

单　位　名　称	与本公司关系	金　　额	账龄	未结算原因
河北瑞旺电子科技有限公司	非关联方	500,000.00	0-6 月	预付款
北京住房公积金管理中心	非关联方	84,446.00	0-6 月	预付公积金
中融科创信息技术河北有限公司	非关联方	17,800.00	0-6 月	合同履行中
中国石化销售有限公司北京石油分公司	非关联方	13,500.00	0-6 月	预付汽油费
北京住房公积金管理中心	非关联方	3,452.00	0-6 月	预付公积金
合　计				

		619,198.00		

截至 2015 年 12 月 31 日

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	账龄	未结算原因
北京住房公积金管理中心	非关联方	63,910.00	0-6 月	预付公积金
中融科创信息技术河北有限公司	非关联方	17,800.00	0-6 月	合同履行中
中国石化销售有限公司北京石油分公司	非关联方	6,600.00	0-6 月	预付汽油费
合 计		88,310.00		

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

按单项金额重大程度分类列示

类 别	2016 年 6 月 30 日				账面价值
	金额	结构比例(%)	坏账准备	坏账比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	924,984.29	100.00	163,376.20	17.66	761,608.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	924,984.29	100.00	163,376.20	17.66	761,608.09

（续上表）

类 别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	金额	结构比例(%)	坏账准备	坏账比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	775,215.65	100.00	134,409.24	17.34	640,806.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	775,215.65	100.00	134,409.24	17.34	640,806.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账　龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	结构比例%	坏账准备	其他应收款	结构比例%	坏账准备
0-6 月	372,468.27	40.27	-	277,359.63	39.35	
6-12 月	77,000.00	8.32	1,540.00	370,762.02	47.83	7,415.24
1-2 年	348,422.02	37.67	34,842.20			
2-3 年	200.00	0.02	100.00	200	0.03	100
3 年以上	126,894.00	13.72	126,894.00	126,894.00	12.79	126,894.00
合计	924,984.29	100.00	163,376.20	775,215.65	100.00	134,409.24

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2016 年 6 月 30 日
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	134,409.24	28,966.96					163,376.20
合计	134,409.24	28,966.96					163,376.20

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
往来款		
其他	924,984.29	775,215.65
合　计	924,984.29	775,215.65

（4）按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

截至 2016 年 6 月 30 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中视东升文化传媒有限公司（东亿传媒的租房押金）	房租押金	347,922.02	0-6 月	55.98	
上海加华置业有限公司	房租押金	126,894.00	3 年以上	20.42	126,894.00
李鹏飞	项目借款	65,000.00	0-6 月	10.46	
河北振华石油销售有限公司	押金	50,000.00	6-12 月	8.05	1,000.00
及雪静	项目借款	31,642.60	0-6 月	5.09	
合计		621,458.62		100.00	127,894.00

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中视东升文化传媒有限公司	房租押金	347,922.02	6-12 月	44.88	6,958.44
上海加华置业有限公司	房租押金	126,894.00	3 年以上	16.37	126,894.00
河北振华石油销售有限公司	购买柴油押金	50,000.00	0-6 月	6.45	
王颖	员工借款	30,000.00	0-6 月	3.87	
邢红	员工借款	25,000.00	0-6 月	3.22	
合计		579,816.02		74.79	133,852.44

（5）期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（6）期末公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

5、其他流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	488,922.49	704,495.88
理财产品		10,000,000.00
合计	488,922.49	10,704,495.88

6、固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,100,001.19	13,797,413.48	1,789,362.89	1,516,005.82	350,732.44	18,553,515.82
2.本期增加金额		207,669.15	11,210.00		19,780.00	238,659.15
（1）购置		207,669.15	11,210.00		19,780.00	238,659.15
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额					18,000.00	18,000.00
（1）处置或报废					18,000.00	18,000.00
4.期末余额	1,100,001.19	14,005,082.63	1,800,572.89	1,516,005.82	352,512.44	18,774,174.97
二、累计折旧						
1. 期初余额	76,117.20	3,976,333.53	499,091.05	1,091,081.77	147,756.05	5,790,379.60

2.本期增加金额	30,189.84	1,303,200.95	167,554.02	72,786.30	26,617.38	1,600,348.49
（1）计提	30,189.84	1,303,200.95	167,554.02	72,786.30	26,617.38	1,600,348.49
3.本期减少金额					9,100.80	9,100.80
（1）处置或报废					9,100.80	9,100.80
4.期末余额	106,307.04	5,279,534.48	666,645.07	1,163,868.07	165,272.63	7,381,627.29
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末余额	993,694.15	8,725,548.15	1,133,927.82	352,137.75	187,239.81	11,392,547.68
2. 期初余额	1,023,883.99	9,821,079.95	1,290,271.84	424,924.05	202,976.39	12,763,136.22

7、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额			1,669,900.00	1,669,900.00
2.本期增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额			1,669,900.00	1,669,900.00
二、累计摊销				
1. 期初余额			360,215.81	360,215.81
2.本期增加金额			83,494.98	83,494.98
（1）计提			83,494.98	83,494.98
3.本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额			443,710.79	443,710.79
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				

3.本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额			1,226,189.21	1,226,189.21
2. 期初余额			1,309,684.19	1,309,684.19

8、开发支出

截至 2016 年 6 月 30 日

项目	期初	本期增加金额		本期减少金额		期末
	余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	余额
软件	547,730.80					547,730.80
合计	547,730.80					547,730.80

截至 2015 年 12 月 31 日

项目	期初	本期增加金额		本期减少金额		期末
	余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	余额
软件	448,498.17	2,071,873.04			1,972,640.41	547,730.80
合计	448,498.17	2,071,873.04			1,972,640.41	547,730.80

9、长期待摊费用

截至 2016 年 6 月 30 日

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
机房改造工程	3,862,749.74		166,742.94		3,696,006.80
装修费	770,370.44		80,012.64		690,357.80
合计	4,633,120.18	0.00	246,755.58	0.00	4,386,364.60

截至 2015 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
机房改造工程	4,196,235.62		333,485.88		3,862,749.74
装修费		848,171.00	77,800.56		770,370.44
合计	4,196,235.62	848,171.00	411,286.44		4,633,120.18

10、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性	递延所得税资产

			差异	
资产减值准备	139,153.18	48,751.92	152,128.53	38,032.13
合　计	139,153.18	48,751.92	152,128.53	38,032.13

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

本期未对递延所得税资产和递延所得税负债进行抵消。

（3）未确认递延所得税资产明细

本公司期末无未确认的递延所得税资产。

11、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

账 龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)
0-6 月	3,183,188.09	76.22	1,389,488.92	52.01
6-12 月	15,119.95	0.36	692,136.57	25.91
1-2 年	400,001.19	9.58	569,754.98	21.33
2-3 年	566,154.98	13.56	19,960.00	0.75
3 年以上	11,960.00	0.29		
合 计	4,176,424.21	100.00	2,671,340.47	100.00

（2）应付账款大额明细列示

截至 2016 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例（%）
河北赛诺商用通讯服务有限公司	非关联方	601,163.78	0-6 月	14.39
		9,520.00	6-12 月	0.23
石家庄新兴机电设备安装有限公司	非关联方	600,000.00	0-6 月	14.37
苏通建设集团有限公司	非关联方	400,001.19	1-2 年	9.58
河北振新高科产业园管理有限公司	非关联方	290,000.00	0-6 月	6.94
河北海鹰安全技术工程有限公司	非关联方	278,632.48	2-3 年	6.67
合　计		2,179,317.45		52.18

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例（%）
河北赛诺商用通讯服务有限公司	供应商	993,415.78	0-6 月	37.19
苏通建设集团有限公司	供应商	600,001.19	6-12 月	22.46

河北海鹰安全技术工程有限公司	供应商	278,632.48	1-2 年	10.43
石家庄常宏建筑装饰工程有限公司	供应商	226,000.00	1-2 年	8.46
甲骨文（中国）软件系统有限公司	供应商	124,515.14	0-6 月	4.66
合　计		2,222,564.59		83.2

12、预收账款

（1）预收款项按账龄列示

账 龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金　　额	比例%	金　　额	比例%
0-6 月	67,386.44	8.45	2,794,050.80	100
6-12 月	730,388.32	91.55		
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合　计	797,774.76	100.00	2,794,050.80	100

（2）预收账款大额列示明细

截至 2016 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例（%）
中国联合网络通信有限公司石家庄市分公司	非关联方	711,428.82	6-12 月	89.18
艾妃希娅环球商贸（北京）有限责任公司	非关联方	12,390.00	0-6 月	1.55
北京秦异烽火台科技有限公司	非关联方	10,000.00	0-6 月	1.25
深圳市蓝凌软件股份有限公司	非关联方	9,522.00	0-6 月	1.19
北京澳创伟业投资咨询有限公司	非关联方	5,280.00	0-6 月	0.66
合计		748,620.82		93.83

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例（%）
中国联合网络通信有限公司石家庄市分公司	非关联方	2,712,320.80	0-6 月	97.07
上海汇瑞广告有限公司	非关联方	50,000.00	0-6 月	1.79
宋宇佳	非关联方	16,624.00	0-6 月	0.6
北京大生在线科技有限公司	非关联方	11,250.00	0-6 月	0.4
河北易佰网络科技有限公司	非关联方	2,220.00	0-6 月	0.08
合计		2,792,414.80		99.94

13、应付职工薪酬

应付职工薪酬列示：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬		7,984,784.26	7,984,784.26	
二、离职后福利-设定提存计划		802,109.55	802,109.55	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计		8,786,893.81	8,786,893.81	

短期薪酬列示：

项　目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2016 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,706,055.31	6,706,055.31	
二、职工福利费		379,669.02	379,669.02	
三、社会保险金		456,247.73	456,247.73	
其中：1.医疗保险费		397,412.38	397,412.38	
2.工伤保险		27,744.97	27,744.97	
3.生育保险		31,090.38	31,090.38	
四、住房公积金		386,195.60	386,195.60	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、其他		56,616.60	56,616.60	
合　计		7,984,784.26	7,984,784.26	

设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、基本养老保险费		758,105.00	758,105.00	
二、失业保险费		44,004.55	44,004.55	
三、企业年金缴费				
合　计		802,109.55	802,109.55	

14、应交税费

税　费　项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	58,791.27	203,460.97
企业所得税	559,937.44	779,042.64
城建税	4,795.45	14,201.79
教育费附加	1,985.29	6,086.48

地方教育费附加	1,323.51	4,057.66
个人所得税	26,680.33	8,630.77
印花税		
河道税	63.94	271.29
合 计	653,577.23	1,015,751.60

15、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的借款利息	2,294,780.37	1,873,696.39
合 计	2,294,780.37	1,873,696.39

备注：截至 2016 年 6 月 30 日，应付张毅利息 1,123,555.72 元，应付上海游奥网络科技有限公司利息 1,171,224.65 元，共计 2,294,780.37 元

16、其他应付款

（1）其他应付款按账龄列示

账 龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
0-6 月	8,063,286.39	58.87	27,798,751.06	78.76
6-12 月	280,163.00	2.05	5.08	
1-2 年	1,031,879.18	7.53	5,695,630.00	16.14
2-3 年	4,320,594.98	31.55	1,800,000.00	5.1
3 年以上			71.07	
合 计	13,695,923.55	100	35,294,457.21	100

（2）其他应付款大额明细列示

截至 2016 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
上海游奥网络科技有限公司	关联方	5,080,000.00	6-12 月	37.13
		1,800,000.00	2-3 年	13.16
石家庄高新区科创孵化器有限公司	非关联方	360,000.00	1-2 年	2.63
		360,000.00	2-3 年	2.63
		180,000.00	0-6 月	1.31
		180,000.00	6-12 月	1.31
		180,000.00	3 年以上	1.31
张毅	股东	5,495,000.00	2-3 年	40.12
社保	非关联方	23,637.30	0-6 月	0.17
公积金	非关联方	22,740.00	0-6 月	0.17
合 计		13,681,377.30		99.88

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
但炼心	投资方	8,052,000.00	0-6 月	22.82
张毅	股东	5,695,000.00	1-2 年	16.14
中国国际金融股份有限公司万吨美人鱼三号新三板成长基金	投资方	5,200,008.00	0-6 月	14.73
上海游奥网络科技有限公司	关联方	5,080,000.00	0-6 月	14.39
		1,800,000.00	2-3 年	5.1
万吨新三板一号基金	投资方	3,600,003.00	0-6 月	10.2
合　计		29,427,011.00		83.38

17、递延收益

截至 2016 年 6 月 30 日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	222,166.67		93,000.00	129,166.67	
合计	222,166.67		93,000.00	129,166.67	

截至 2015 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	284,166.67		62,000.00	222,166.67	
合计	284,166.67		62,000.00	222,166.67	

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业企业技术改造专项资金	222,166.67		93,000.00		129,166.67	与资产相关
合计	222,166.67		93,000.00		129,166.67	

注：根据《关于申报2014年省级工业企业技术改造专项资金项目的通知》冀工信规〔2014〕200号文件的规定，公司于2014年取得工业企业技术改造专项资金政府补助310,000.00元。

18、股本

股东名称	2015 年 12	本期增加	本期减少	2016 年 6 月	持股

	月 31 日			30 日	比例%
刘晓育	3,462,399.00			3,462,399.00	37.34
张韬	1,185,600.00			1,185,600.00	12.79
孟艳冬	1,022,401.00			1,022,401.00	11.03
张毅	537,599.00			537,599.00	5.80
但炼心	0.00	488,000.00		488,000.00	5.26
张平	192,001.00	0.00		192,001.00	2.07
张菡	0.00	178,700.00		178,700.00	1.93
石家庄赛诺商积投资管理中心(有限合伙)	1,600,000.00	0.00		1,600,000.00	17.25
万吨美人鱼三号新三板成长基金		315,152.00		315,152.00	3.40
万吨新三板一号基金		218,182.00		218,182.00	2.35
万吨-长城新三板成长基金 1 期		72,728.00		72,728.00	0.78
合　计	8,000,000.00	1,272,762.00		9,272,762.00	100.00

19、资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
股本溢价	5,576,640.06	19,727,811.00		25,304,451.06
其他资本公积				
合　计	5,576,640.06	19,727,811.00	0.00	25,304,451.06

附注：资本公积本年增减变动原因主要为股东增资形成的资本溢价。

20、盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
法定盈余公积	382,389.02			382,389.02
合　计	382,389.02			382,389.02

21、未分配利润

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-750,221.04	510,277.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-750,221.04	510,277.20
加:本期归属于母公司所有者的净利润	904,561.60	3,307,510.42
减:提取法定盈余公积		382,389.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

股改时转增股本		4,185,619.64
期末未分配利润	154,340.56	-750,221.04

22、营业收入及成本

（1）营业收入/营业成本

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
主营业务收入	30,417,752.13	19,116,759.23
其他业务收入		
营业收入	30,417,752.13	19,116,759.23
主营业务成本	17,246,374.47	13,113,450.82
其他业务成本		
营业成本	17,246,374.47	13,113,450.82

（2）主营业务按产品分项列示

项　目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
精准营销	5,919,756.60	2,467,224.23	7,663,881.60	4,837,544.59
数字营销	11,768,105.43	5,591,342.67	6,117,609.65	4,042,088.70
SaaS 平台及应用服务	3,061,714.21	1,028,221.81	1,576,343.30	663,455.26
云平台服务	9,224,875.41	8,136,726.96	3,758,924.68	3,570,362.27
咨询服务	443,300.96	22,858.80		
合　计	30,417,752.61	17,246,374.47	19,116,759.23	13,113,450.82

（3）公司前五名客户的营业收入情况

2016年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
戴尔（中国）有限公司	7,197,311.00	23.66
中国联合网络通信有限公司石家庄市分公司	3,518,582.11	11.57
北京 GPJ 市场顾问有限公司	1,416,920.80	4.66
甲骨文（中国）软件系统有限公司	1,318,940.51	4.34
华睿泰科技（北京）有限公司	821,527.56	2.70
合计	14,273,281.98	46.93

2015 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
戴尔（中国）有限公司	3,785,843.40	19.80
赛门铁克软件（北京）有限公司	2,303,973.00	12.05
泰康人寿保险股份有限公司	1,653,476.04	8.65
北京 GPJ 市场顾问有限公司	806,463.37	4.22
中国联合网络通信有限公司石家庄市分公司	541,994.54	2.84
合计	9,091,750.35	47.56

23、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
消费税		
营业税	7,879.14	-
城市维护建设税	53,667.23	68,801.40
教育费附加	23,030.04	29,838.05
地方教育费附加	15,353.35	19,892.05
资源税	-	
河道管理费	224.87	351.25
合计	100,154.63	118,882.75

24、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	3,196,029.35	1,016,094.66
办公费	427,549.03	260,031.28
差旅费	175,736.49	45,742.80
业务招待费	34,277.24	57,860.00
折旧费	52,504.10	107,724.32
网络通讯费		
广告宣传费		
培训费		30,000.00
劳务费		
低值易耗品摊销		
房租	626,907.02	646,179.64
其它		50.00
合计	4,513,003.23	2,163,682.70

25、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	1,751,210.52	2,551,251.66
办公费	533,527.91	459,313.29
差旅费	249,674.22	96,279.31
业务招待费	97,349.18	60,548.98
折旧费	145,202.90	103,880.52
无形资产摊销	83,494.98	22,000.00
中介服务费	593,446.77	13,207.55
税费	2,274.63	25,911.90

技术开发费	2,876,832.06	222,203.79
低值易耗品摊销		
房租	254,313.12	349,958.62
劳务费		9,642.00
广告宣传费	3,300.00	5,849.06
车辆保险费		
其它	50,000.00	-4,198.00
合计	6,640,626.29	3,915,848.68

26、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	495,884.00	356,941.66
减：利息收入	-82,844.19	-36,547.93
汇兑损益		
手续费及其他	6,112.15	2,531.62
承兑汇票贴息		
合计	419,151.96	322,925.35

27、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	42,879.15	345,536.77
合计	42,879.15	345,536.77

28、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		1,389,862.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3452.05	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	3,452.05	1,389,862.41

29、营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	8,000.00	8,000.00		
与收益相关政府补助	593,000.00	593,000.00	163,790.00	163,790.00
罚款收入			2,000.00	2,000.00
税收返还				
其他	159.04	159.04	61.53	61.53
合计	601,159.04	601,159.04	165,851.53	165,851.53

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	与资产/收益相关
科技型中小企业发展专项资金	593,000.00	31,000.00	与收益相关
合计	593,000.00	31,000.00	

30、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2015 年 1-6 月	计入当期非经常新损益的金额
固定资产处置损失	8,899.20	8,899.20	14,641.06	14,641.06
违约赔偿及罚款支出				
对外捐赠			41,350.00	41,350.00
合计	8,899.20	8,899.20	55,991.06	55,991.06

31、所得税费用

（1）所得税费用明细列示

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税费用	1,143,468.86	1,153,402.47
递延所得税费用	3,243.83	
合计	1,146,712.69	1,153,402.47

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,107,128.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	526,782.20
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	317,952.43

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,332.75
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	288,645.31
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	1,146,712.69

32、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	500,000.00	101,790.00
存款利息收入	46,832.55	36,547.93
收到的往来款项	51,780.60	5,442,095.00
合计	598,613.15	5,580,432.93

（2） 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用及销售费用	4,449,006.71	5,088,227.88
手续费	4,153.79	2,531.62
支付的往来款项	438,972.47	5,102,925.80
合计	4,892,132.97	10,193,685.30

33、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	904,561.60	-517,247.43
加：资产减值准备	42,879.15	345,536.77
固定资产折旧	1,600,348.49	2,998,710.81
无形资产摊销	83,494.98	83,495.01
长期待摊费用摊销	246,755.58	323,110.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	8,899.20	14,641.06
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	501,996.15	359,473.28
投资损失	-3,452.05	-1,389,862.41
递延所得税资产减少	-10,719.79	233,805.66

递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	3,207,198.48	3,257,094.23
经营性应付项目的增加	-7,362,744.18	-6,778,367.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-780,782.39	-1,069,610.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,019,519.28	3,698,274.33
减：现金的期初余额	18,700,412.00	5,191,583.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	5,319,107.28	-1,493,309.16

34、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,019,519.28	18,700,412.00
其中：库存现金	8,175.43	4,438.40
可随时用于支付的银行存款	24,011,343.85	18,695,973.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,019,519.28	18,700,412.00
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		

35、所有权或使用权受到限制的资产

无。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为张韬、刘晓育夫妇

实际控制人	直接和间接持股比例	其他关联方与本公司关系
张韬	17.58%	股东、董事长、实际控制人
刘晓育	37.34%	股东、实际控制人

2、本企业的子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）		是否合并
						直接	间接	
北京优奥创思科技发展有限公司	有限公司	北京	信息技术服务	100 万元	100	100		是

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）		是否合并
						直接	间接	
河北慧日信息技术有限公司	有限公司	河北石家庄	信息技术服务	500 万元	100	100		是

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	直接和间接持股比例	其他关联方与本公司关系
孟艳冬	11.03%	股东、董事、高级管理人员
张毅	5.80%	股东、董事、高级管理人员
张平	2.07%	股东、董事、高级管理人员
鞠占玲	2.58%	董事、高级管理人员
钱骥华	2.58%	董事、高级管理人员
郭泽谦	0.24%	监事
谢琴	0.14%	监事
林芹	0.60%	监事
石家庄赛诺商积投资管理中心(有限合伙)	17.25%	本公司股东

上海云之舟信息科技有限公司		公司高管钱骥华担任执行董事的企业

4、关联交易情况

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联租赁情况

无。

（3）关联担保情况

无。

5、关联方应收应付情况

（1）应收项目

无

（2） 应付项目

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	张毅	5,695,000.00	5,695,000.00
应付利息	张毅	980,629.12	897,021.31

八、或有事项

截至2016年6月30日，本公司无应在本附注中披露的或有事项。

九、承诺事项

截至2016年6月30日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

截至2016年6月30日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项 。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2016 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,751,867.86	100.00	31,631.48	0.36	8,720,236.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	8,751,867.86	100.00	31,631.48	0.36	8,720,236.38

（续上表）

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	7,510,679.34	100.00	17,719.29	0.24	7,492,960.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	7,510,679.34	100.00	17,719.29	0.24	7,492,960.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 06 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	金　　额	结构比例（%）	坏账准备	金　　额	结构比例（%）	坏账准备
0-6 月	8,006,573.38	91.48		7,460,994.36	99.34	
6-12 月	710,449.50	8.12	14,208.99	14,840.00	0.20	296.80
1-2 年						
2-3 年	34,844.98	0.40	17,422.49	34,844.98	0.46	17,422.49
3 年以上						
合计	8,751,867.86	100.00	31,631.48	7,510,679.34	100.00	17,719.29

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2016 年 6 月 30 日
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	17,719.29	13,912.19					31,631.48
合 计	17,719.29	13,912.19					31,631.48

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2016年06月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
戴尔（中国）有限公司	非关联方	3,630,052.00	0-6 月	41.48	
北京扬思公关策划有限公司	非关联方	197,058.00	0-6 月	2.25	
	非关联方	274,742.00	6-12 月	3.14	
欧司朗（中国）照明有限公司	非关联方	452,196.00	0-6 月	5.17	
甲骨文（中国）软件系统有限公司	非关联方	446,408.40	0-6 月	5.10	
北京 GPJ 市场顾问有限公司	非关联方	378,659.20	0-6 月	4.33	
合　　计		5,379,115.60		61.46	

截至2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
戴尔（中国）有限公司	非关联方	2,083,144.00	0-6 月	27.73	
北京扬思公关策划有限公司	非关联方	948,700.00	0-6 月	12.63	
甲骨文（中国）软件系统有限公司	非关联方	696,105.30	0-6 月	9.27	
华睿泰科技（北京）有限公司	非关联方	320,646.80	0-6 月	4.27	
北京第二十六维信息技术有限公司	非关联方	262,611.00	0-6 月	3.50	
合　　计		4,311,207.10		57.40	

（4）期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（5）期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	5,764,017.95	100	161,686.20	2.81	5,602,331.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	5,764,017.95	100	161,686.20	2.81	5,602,331.75

（续上表）

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	6,640,689.82	100	133,852.44	2.02	6,506,837.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	6,640,689.82	100	133,852.44	2.02	6,506,837.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	结构比例%	坏账准备	其他应收款	结构比例%	坏账准备
0-6 月	302,969.94	39.00		5,122,641.81	77.14	
6-12 月	0	0		1,391,154.01	20.95	6,958.44
1-2 年	347,922.02	45.00	34,792.20			
2-3 年						
3 年以上	126,894.00	16.00	126,894.00	126,894.00	1.91	126,894.00
合计	777,785.96	100.00	161,686.20	6,640,689.82	100.00	133,852.44

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2016 年 6 月 30 日
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	133,852.44	27,833.76					161,686.20
合计	133,852.44	27,833.76					161,686.20

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2016 年 06 月 30 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京优奥创思科技发展有限公司	资金调拨	4,986,231.99	0-6 月	49.23	
赛诺贝斯（北京）营销技术股	资金调	4,387,691.17	0-6 月	43.32	

份有限公司上海分公司	拨				
北京中视东升文化传媒有限公司	房租押金	347,922.02	0-6 月	3.44	
上海加华置业有限公司	房租押金	126,894.00	3 年以上	1.25	124,894.00
李鹏飞	项目借款	65,000.00	0-6 月	0.64	
合　计		9,913,739.18		97.88	124,894.00

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孟艳冬	往来款	1,000,000.00	0-6 月	21.25	
		556,684.00	2-3 年	11.83	
上海游奥网络科技有限公司	往来款	480,656.00	0-6 月	10.21	
		904,744.20	6-12 月	19.23	
北京市博泰茂信科贸有限公司	往来款	700,000.00	0-6 月	14.88	
北京优奥创思科技发展有限公司	往来款	503,169.80	6-12 月	10.69	
上海加华置业有限公司	房租押金	126,894.00	3 年以上	2.7	126,894.00
合　计		4,272,148.00		90.79	126,894.00

（4）期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（5）期末公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

项目	2016 年 06 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	3,477,738.82		3,477,738.82	4,477,738.82	1,000,000.00	3,477,738.82
对联营、合营企业投资						
合计	3,477,738.82		3,477,738.82	4,477,738.82	1,000,000.00	3,477,738.82

对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 06 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京优奥创思科技发展有限公司	1000,000.00	0		1000,000.00		1,000,000.00

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 06 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北慧日信息技术有限公司	3,477,738.82			3,477,738.82		
合计	4,477,738.82			4,477,738.82		1,000,000.00

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入/营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,031,129.15	9,071,100.41	12,489,380.27	9,844,385.99
其他业务				
合　计	20,031,129.15	9,071,100.41	12,489,380.27	9,844,385.99

（2）主营业务按产品分项列示

项　目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
精准营销	5,919,756.60	2,467,224.23	4,847,459.94	5,138,842.03
数字营销	11,768,104.95	5,591,342.67	6,117,609.65	4,042,088.70
SaaS 平台及应用服务	2,343,267.60	1,012,533.51	1,524,310.68	663,455.26
合　计	20,031,129.15	9,071,100.41	12,489,380.27	9,844,385.99

（3）公司前五名客户的营业收入情况

2016年1-6月

客 户 名　称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
戴尔（中国）有限公司	6,789,916.04	35.93
北京 GPJ 市场顾问有限公司	1,336,717.74	7.07
甲骨文（中国）软件系统有限公司	1,244,283.50	6.58
华睿泰科技（北京）有限公司	775,026.00	4.10
北京第二十六维信息技术有限公司	653,385.85	3.46
合　计	10,799,329.12	57.15

2015年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
戴尔（中国）有限公司	3,785,843.40	30.31
赛门铁克软件（北京）有限公司	2,303,973.00	18.45
思杰系统信息技术（北京）	1,052,330.23	8.43

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
北京 GPJ 市场顾问有限公司	806,463.37	6.46
甲骨文（中国）软件系统有限公司	533,725.15	4.27
合　计	8,482,335.15	67.92

5、投资收益

项目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 06 月 30 日
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		1,256,968.12
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3452.05	
合　计	3452.05	1,256,968.12

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-8,899.20
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	593,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,159.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
合计	592,259.84
减：所得税影响额	88,838.98
少数股东权益影响额	
非经常性损益影响净额	503,420.86

2、净资产收益率及每股收益

2016年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.27	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.34	0.05	0.05

赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司

二〇一六年八月二十六日