

北京麦恩思远科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2016）第 102199 号

## 目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-7
母公司所有者权益变动表	8-10
财务报表附注	11-77

# 审计报告

中兴财光华审会字(2015)第 102199 号

北京麦恩思远科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京麦恩思远科技股份有限公司（以下简称麦恩思远公司）财务报表，包括 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是麦恩思远公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，麦恩思远公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了麦恩思远公司 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:

李秀华  
130000051213

中国注册会计师:

唱翠红  
130000051250

二〇一六年五月二十日



## 资产负债表

编制单位：北京麦恩思远科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	五、1	13,325,729.93	9,458,292.34	7,912,215.56	3,954,570.78	5,801,749.56	5,801,749.56
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	五、2	11,042,432.10	11,042,432.10	10,380,113.05	10,380,113.05	13,738,301.28	13,738,301.28
预付款项	五、3	531,234.63	531,234.63	265,360.86	265,360.86	1,802,628.94	1,802,628.94
应收利息							
应收股利							
其他应收款	五、4	201,979.50	201,979.50	196,243.40	196,243.40	137,309.30	137,309.30
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	五、5	276,960.88	276,960.88	168,677.50	168,677.50	163,312.10	163,312.10
流动资产合计		25,378,337.04	21,510,899.45	18,922,610.37	14,964,965.59	21,643,301.18	21,643,301.18
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	五、6	-	3,973,067.48	-	3,973,067.48	55,927.53	55,927.53
投资性房地产							
固定资产	五、7	362,805.06	362,805.06	420,919.60	420,919.60	464,718.22	464,718.22
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	五、8	4,421.84	4,421.84	5,129.36	5,129.36	-	-
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	五、9	88,771.67	88,771.67	83,497.55	83,497.55	182,488.30	182,488.30
其他非流动资产							
非流动资产合计		455,998.57	4,429,066.05	509,546.51	4,482,613.99	703,134.05	703,134.05
资产总计		25,834,335.61	25,939,965.50	19,432,156.88	19,447,579.58	22,346,435.23	22,346,435.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



资产负债表 (续)

编制单位: 北京麦思远科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<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	五、10	15,954,084.67	15,954,084.67	11,228,634.03	11,228,634.03	19,499,937.84	19,499,937.84
预收款项	五、11	657,756.31	657,756.31	54,000.00	54,000.00	300,000.00	300,000.00
应付职工薪酬	五、12						
应交税费	五、13	510,364.84	510,364.84	528,055.49	528,055.49	26,783.61	26,783.61
应付利息							
应付股利							
其他应付款	五、14	66,000.00	66,000.00			2,739,517.30	2,739,517.30
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		17,188,205.82	17,188,205.82	11,810,689.52	11,810,689.52	22,566,238.75	22,566,238.75
<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							
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		17,188,205.82	17,188,205.82	11,810,689.52	11,810,689.52	22,566,238.75	22,566,238.75
<b>股东权益:</b>							
股本	五、15	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具							
其中: 优先股							
永续债							
资本公积	五、16	264,649.49	264,649.49	264,649.49	264,649.49	-	-
减: 库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	五、17	37,224.06	37,224.06	37,224.06	37,224.06	-	-
未分配利润	五、18	1,344,256.24	1,449,886.13	319,593.81	335,016.51	-2,219,803.52	-2,219,803.52
归属于母公司股东权益合计		8,646,129.79	8,751,759.68	7,621,467.36	7,636,890.06	-219,803.52	-219,803.52
少数股东权益							
股东权益合计		8,646,129.79	8,751,759.68	7,621,467.36	7,636,890.06	-219,803.52	-219,803.52
负债和股东权益总计		25,834,335.61	25,939,965.50	19,432,156.88	19,447,579.58	22,346,435.23	22,346,435.23

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



利 润 表

编制单位：北京麦思思远科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、19	26,485,036.67	26,485,036.67	61,897,188.50	61,897,188.50	43,132,616.48	43,132,616.48
减：营业成本	五、19	22,222,398.58	22,222,398.58	50,970,593.12	50,970,593.12	37,903,939.48	37,903,939.48
营业税金及附加	五、20	17,802.18	17,802.18	148,864.10	148,864.10	43,259.65	43,259.65
销售费用	五、21	761,728.79	761,728.79	1,340,787.08	1,340,787.08	860,454.66	860,454.66
管理费用	五、22	2,336,150.93	2,243,600.93	6,554,723.41	6,453,353.41	6,279,274.82	6,279,274.82
财务费用	五、23	-3,680.67	-1,337.86	-24,056.13	-15,041.37	-24,297.30	-24,297.30
资产减值损失	五、24	35,160.80	35,160.80	-173,302.85	-173,302.85	396,393.93	396,393.93
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)	五、25			144,072.47	144,072.47	-59,496.18	-59,496.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
二、营业利润(损失以“-”号填列)		1,115,476.06	1,205,683.25	3,223,652.24	3,316,007.48	-2,385,904.94	-2,385,904.94
加：营业外收入	五、26	0.03	0.03	0.10	0.08	0.18	0.18
其中：非流动资产处置利得							
减：营业外支出	五、27			57.71	57.71	-	-
其中：非流动资产处置损失							
三、利润总额(损失以“-”号填列)		1,115,476.09	1,205,683.28	3,223,594.63	3,315,949.85	-2,385,904.76	-2,385,904.76
减：所得税费用	五、28	90,813.66	90,813.66	98,990.75	98,990.75	-99,098.48	-99,098.48
四、净利润(损失以“-”号填列)		1,024,662.43	1,114,869.62	3,124,603.88	3,216,959.10	-2,286,806.28	-2,286,806.28
归属于母公司所有者的净利润		1,024,662.43	1,114,869.62	3,124,603.88	3,216,959.10	-2,286,806.28	-2,286,806.28
少数股东损益		-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-
六、综合收益总额		1,024,662.43	1,114,869.62	3,124,603.88	3,216,959.10	-2,286,806.28	-2,286,806.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,024,662.43	1,114,869.62	3,124,603.88	3,216,959.10	-2,286,806.28	-2,286,806.28
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-	-	-
七、每股收益：							
(一)基本每股收益	十六、2	0.15		0.69		-1.09	
(二)稀释每股收益	十六、2	0.15		0.69		-1.09	

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-76,932.52元。

公司法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：


现金流量表

编制单位：北京麦思恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		27,980,717.88	27,980,717.88	68,899,196.21	68,899,196.21	34,632,130.53	34,632,130.53
收到的税费返还		-	-	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	li、29	1,605,826.20	1,602,833.39	1,806,587.43	1,796,117.65	3,669,979.73	3,669,979.73
经营活动现金流入小计		29,586,544.08	29,583,551.27	70,705,783.64	70,695,313.86	38,302,110.26	38,302,110.26
购买商品、接受劳务支付的现金		18,731,953.89	18,731,953.89	59,154,737.69	59,154,737.69	23,469,168.26	23,469,168.26
支付给职工以及为职工支付的现金		2,627,431.20	2,627,431.20	6,939,562.68	6,939,562.68	5,477,414.20	5,477,414.20
支付的各项税费		398,354.99	398,354.99	892,079.81	892,079.81	643,404.86	643,404.86
支付其他与经营活动有关的现金	li、29	2,415,289.63	2,322,089.63	3,648,898.72	3,546,073.72	1,894,536.96	1,894,536.96
经营活动现金流出小计		24,173,029.71	24,079,829.71	70,635,278.90	70,532,453.90	31,484,524.28	31,484,524.28
经营活动产生的现金流量净额		5,413,514.37	5,503,721.56	70,504.74	162,859.96	6,817,585.98	6,817,585.98
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		-	-	200,000.00	200,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	li、29	-	-	-	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	200,000.00	200,000.00	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-	138,414.93	138,414.93	196,123.28	196,123.28
投资支付的现金		-	-	-	4,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	li、29	-	-	138,414.93	4,138,414.93	196,123.28	196,123.28
投资活动现金流出小计		-	-	138,414.93	4,138,414.93	196,123.28	196,123.28
投资活动产生的现金流量净额		-	-	61,585.07	-3,938,414.93	-196,123.28	-196,123.28
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		-	-	4,716,667.00	4,666,667.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-	-	-
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	Vi、29	-	-	-	-	2,245,476.75	2,245,476.75
筹资活动现金流入小计		-	-	4,716,667.00	4,666,667.00	2,245,476.75	2,245,476.75
偿还债务支付的现金		-	-	-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的现金股利		-	-	-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	li、29	-	-	2,738,290.81	2,738,290.81	5,675,000.00	5,675,000.00
筹资活动现金流出小计		-	-	2,738,290.81	2,738,290.81	5,675,000.00	5,675,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	1,978,376.19	1,928,376.19	-3,429,523.25	-3,429,523.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,413,514.37	5,503,721.56	2,110,466.00	-1,847,178.78	3,191,939.45	3,191,939.45
五、现金及现金等价物净增加额		7,912,215.56	3,954,570.78	5,801,749.56	5,801,749.56	2,609,810.11	2,609,810.11
加：期初现金及现金等价物余额		13,325,729.93	9,458,292.34	7,912,215.56	3,954,570.78	5,801,749.56	5,801,749.56
六、期末现金及现金等价物余额							

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

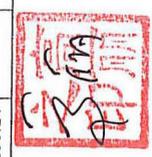


# 合并股东权益变动表

编制单位：北京爱恩思远科技股份有限公司 单位：人民币元

2016年1-4月

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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			其他	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	7,000,000.00	-	-	-	264,649.49	-	-	-	37,224.06	319,593.81	-	7,621,467.36	7,621,467.36	
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、本年年初余额	7,000,000.00	-	-	-	264,649.49	-	-	-	37,224.06	319,593.81	-	7,621,467.36	7,621,467.36	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额										1,024,662.43		1,024,662.43	1,024,662.43	
（二）股东投入和减少资本										1,024,662.43		1,024,662.43	1,024,662.43	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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、本年年末余额	7,000,000.00	-	-	-	264,649.49	-	-	-	37,224.06	1,344,266.24	-	8,646,129.79	8,646,129.79	



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：北京奕恩思远科技股份有限公司

单位：人民币元

2015年度

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本		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	其他	小计		
	优先股	永续债										
一、上年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-219,803.52	-	-219,803.52
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、本年初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-219,803.52	-	-219,803.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	264,649.49	-	-	37,224.06	2,539,397.33	2,539,397.33	7,841,270.88	7,841,270.88	-	7,841,270.88
（一）综合收益总额							3,124,603.88	3,124,603.88	3,124,603.88	3,124,603.88	-	3,124,603.88
（二）股东投入和减少资本	4,666,667.00	-	-	-	-	-	-	-	4,666,667.00	4,666,667.00	-	4,666,667.00
1. 股东投入的普通股	4,666,667.00	-	-	-	-	-	-	-	4,666,667.00	4,666,667.00	-	4,666,667.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							-97,022.31	-97,022.31	97,022.31	97,022.31	-	-
1. 提取盈余公积							-97,022.31	-97,022.31	97,022.31	97,022.31	-	-
2. 对股东的分配							-97,022.31	-97,022.31	97,022.31	97,022.31	-	-
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	333,333.00	-	264,649.49	-	-	-59,798.25	-538,184.24	-538,184.24	-59,798.25	-538,184.24	-	-
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	333,333.00	-	264,649.49	-	-	-59,798.25	-538,184.24	-538,184.24	-59,798.25	-538,184.24	-	-
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	7,000,000.00	-	264,649.49	-	-	37,224.06	50,000.00	319,593.81	7,621,467.36	50,000.00	-	7,621,467.36

公司法定代表人：

*张印国*



主管会计工作的公司负责人：

*张印国*



公司会计机构负责人：

*张印国*



# 合并股东权益变动表

编制单位：北京麦思思远科技股份有限公司

单位：人民币元

2014年度

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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			其他	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,000,000.00									67,002.76		2,067,002.76		2,067,002.76
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、本年年初余额	2,000,000.00									67,002.76		2,067,002.76		2,067,002.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额										-2,286,806.28		-2,286,806.28		-2,286,806.28
（二）股东投入和减少资本										-2,286,806.28		-2,286,806.28		-2,286,806.28
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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、本年年末余额	2,000,000.00									-2,219,803.52		-219,803.52		-219,803.52



法定代表人：张建国

主管会计工作的公司负责人：张建国



公司审计机构负责人：张建国



股东权益变动表

编制单位：北京麦恩思科技股份有限公司

单位：人民币元

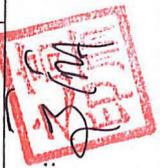
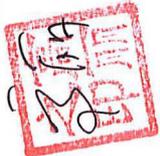
2016年1-4月

项目	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	7,000,000.00	-	-	-	264,649.49	-	-	-	37,224.06	335,016.51	-	7,636,890.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	7,000,000.00	-	-	-	264,649.49	-	-	-	37,224.06	335,016.51	-	7,636,890.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										1,114,869.62		1,114,869.62
（二）股东投入和减少资本										1,114,869.62		1,114,869.62
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	7,000,000.00	-	-	-	264,649.49	-	-	-	37,224.06	1,449,866.13	-	8,751,759.68

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：



# 股东权益变动表

编制单位：北京麦恩思远科技股份有限公司  
 单位：人民币元

项目	2015年度						其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股						
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2,219,803.52	-	-219,803.52	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2,219,803.52	-	-219,803.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	264,649.49	-	-	37,224.06	2,554,820.03	-	7,856,693.58	
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	4,666,667.00	-	-	-	-	-	-	-	3,216,959.10	-	3,216,959.10	
1. 股东投入的普通股	4,666,667.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,666,667.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								97,022.31	-97,022.31	-	-	
2. 对股东的分配								97,022.31	-97,022.31	-	-	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	333,333.00	-	-	-	264,649.49	-	-	-59,798.25	-538,184.24	-	-	
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	333,333.00	-	-	-	264,649.49	-	-	-59,798.25	-538,184.24	-	-	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	7,000,000.00	-	-	-	264,649.49	-	-	37,224.06	-26,932.52	-	7,856,690.06	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 股东权益变动表

编制单位：北京麦恩思通科技股份有限公司

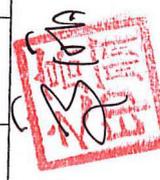
单位：人民币元

项目	2014年度											
	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	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	2,000,000.00									67,002.76		2,067,002.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,000,000.00									67,002.76		2,067,002.76
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	2,000,000.00									-2,219,803.52		-219,803.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



北京麦恩思远科技股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）基本情况

1、北京麦恩思远科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于2015年12月23日由原有限公司整体变更改制而成立，公司原名：北京国源创业医药科技有限公司。

统一社会信用代码：91110101768493746K

注册地址：北京市东城区后永康胡同17号10号楼2层205室。

经营期限：自2004年10月19日至不约定期限。

法定代表人：张国勇。

营业范围：技术推广服务；经济贸易咨询；应用软件开发（不含医用软件）；公共软件服务；基础软件服务；计算机系统服务；设计、制作、发布广告；图文设计、制作；企业管理咨询；企业策划（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、本公司控股子公司一家，为北京麦恩创科信息技术有限公司（以下简称“子公司”），于2014年11月13日成立，本公司持股100.00%。

统一社会信用代码：91110101318148355Q

注册地址：北京市东城区后永康胡同17号10号楼2层206室。

经营期限：2014年11月13日至2034年11月12日。

营业范围：技术推广服务；经济贸易咨询；应用软件开发；基础软件服务；设计、制作、代理、发布广告；图文设计、制作；计算机系统服务；企业管理咨询；企业形象策划（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

**（二）历史沿革**

北京国源创业医药科技有限公司，系由龚小威、龚丽宁于2004年10月19日共同出资设立，取得了北京市工商行政管理局东城分局颁发的注册号为：110105007557930的企业法人营业执照，注册资本及实收资本10.00万元，出资方式为货币资金。

股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	龚小威	8.00	80.00
2	龚丽宁	2.00	20.00
	合 计	10.00	100.00

2006年7月14日，经本公司股东会决议，变更公司法定代表人，原法定代表人龚小威变更为林芬艳；变更公司股东，原股东龚小威将其在公司的货币出资8.00万元转让给王朴、原股东龚丽宁将其在公司的货币出资2.00万元转让给林芬艳；变更公司注册（实收）资本，原注册（实收）资本10.00万元增资到80.00万元，由林芬艳以货币增资60.00万元，王朴以货币增资10.00万元；变更公司的经营范围，变更前经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。变更后经营范围：技术开发、技术咨询；经济贸易咨询。

本次变更后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	林芬艳	62.00	77.50
2	王朴	18.00	22.50
	合 计	80.00	100.00

2006年8月22日，经本公司股东会决议，变更公司股东和法定代表人，原股东林芬艳将其在公司以货币出资62.00万元的股权转让给龚丽宁。原法定代表人林芬艳变更

为龚丽宁。

本次变更后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	龚丽宁	62.00	77.50
2	王朴	18.00	22.50
	合 计	80.00	100.00

2007年10月18日，经本公司股东会决议，变更公司股东出资情况，原股东龚丽宁将其在公司的部分出资61.00万元转让给股东王朴。本次变更后股权比例如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	龚丽宁	1.00	1.25
2	王朴	79.00	98.75
	合 计	80.00	100.00

2008年7月7日，经北京市工商行政管理局朝阳分局变更登记通知，公司变更经营、注册地址，原注册地址：北京朝阳区延静里中街3号凯泰公寓1703室，变更后注册地址：北京市朝阳区八里庄东里北巷1号楼105。

2011年4月22日，经本公司股东会决议，变更公司名称，原企业名称：北京国源创业医药科技有限公司，变更为：北京麦恩思远信息技术有限公司；变更公司经营、注册地址，原注册地址：北京市朝阳区八里庄东里北巷1号楼105，变更后注册地址：北京市朝阳区建国路15号院甲1号北岸1292三间房创意生活园区7-310；变更公司法定代表人，原法定代表人龚丽宁变更为闫艳；变更公司股东，原股东龚丽宁将其以货币出资1.00万元的股权转让给新股东闫艳、原股东王朴将其以货币出资的79.00万元股权分别转让给新股东闫艳63.00万元和新股东庞迎利16.00万元；变更公司的经营范围，变更前经营范围：技术开发、技术咨询；经济贸易咨询。变更后经营范围：技术推广服务；经济贸易咨询；公共软件服务。广告设计、制作、代理、发布。图文设计、制作。

本次变更后股权情况如下：

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	闫艳	64.00	80.00
2	庞迎利	16.00	20.00
	合 计	80.00	100.00

2012 年 10 月 18 日，经本公司股东会决议，变更公司经营场所，原经营场所：北京市朝阳区建国路 15 号院甲 1 号北岸 1292 三间房创意生活园区 7-310，变更为北京市东城区后永康胡同 17 号 10 号楼 2 层 205 室；变更公司经营范围，原经营范围：技术推广服务；经济贸易咨询；公共软件服务。广告设计、制作、代理、发布。图文设计、制作。变更为：技术推广服务；经济贸易咨询；应用软件开发（不含医用软件）；基础软件服务。设计、制作、发布广告；图文设计、制作。互联网服务，计算机系统服务，企业管理咨询，企业形象策划；变更公司注册（实收）资本及股东信息，庞迎利将其持有公司的 16.00 万元股权中的 6.00 万元转让给闫艳，另外增加注册（实收）资本由 80.00 万元变更为 200.00 万元。本次增资由闫艳增加实缴货币 80.00 万元；王童增加实缴货币 20.00 万元；岳晶质增加实缴货币 20.00 万元。此次注册资本实收情况已经北京中美利鑫会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2012 年 10 月 16 日出具中美利鑫[2012]验字第 X3976 号验资报告予以验证。

本次变更后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	闫艳	150.00	75.00
2	庞迎利	10.00	5.00
3	岳晶质	20.00	10.00
4	王童	20.00	10.00
	合 计	200.00	100.00

2015 年 06 月 01 日，经本公司股东会决议，公司原股东闫艳将所持有的公司的股权 150.00 万元中的 113.60 万元转让给新股东张国勇、将其持有公司的股权 150.00 万元中 17.60 万元转让给新股东北京新传创想传媒科技有限公司、将其持有公司的股权 150.00 万元中

18.80 万元转让给新股东邓玮；公司原股东庞迎利将所持有的公司的股权 10 万元转让给新股东北京微梦创新创业投资中心（有限合伙）；公司原股东王童将所持有的公司的股权 20.00 万元中的 5.20 万元转让给邓玮；原股东岳晶质将所持有的公司的股权 20.00 万元中 2.00 万元转让给新股东邓玮、将所持有的公司的股权 20.00 万元中 2.00 万元转让给新股东北京微梦创新创业投资中心（有限合伙）、将所持有的公司的股权 20.00 万元中 8.00 万元转让给新股东李竹。

2015 年 6 月 1 日，经本公司股东会决议，变更注册（实收）资本，由原注册（实收）资本 200.00 变更为 666.6667 万元，新增注册资本由张国勇增加货币出资 227.20 万元；邓玮增加货币出资 52.00 万元；王童增加货币出资 29.60 万元；北京微梦创新创业投资中心（有限合伙）增加货币出资 24.00 万元；岳晶质增加货币出资 16.00 万元；李竹增加货币出资 16.00 万元；北京新传创想传媒科技有限公司增加货币出资 101.8667 万元。

本次变更后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	张国勇	340.80	51.12
2	邓玮	78.00	11.70
3	王童	44.40	6.66
4	北京微梦创新创业投资中心（有限合伙）	36.00	5.40
5	岳晶质	24.00	3.60
6	李竹	24.00	3.60
7	北京新传创想传媒科技有限公司	119.4667	17.92
	合 计	666.6667	100.00

根据 2015 年 10 月 31 日股东会决议，全体股东同意以审计后的 2015 年 8 月 31 日公司净资产 7,264,649.49 元折合为股份公司股本 7,000,000.00 股，每股面值 1 元，均为普通股，并将本公司经审计的净资产超过股本总额的 264,649.49 元计入资本公积，并于 2015 年 12 月 23 日完成工商变更手续，本公司名称变更为北京麦恩思远信息技术股份有限公司。

股份公司设立后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股 (万股)	持股比例 (%)
1	王童	46.62	6.66
2	岳晶质	25.20	3.60
3	邓玮	81.90	11.70
4	李竹	25.20	3.60
5	张国勇	357.84	51.12
6	北京微梦创新创业投资中心（有限合伙）	37.80	5.40
7	北京新传创想传媒科技有限公司	125.44	17.92
合计		700.00	100.00

本公司于 2016 年 1 月 26 日，更名为北京麦恩思远科技股份有限公司。

本财务报表经公司董事会于 2016 年 5 月 20 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 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。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-4 月份的经营成果和现金流量。

## 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、 营业周期

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

## 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

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债

务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置

部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、 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。

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。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计

量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）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。

#### （9）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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。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。

### 10、 应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相

关

## A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，与公司关联方之间的往来款项，认定为无风险组合。

## B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到50万元，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。

## (4) 坏账准备的转回

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

(5)本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④处置长期股权投资

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转

## 12、 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产

### 13、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司无形资产摊销年限如下：

无形资产类别	摊销年限
财务软件	3 年

### 14、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 15、 收入的确认原则

### （1）营业收入的主要类别

本公司的主要业务为客户提供高精度的互联网广告投放服务。

### （2）收入确认原则

#### ①商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供服务

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （3）收入确认的具体方法

公司在为客户提供互联网广告投放服务时，每月与客户核对投放数量和结算金额，依据双方确认后的金额确认收入。

## 16、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## 17、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 18、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，

自公布之日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，未对当期和列报前期财务报表项目及金额造成影响。

## ②其他会计政策变更：

无。

## (2) 会计估计变更

报告期本公司没有发生会计估计变更事项。

## 四、 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	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

### 2、 税收优惠及批文

公司于 2015 年 11 月 24 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201511002593，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后 3 年内，企业所得税税率为 15%。

## 五、 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项 目	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	56,514.25	236,312.93	21,466.79
银行存款	13,269,215.68	7,675,902.63	5,780,282.77
合 计	13,325,729.93	7,912,215.56	5,801,749.56

说明：截止 2016 年 4 月 30 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款按风险分类

类 别	2016.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,623,612.74	100.00	581,180.64	5.00	11,042,432.10
其中：账龄组合	11,623,612.74	100.00	581,180.64	5.00	11,042,432.10
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	11,623,612.74	100.00	581,180.64	5.00	11,042,432.10

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,926,434.79	100.00	546,321.74	5.00	10,380,113.05
其中：账龄组合	10,926,434.79	100.00	546,321.74	5.00	10,380,113.05
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	10,926,434.79	100.00	546,321.74	5.00	10,380,113.05

(续)

类 别	2014.12.31				
	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	14,461,369.77	100.00	723,068.49	5.00	13,738,301.28
其中：账龄组合	14,461,369.77	100.00	723,068.49	5.00	13,738,301.28
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,461,369.77	100.00	723,068.49	5.00	13,738,301.28

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.4.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,623,612.74	100.00	581,180.64	5.00
合计	11,623,612.74	100.00	581,180.64	

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,926,434.79	100.00	546,321.74	5.00
合计	10,926,434.79	100.00	546,321.74	

(续)

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	14,461,369.77	100.00	723,068.49	5.00
合计	14,461,369.77	100.00	723,068.49	

(2) 坏账准备

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.4.30
			转回	转销	
金额	546,321.74	34,858.90			581,180.64

(续)

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	723,068.49		176,746.75		546,321.74

(续)

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额	164,337.96	558,730.53			723,068.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2016年4月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额10,402,863.00元，占应收账款期末余额合计数的比例89.51%。

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
安迈国际文化传媒(北京)有限公司	4,750,000.00	1年以内	40.87	237,500.00
北京中电海鑫科技有限公司	1,870,000.00	1年以内	16.09	93,500.00
烟台译尔电子科技有限公司	1,700,000.00	1年以内	14.63	85,000.00
北京博智时代广告有限公司	1,370,863.00	1年以内	11.79	68,543.15
南京点开网络科技有限公司	712,000.00	1年以内	6.13	35,600.00
合计	10,402,863.00		89.51	520,143.15

2015年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额10,687,005.64元，占应收账款期末余额合计数的比例97.80%。

单位名称	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
安迈国际文化传媒(北京)有限公司	6,250,000.00	1年以内	57.20	312,500.00
北京中电海鑫科技有限公司	1,870,000.00	1年以内	17.11	93,500.00
北京网秦天下科技有限公司	1,500,000.00	1年以内	13.73	75,000.00
北京博智时代广告有限公司	820,000.00	1年以内	7.50	41,000.00
苏州聚美优品信息技术有限公司	247,005.64	1年以内	2.26	12,350.28
合计	10,687,005.64		97.80	534,350.28

2014年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额13,437,080.00元，占应收账款期末余额合计数的比例92.91%。

单位名称	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
浙江省通信产业服务有限公司	6,050,000.00	1年以内	41.84	302,500.00
北京博智时代广告有限公司	2,900,000.00	1年以内	20.05	145,000.00
杭州世坤信息技术有限公司	2,550,000.00	1年以内	17.63	127,500.00
上海碟泉广告有限公司	1,312,080.00	1年以内	9.07	65,604.00
新好耶数字技术(上海)有限公司	625,000.00	1年以内	4.32	31,250.00
合计	13,437,080.00		92.91	671,854.00

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.4.30		2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	492,978.62	92.80	260,360.86	98.12	1,802,628.94	100.00

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	38,256.01	7.20	5,000.00	1.88		
合计	531,234.63	100.00	265,360.86	100.00	1,802,628.94	100.00

## (2) 账龄超过1年的预付账款

2016年4月30日

单位名称	金额	账龄	未结算原因
艾思美科传媒科技（北京）有限公司	38,256.01	1-2年	广告暂未投放

2015年12月31日

单位名称	金额	账龄	未结算原因
天津汇智广告有限公司	5,000.00	1-2年	广告尚未投放

2014年12月31日：截止该时点，本公司无账龄超过1年的预付款项。

## (3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

2016年4月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
曲水掌悦无限信息技术有限公司	非关联方	400,000.00	75.30	1年以内	交易未完成
艾思美科传媒科技（北京）有限公司	非关联方	38,256.01	7.20	1-2年	交易未完成
北京箐锐咨询顾问有限公司	非关联方	30,000.00	5.65	1年以内	交易未完成
北京中润无限广告有限公司	非关联方	20,000.00	3.76	1年以内	交易未完成
天津快友世纪科技有限公司	非关联方	14,645.34	2.76	1年以内	交易未完成
合计		502,901.35	94.67		

2015年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
网易有道信息技术（北京）有限公司	非关联方	100,000.00	37.68	1年以内	交易未完成
北京金山云网络技术有限公司	非关联方	50,000.00	18.84	1年以内	交易未完成
艾思美科传媒科技（北京）有限公司	非关联方	38,256.01	14.42	1年以内	交易未完成

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中建银（北京）资产评估有限公司	非关联方	25,000.00	9.42	1年以内	交易未完成
天津快友世纪科技有限公司	非关联方	20,254.23	7.63	1年以内	交易未完成
合计		233,510.24	87.99		

## 2014年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
成都市新网动力信息技术有限公司	非关联方	1,070,339.00	59.38	1年以内	交易未完成
北京万普世纪科技有限公司	非关联方	452,815.30	25.12	1年以内	交易未完成
河北泰方网络科技有限公司	非关联方	241,024.64	13.37	1年以内	交易未完成
北京永昌高泰科技发展有限公司	非关联方	30,000.00	1.66	1年以内	交易未完成
天津汇智广告有限公司	非关联方	5,000.00	0.28	1年以内	交易未完成
合计		1,799,178.94	99.81		

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2016.4.30					
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应收款项	212,610.00	100.00	10,630.50	5.00	201,979.50
其中：账龄组合	212,610.00	100.00	10,630.50	5.00	201,979.50
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	212,610.00	100.00	10,630.50	5.00	201,979.50

(续)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2015.12.31					
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	206,572.00	100.00	10,328.60	5.00	196,243.40

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2015.12.31					
备的应收款项					
其中：账龄组合	206,572.00	100.00	10,328.60	5.00	196,243.40
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	206,572.00	100.00	10,328.60	5.00	196,243.40

(续)

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2014.12.31					
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应收款项	144,194.00	100.00	6,884.70	4.77	137,309.30
其中：账龄组合	137,694.00	95.49	6,884.70	5.00	130,809.30
无风险组合	6,500.00	4.51			6,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	144,194.00	100.00	6,884.70	4.77	137,309.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.4.30		坏账准备	计提比例 (%)
	金 额	比例 (%)		
1年以内	212,610.00	100.00	10,630.50	5.00
1至2年				
合 计	212,610.00	100.00	10,630.50	

(续)

账 龄	2015.12.31		坏账准备	计提比例 (%)
	金 额	比例 (%)		
1年以内	206,572.00	100.00	10,328.60	5.00
合 计	206,572.00	100.00	10,328.60	

(续)

账 龄	2014.12.31		坏账准备	计提比例 (%)
	金 额	比例 (%)		
1年以内	137,694.00	100.00	6,884.70	5.00
合 计	137,694.00	100.00	6,884.70	

## (2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.4.30
			转回	转销	
金额	10,328.60	301.90			10,630.50

(续)

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	6,884.70	3,443.90			10,328.60

(续)

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额	169,221.30		162,336.60		6,884.70

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
备用金	11,886.00	3,200.00	
押金保证金	200,724.00	203,372.00	137,694.00
其他			6,500.00
合计	212,610.00	206,572.00	144,194.00

本公司2014年12月31日按性质分类的其他应收款中其他明细金额为6,500.00元，该金额为闫艳与公司之间的资金往来，截至审计报告截止日该款项已经收回。

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

2016年4月30日按欠款方归集的期末余额200,724.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例94.41%。

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
北京置地投资发展有限公司	押金	非关联方	40,724.00	1年以内	19.15	2,036.20
紫博蓝网络科技(北京)股份有限公司	押金	非关联方	50,000.00	1年以内	23.52	2,500.00
北京腾讯文化传媒有限公司	押金	非关联方	50,000.00	1年以内	23.52	2,500.00
江苏号百信息服务有限公司	押金	非关联方	30,000.00	1年以内	14.11	1,500.00
艾思美科传媒科技(北京)	押金	非关联方	30,000.00	1年以内	14.11	1,500.00

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限公司		
合计	200,724.00	94.41 10,036.20

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额 193,894.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 93.85%。

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
北京置地投资发展有限公司	押金	非关联方	80,694.00	1 年以内	39.06	4,034.70
北京腾讯文化传媒有限公司	押金	非关联方	50,000.00	1 年以内	24.20	2,500.00
江苏号百信息服务有限公司	押金	非关联方	30,000.00	1 年以内	14.52	1,500.00
艾思美科传媒科技（北京）有限公司	押金	非关联方	30,000.00	1 年以内	14.52	1,500.00
潘莉	备用金	非关联方	3,200.00	1 年以内	1.55	160.00
合计			193,894.00		93.85	9,694.70

2014 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额 144,194.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%。

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
北京置地投资发展有限公司	押金	非关联方	80,694.00	1 年以内	55.95	40,347.00
山西成宁科技有限公司	押金	非关联方	50,000.00	1 年以内	34.68	25,000.00
闫艳	其他	关联方	6,500.00	1 年以内	4.51	
深圳市泰然物业管理服务有限公司	押金	非关联方	3,800.00	1 年以内	2.64	1,900.00
潘莉	押金	非关联方	3,200.00	1 年以内	2.22	1,600.00
合计			144,194.00		100.00	68,847.00

## 5、其他流动资产

项目	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
预缴税金	276,960.88	168,677.50	163,312.10
合计	276,960.88	168,677.50	163,312.10

## 6、长期股权投资

## (1) 长期股权投资

2015 年度

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
北京爱时尚科技有 限公司	55,927.53		200,000.00	144,072.47		

(续)

被投资单位	宣告发放现金股 利或利润	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
		计提减值准备	其他			
一、合营企业						
北京爱时尚科技有 限公司						

2014年度

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
北京爱时尚科技有 限公司	115,423.71			-59,496.18		

(续)

被投资单位	宣告发放现金股 利或利润	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
		计提减值准备	其他			
一、合营企业						
北京爱时尚科技有 限公司					55,927.53	

## 7、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

2016年4月30日固定资产情况

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	752,449.22	119,143.00	871,592.22
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	752,449.22	119,143.00	871,592.22
二、累计折旧			
1、年初余额	363,183.01	87,489.61	450,672.62
2、本年增加金额	53,943.58	4,170.96	58,114.54
(1) 计提	53,943.58	4,170.96	58,114.54
3、本年减少金额			
4、年末余额	417,126.59	91,660.57	508,787.16
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	335,322.63	27,482.43	362,805.06
2、年初账面价值	389,266.21	31,653.39	420,919.60

## 2015年12月31日固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	620,401.81	119,143.00	739,544.81
2、本年增加金额	132,047.41		132,047.41
3、本年减少金额			
4、年末余额	752,449.22	119,143.00	871,592.22
二、累计折旧			
1、年初余额	205,038.43	69,788.16	274,826.59
2、本年增加金额	158,144.58	17,701.45	175,846.03
(1) 计提	158,144.58	17,701.45	175,846.03

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	电子设备	办公设备	合 计
3、本年减少金额			
4、年末余额	363,183.01	87,489.61	450,672.62
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	389,266.21	31,653.39	420,919.60
2、年初账面价值	415,363.38	49,354.84	464,718.22

## 2014年12月31日固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	432,322.53	111,099.00	543,421.53
2、本年增加金额	188,079.28	8,044.00	196,123.28
3、本年减少金额			
4、年末余额	620,401.81	119,143.00	739,544.81
二、累计折旧			
1、年初余额	81,599.05	47,597.24	129,196.29
2、本年增加金额	123,439.38	22,190.92	145,630.30
(1) 计提	123,439.38	22,190.92	145,630.30
3、本年减少金额			
4、年末余额	205,038.43	69,788.16	274,826.59
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	415,363.38	49,354.84	464,718.22
2、年初账面价值	350,723.48	63,501.76	414,225.24

截至2016年4月30日，本公司固定资产不存在质押、抵押等权利受限的情况，无闲置、租赁或持有待售的资产；

截至2016年4月30日，固定资产未发生减值。

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 8、无形资产

## 2016年4月30日无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	6,367.52	6,367.52
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
4、年末余额	6,367.52	6,367.52
二、累计摊销		
1、年初余额	1,238.16	1,238.16
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,945.68	1,945.68
三、账面价值		
1、年末账面价值	4,421.84	4,421.84
2、年初账面价值	5,129.36	5,129.36

## 2015年12月31日无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	6,367.52	6,367.52
(1) 购置		
3、本年减少金额		
4、年末余额	6,367.52	6,367.52

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件	合 计
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	1,238.16	1,238.16
(1) 计提	1,238.16	1,238.16
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,238.16	1,238.16
三、账面价值		
1、年末账面价值	5,129.36	5,129.36
2、年初账面价值		

## 9、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产

项 目	2016.4.30		2015.12.31		2014.12.31	
	递延所得 税资产	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	可抵扣暂时 性差异
资产减值准备	88,771.67	591,811.14	83,497.55	556,650.34	182,488.30	729,953.19
可抵扣亏损						
合计	88,771.67	591,811.14	83,497.55	556,650.34	182,488.30	729,953.19

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016.04.30	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣暂时性差异			
可抵扣亏损		92,318.39	1,916,308.80
合 计		92,318.39	1,916,308.80

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2016.04.30	2015.12.31	2014.12.31
2015年			
2016年			
2017年			
2018年			

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019年		1,916,308.80
2020年	92,318.39	
合计	92,318.39	1,916,308.80

## 10、 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2016.04.30	2015.12.31	2014.12.31
1年以内	13,550,849.23	10,228,634.03	19,499,937.84
1-2年	1,403,235.44	1,000,000.00	
2-3年	1,000,000.00		
3年以上			
合计	15,954,084.67	11,228,634.03	19,499,937.84

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

2016年4月30日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中电达通通信技术股份有限公司	1,403,235.44	合同尚未执行完毕
二零二四互动营销顾问（北京）有限公司	1,000,000.00	对方未催收
合计	2,403,235.44	

2015年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
二零二四互动营销顾问（北京）有限公司	1,000,000.00	对方未催收

## (3) 应付账款主要单位情况

2016年4月30日应付账款明细

单位名称	2016.4.30	账龄	比例（%）	款项性质
北京宝盛科技有限公司	5,773,584.91	1年以内	36.19	服务费
杭州泰一指尚科技有限公司	4,320,000.00	1年以内	27.08	服务费
北京中电达通通信技术股份有限公司	1,403,235.44	1-2年	8.80	服务费
北京恒麟信息科技有限公司	1,381,792.45	1年以内	8.66	服务费
二零二四互动营销顾问（北京）有限公司	1,000,000.00	2-3年	6.27	服务费
合计	13,878,612.80		87.00	

2015年12月31日应付账款明细

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	2015.12.31	账龄	比例 (%)	款项性质
北京中电达通通信技术股份有限公司	1,783,235.44	1年以内	15.88	服务费
二零二四互动营销顾问(北京)有限公司	1,000,000.00	1-2年	8.91	服务费
北京万普世纪科技有限公司	500,000.00	1年以内	4.45	服务费
北京林克艾普科技有限公司	283,018.87	1年以内	2.52	服务费
北京宝盛科技有限公司	7,660,377.36	1年以内	68.22	服务费
合计	11,226,631.67		99.98	

## 2014年12月31日应付账款明细

单位名称	2014.12.31	账龄	比例 (%)	款项性质
杭州泰一指尚科技有限公司	16,480,000.00	1年以内	84.52	服务费
北京中电达通通信技术股份有限公司	1,819,937.84	1年以内	9.33	服务费
二零二四互动营销顾问(北京)有限公司	1,200,000.00	1年以内	6.15	服务费
合计	19,499,937.84		100.00	

## 11、 预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
1年以内	627,756.31	54,000.00	300,000.00
1年以上	30,000.00		
合计	657,756.31	54,000.00	300,000.00

## (3) 超过1年的预收款项

2016年4月30日

单位名称	金额	账龄	未结算原因
广州春趣电子商务有限公司	20,000.00	1-2年	广告尚未投放
北京美小姐电子商务有限公司	10,000.00	1-2年	广告尚未投放
合计	30,000.00		

截止2015年12月31日本公司无账龄超过1年的重要预收账款

截止2014年12月31日本公司无账龄超过1年的重要预收账款

## (4) 预收账款主要单位情况

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	2016.4.30	账龄	比例 (%)	与本公司关系
上饶市暴云科技有限公司	400,000.00	1年以内	60.81	非关联方
山西成宁科技有限公司	105,000.00	1年以内	15.96	非关联方
广州万兔斯瑞广告有限公司	50,000.00	1年以内	7.60	非关联方
Internovus.LTD	29,756.31	1年以内	4.52	非关联方
广州春趣电子商务有限公司	20,000.00	1-2年	3.04	非关联方
合计	604,756.31		91.93	

(续)

单位名称	2015.12.31	账龄	比例 (%)	与本公司关系
长春成方中西医结合医院	20,000.00	1年以内	37.04	非关联方
广州春趣电子商务有限公司	20,000.00	1年以内	37.04	非关联方
北京美小姐电子商务有限公司	10,000.00	1年以内	18.52	非关联方
北京轻松筹信息技术有限公司	4,000.00	1年以内	7.40	非关联方
合计	54,000.00		100.00	

(续)

单位名称	2014.12.31	账龄	比例 (%)	与本公司关系
吉林省银都传媒有限公司	150,000.00	1年以内	50.00	非关联方
北京福瑞美林汽车销售服务有限公司	100,000.00	1年以内	33.33	非关联方
沈阳杰创德勒文化传媒有限公司	50,000.00	1年以内	16.67	非关联方
合计	300,000.00		100.00	

## 12、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.4.30
一、短期薪酬		2,486,636.59	2,486,636.59	
二、离职后福利-设定提存计划		140,794.61	140,794.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		2,627,431.20	2,627,431.20	

(续)

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬		6,612,431.07	6,612,431.07	
二、离职后福利-设定提存计划		327,131.61	327,131.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		6,939,562.68	6,939,562.68	

(续)

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、短期薪酬		5,346,614.60	5,346,614.60	
二、离职后福利-设定提存计划		130,799.60	130,799.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		5,477,414.20	5,477,414.20	

(2) 短期薪酬列示

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.4.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,256,126.90	2,256,126.90	
2、职工福利费		32,075.70	32,075.70	
3、社会保险费		97,009.99	97,009.99	
其中：医疗保险费		87,583.32	87,583.32	
工伤保险费		3,625.93	3,625.93	
生育保险费		5,800.74	5,800.74	
4、住房公积金		101,424.00	101,424.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		2,486,636.59	2,486,636.59	

(续)

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,921,795.00	5,921,795.00	
2、职工福利费		185,771.12	185,771.12	
3、社会保险费		226,236.95	226,236.95	
其中：医疗保险费		204,680.16	204,680.16	
工伤保险费		8,366.06	8,366.06	
生育保险费		13,190.73	13,190.73	
4、住房公积金		278,628.00	278,628.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		6,612,431.07	6,612,431.07	

(续)

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,836,984.18	4,836,984.18	
2、职工福利费		229,585.84	229,585.84	
3、社会保险费		107,819.58	107,819.58	
其中：医疗保险费		96,455.44	96,455.44	
工伤保险费		4,612.76	4,612.76	
生育保险费		6,751.38	6,751.38	
4、住房公积金		102,852.00	102,852.00	
5、工会经费和职工教育经费		69,373.00	69,373.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		5,346,614.60	5,346,614.60	

(3) 设定提存计划列示

北京麦恩思远科技股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.01.01	本年增加	本年减少	2016.4.30
1、基本养老保险		135,350.60	135,350.60	
2、失业保险费		5,444.01	5,444.01	
合 计		140,794.61	140,794.61	

(续)

项 目	2015.01.01	本年增加	本年减少	2015.12.31
1、基本养老保险		314,393.80	314,393.80	
2、失业保险费		12,737.81	12,737.81	
合 计		327,131.61	327,131.61	

(续)

项 目	2014.01.01	本年增加	本年减少	2014.12.31
1、基本养老保险		125,428.00	125,428.00	
2、失业保险费		5,371.60	5,371.60	
合 计		130,799.60	130,799.60	

13、 应交税费

税 项	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
增值税	434,472.69	457,713.73	
印花税	7945.51		
城市维护建设税	30,434.19	32,173.58	
个人所得税	15,773.74	15,187.05	26,783.61
教育费附加	13,043.23	13,788.68	
地方教育费附加	8,695.48	9,192.45	
合 计	510,364.84	528,055.49	26,783.61

14、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
一年以内	66,000.00		2,739,517.30
一年以上			
合 计	66,000.00		2,739,517.30

(2) 按款项性质分类情况

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款项性质	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
借款			2,738,290.81
垫付款			1,226.49
押金	50,000.00		
其他	16,000.00		
合计	66,000.00		2,739,517.30

## (4) 其他应付款主要单位情况:

单位名称	2016.4.30	账龄	比例 (%)	款项性质
北京紫马财行投资管理有限公司	50,000.00	1年以内	75.76	押金
郑军	16,000.00	1年以内	24.24	其他-房租
合计	66,000.00		100.00	

(续)

单位名称	2014.12.31	账龄	比例 (%)	款项性质
张国勇	2,738,290.81	1年以内	99.96	借款
合计	2,738,290.81		99.96	

## 15、 股本

项目	2016.01.01	本期增资	本期转让	留存收益 转增资本	2016.04.30
王童	466,200.00				466,200.00
岳晶质	252,000.00				252,000.00
邓玮	819,000.00				819,000.00
李竹	252,000.00				252,000.00
张国勇	3,578,400.00				3,578,400.00
北京微梦创新创业投资 中心(有限合伙)	378,000.00				378,000.00
北京新传创想传媒科技 有限公司	1,254,400.00				1,254,400.00
合计	7,000,000.00				7,000,000.00

(续)

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015.01.01	本期增资	本期转让	留存收益 转增资本	2015.12.31
闫艳	1,500,000.00		-1,500,000.00		-
王童	200,000.00	296,000.00	-52,000.00	22,200.00	466,200.00
庞迎利	100,000.00		-100,000.00		-
岳晶质	200,000.00	160,000.00	-120,000.00	12,000.00	252,000.00
邓玮		520,000.00	260,000.00	39,000.00	819,000.00
李竹		160,000.00	80,000.00	12,000.00	252,000.00
张国勇		2,272,000.00	1,136,000.00	170,400.00	3,578,400.00
北京微梦创新创业投资 中心（有限合伙）		240,000.00	120,000.00	18,000.00	378,000.00
北京新传创想传媒科技 有限公司		1,018,667.00	176,000.00	59,733.00	1,254,400.00
合计	2,000,000.00	4,666,667.00		333,333.00	7,000,000.00

(续)

项目	2014.01.01	本期增资	本期转让	留存收益 转增资本	2014.12.31
闫艳	1,500,000.00				1,500,000.00
王童	200,000.00				200,000.00
庞迎利	100,000.00				100,000.00
岳晶质	200,000.00				200,000.00
合计	2,000,000.00				2,000,000.00

## 16、 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.4.30
股本溢价	264,649.49			264,649.49
其他资本公积				
合计	264,649.49			264,649.49

(续)

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价		264,649.49		264,649.49
其他资本公积				
合计		264,649.49		264,649.49

说明：根据本公司2015年10月31日股东会决议，本公司由有限责任公司改制为股份有限公司，股改基准日为2015年8月31日，基准日本公司留存收益为597,982.49元（其

北京麦恩思远科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中盈余公积 59,798.25 元，未分配利润 538,184.24 元），根据股东会决议，留存收益中 333,333.00 元转增资本，其他留存收益 264,649.49 元转增资本公积。

17、 盈余公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.04.30
法定盈余公积	37,224.06			37,224.06
合 计	37,224.06			37,224.06

(续)

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积		97,022.31	59,798.25	37,224.06
合 计		97,022.31	59,798.25	37,224.06

说明：盈余公积本期减少金额说明见附注五、16 资本公积。

18、 未分配利润

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	319,593.81	-2,219,803.52	67,002.76
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	319,593.81	-2,219,803.52	67,002.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,024,662.43	3,124,603.88	-2,286,806.28
其他		50,000.00	
减：提取法定盈余公积		97,022.31	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
所有者权益内部结转		538,184.24	
期末未分配利润	1,344,256.24	319,593.81	-2,219,803.52

(1) 2015 年度未分配利润所有者权益内部结转金额详见附注五、16 资本公积。

(2) 2015 年度其他明细为本期发生同一控制下企业合并，子公司资本公积金额。

19、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,485,036.67	22,222,398.58	61,897,188.50	50,970,593.12	43,132,616.48	37,903,939.48
其中：程序化 广告投放业务	24,166,209.67	20,145,084.48	60,411,980.69	49,631,514.81	41,303,887.87	36,263,755.94
非程序化广告 投放业务	2,318,827.00	2,077,314.10	1,485,207.81	1,339,078.31	1,828,728.61	1,640,183.54
其他业务						
合 计	26,485,036.67	22,222,398.58	61,897,188.50	50,970,593.12	43,132,616.48	37,903,939.48

## 2016 年 1-4 月前五大客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海碟泉广告有限公司	7,026,157.05	26.53
无锡拉风无限科技有限公司	3,921,537.62	14.81
海南阿洋科技有限公司	3,254,716.89	12.29
北京秦韵伟业科贸有限公司	2,902,754.67	10.96
烟台译尔电子科技有限公司	1,603,773.54	6.06
合计	18,708,939.77	70.65

## 2015 年度前五大客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海碟泉广告有限公司	19,599,627.64	31.66
安迈国际文化传媒（北京）有限公司	6,003,559.43	9.70
北京胡杨网络科技股份有限公司	5,656,113.05	9.14
北京爱奇艺科技有限公司	3,987,184.81	6.44
北京博智时代广告有限公司	3,693,377.91	5.97
合计	38,939,862.84	62.91

## 2014 年度前五大客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江省通信产业服务有限公司	11,198,112.89	25.96
上海聚胜万合广告有限公司	4,784,910.60	11.09
北京博智时代广告有限公司	4,134,663.35	9.59
江苏皓威网络科技有限公司	3,344,339.54	7.75

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州世坤信息技术有限公司	2,405,660.31	5.58
合计	25,867,686.69	59.97

## 20、 营业税金及附加

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
城市维护建设税	10,384.61	86,837.39	20,630.73
教育费附加	4,450.55	37,216.03	8,841.73
地方教育费附加	2,967.02	24,810.68	5,894.49
其他			7,892.70
合计	17,802.18	148,864.10	43,259.65

## 21、 销售费用

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
职工薪酬	684,720.49	943,190.67	425,596.66
差旅费	39,024.30	203,972.47	174,028.53
汽车费用	18,985.00	138,536.36	100,457.14
服务费		12,332.00	13,000.00
办公费	18,999.00	15,526.00	106,345.53
维修费			17,101.54
其他		27,229.58	23,925.26
合计	761,728.79	1,340,787.08	860,454.66

## 22、 管理费用

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
研发费用	1,027,872.18	2,741,061.75	2,699,111.78
职工薪酬	479,524.95	2,316,378.51	2,866,556.99
办公费	220,658.52	500,949.25	314,409.29
租赁费	194,762.00	436,235.73	227,043.15
折旧及摊销	26,710.46	88,028.55	80,772.51
中介费	331,169.81	310,478.77	1,250.00
交通费	32,518.50	90,828.94	45,859.50
业务招待费	14,989.00	58,667.50	34,264.60
税金	7,945.51	12,094.41	10,007.00
合计	2,336,150.93	6,554,723.41	6,279,274.82

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 23、 财务费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入	5,826.17	30,837.63	28,690.07
承兑汇票贴息			
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费	2,145.50	6,781.50	4,392.77
合 计	-3,680.67	-24,056.13	-24,297.30

## 24、 资产减值损失

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	35,160.80	-173,302.85	396,393.93

## 25、 投资收益

被投资单位名称	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-6,917.67	-59,496.18
处置长期股权投资产生的投资收益		150,990.14	
合 计		144,072.47	-59,496.18

## 26、 营业外收入

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额		
				2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
其他	0.03	0.10	0.18	0.03	0.10	0.18
合 计	0.03	0.10	0.18	0.03	0.10	0.18

## 27、 营业外支出

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益		
				2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
滞纳金		57.71			57.71	
合 计		57.71			57.71	

## 28、 所得税费用

## (1) 所得税费用表

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	96,087.78	-	-
递延所得税费用	-5,274.12	98,990.75	-99,098.48
合计	90,813.66	98,990.75	-99,098.48

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	1,115,476.09	3,223,594.63	-2,385,904.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	167,321.41	483,539.19	-596,476.19
子公司适用不同税率的影响	13,531.08	13,853.28	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-21,610.87	14,874.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	899.34	3,520.05	3,426.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,847.76	-479,077.20	-
研发费用加计扣除影响额	-77,090.41	-156,488.44	-
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	-	13,847.76	479,077.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	241,406.97	-
所得税费用	90,813.66	98,990.75	-99,098.48

说明：2015 年度的税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化的金额为本公司 2015 年度取得高新技术企业证书并适用 15% 的税率优惠政策，此前适用 25% 的所得税税率，此金额为税率变化对本公司当期所得税费用的影响。

上表中子公司适用不同税率的影响为本公司适用 25% 的所得税税率，而本公司适用 15% 的所得税率对本公司合并财务报表的影响。

上表中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产生的原因详见附注五、9、递延所得税资产和递延所得税负债。

## 29、 现金流量表项目

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	5,826.17	30,837.63	28,690.07
营业外收入	0.03	0.10	0.18
其他往来款项	1,600,000.00	1,775,749.70	3,641,289.48
合 计	1,605,826.20	1,806,587.43	3,669,979.73

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
付现费用	812,949.74	1,809,544.53	1,494,705.97
其他往来款项	1,602,339.89	1,839,354.19	399,830.99
合 计	2,415,289.63	3,648,898.72	1,894,536.96

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
股东及其他单位往来款项			2,245,476.75

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
股东及其他单位往来款项		2,738,290.81	5,675,000.00

## 30、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,024,662.43	3,124,603.88	-2,286,806.28
加：资产减值准备	35,160.80	-173,302.85	396,393.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,114.54	175,846.03	145,630.30
无形资产摊销	707.52	1,238.16	
长期待摊费用摊销			

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）		-144,072.47	59,496.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,274.12	98,990.75	-99,098.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,077,373.10	5,004,459.66	-8,401,139.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,377,516.30	-8,017,258.42	17,003,110.05
其他			
经营活动产生的现金流量净额	5,413,514.37	70,504.74	6,817,585.98

## 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	13,325,729.93	7,912,215.56	5,801,749.56
减：现金的期初余额	7,912,215.56	5,801,749.56	2,609,810.11
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	5,413,514.37	2,110,466.00	3,191,939.45

## (4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年1-4月	2015年1-8月	2014年度
一、现金	13,325,729.93	7,912,215.56	5,801,749.56
其中：库存现金	56,514.25	236,312.93	21,466.79
可随时用于支付的银行存款	13,269,215.68	7,675,902.63	5,780,282.77
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			

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 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	13,325,729.93	7,912,215.56	5,801,749.56
----------------	---------------	--------------	--------------

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

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

截止2016年4月30日，本公司无所有权或使用权受到限制的资产

## 六、合并范围的变更

## 1、同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
北京麦恩创科信息技术有限公司	100.00	合并方与被合并方合并前后均受相同控制人控制。	2015年6月30日	工商登记变更日期

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京麦恩创科信息技术有限公司		-76,932.52		

## (2) 合并成本

合并成本	北京麦恩创科信息技术有限公司
—现金	4,000,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

## (2) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

北京麦恩思远科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	北京麦恩创科信息技术有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	3,973,067.48	
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产	3,973,067.48	
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,973,067.48	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
北京麦恩创科信息技术有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		同一控制下合并

八、与金融工具相关的风险

截止资产负债表日，本公司无需要披露的与金融工具相关的风险。

九、公允价值的披露

报告期内，本公司未发生应使用公允价值属性进行计量的事项。

十、关联方及其交易

（一）本公司实际控制人

关联方名称	关联方与本公司关系
张国勇	控股股东、实际控制人、董事长、总经理

## (二) 子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对子公司的持股比例(%)	对子公司的表决权比例(%)
北京麦恩创科信息技术有限公司	北京	服务业	400.00 万元	100.00	100.00

## (三) 本公司其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
闫艳	实际控制人之妻、持有公司股东新传创想 90.00% 股权
王童	持股 5% 以上股东、董事
邓玮	持股 5% 以上股东、董事
北京微梦创新创业投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东
北京新传创想传媒科技有限公司	持股 5% 以上股东、实际控制人控制的其他企业
北京爱时尚科技有限公司	公司原参股企业
李竹	董事
李嵩波	董事
高丽	财务总监
陈玲云	董事会秘书、副总经理
贺睿	监事会主席
何晗	监事
赵东	监事

## (四) 关联方交易情况

## (1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
闫艳	5,675,000.00	2013 年度	2014/12/31	未约定利息
张国勇	2,738,290.81	2013-2014 年度	2015/1/31	未约定利息

## (五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2016.4.30 账面余额	2015.12.31 账面余额	2014.12.31 账面余额
其他应收款	闫艳			6,500.00
其他应付款	张国勇			2,738,290.81

## (六) 关键管理人员报酬

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	311,915.92	737,951.69	554,353.92

## 十一、股份支付

截止2016年4月30日，本公司无需要披露的股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

截止2016年4月30日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止审计报告报出日期，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截止审计报告报出日期，本公司无需要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) 应收账款按风险分类

类 别	2016.4.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,623,612.74	100.00	581,180.64	5.00	11,042,432.10
其中：账龄组合	11,623,612.74	100.00	581,180.64	5.00	11,042,432.10
无风险组合					

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2016.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	11,623,612.74	100.00	581,180.64	5.00	11,042,432.10

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,926,434.79	100.00	546,321.74	5.00	10,380,113.05
其中：账龄组合	10,926,434.79	100.00	546,321.74	5.00	10,380,113.05
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	10,926,434.79	100.00	546,321.74	5.00	10,380,113.05

(续)

类 别	2014.12.31				
	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	14,461,369.77	100.00	723,068.49	5.00	13,738,301.28
其中：账龄组合	14,461,369.77	100.00	723,068.49	5.00	13,738,301.28
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,461,369.77	100.00	723,068.49	5.00	13,738,301.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.4.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,623,612.74	100.00	581,180.64	5.00
1至2年				
合 计	11,623,612.74	100.00	581,180.64	

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,926,434.79	100.00	546,321.74	5.00
合计	10,926,434.79	100.00	546,321.74	

(续)

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	14,461,369.77	100.00	723,068.49	5.00
合计	14,461,369.77	100.00	723,068.49	

(2) 坏账准备

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.4.30
			转回	转销	
金额	546,321.74	34,858.90			581,180.64

(续)

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	723,068.49		176,746.75		546,321.74

(续)

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额	164,337.96	558,730.53			723,068.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2016年4月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额10,402,863.00元，占应收账款期末余额合计数的比例89.51%。

单位名称	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
安迈国际文化传媒(北京)有限公司	4,750,000.00	1年以内	40.87	237,500.00
北京中电海鑫科技有限公司	1,870,000.00	1年以内	16.09	93,500.00
烟台译尔电子科技有限公司	1,700,000.00	1年以内	14.63	85,000.00
北京博智时代广告有限公司	1,370,863.00	1年以内	11.79	68,543.15
南京点开网络科技有限公司	712,000.00	1年以内	6.13	35,600.00
合计	10,402,863.00		89.51	520,143.15

北京麦恩思远科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,687,005.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.80%。

单位名称	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
安迈国际文化传媒（北京）有限公司	6,250,000.00	1 年以内	57.20	312,500.00
北京中电海鑫科技有限公司	1,870,000.00	1 年以内	17.11	93,500.00
北京网秦天下科技有限公司	1,500,000.00	1 年以内	13.73	75,000.00
北京博智时代广告有限公司	820,000.00	1 年以内	7.50	41,000.00
苏州聚美优品信息技术有限公司	247,005.64	1 年以内	2.26	12,350.28
合计	10,687,005.64		97.80	534,350.28

2014 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,437,080.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.91%。

单位名称	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
浙江省通信产业服务有限公司	6,050,000.00	1 年以内	41.84	302,500.00
北京博智时代广告有限公司	2,900,000.00	1 年以内	20.05	145,000.00
杭州世坤信息技术有限公司	2,550,000.00	1 年以内	17.63	127,500.00
上海碟泉广告有限公司	1,312,080.00	1 年以内	9.07	65,604.00
新好耶数字技术（上海）有限公司	625,000.00	1 年以内	4.32	31,250.00
合计	13,437,080.00		92.91	671,854.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	账面余额		2016.4.30 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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	212,610.00	100.00	10,630.50	5.00	201,979.50
其中：账龄组合	212,610.00	100.00	10,630.50	5.00	201,979.50
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	212,610.00	100.00	10,630.50	5.00	201,979.50

(续)

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2015.12.31				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	206,572.00	100.00	10,328.60	5.00	196,243.40
其中：账龄组合	206,572.00	100.00	10,328.60	5.00	196,243.40
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	206,572.00	100.00	10,328.60	5.00	196,243.40

(续)

类 别	2014.12.31				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	144,194.00	100.00	6,884.70	4.77	137,309.30
其中：账龄组合	137,694.00	95.49	6,884.70	5.00	130,809.30
无风险组合	6,500.00	4.51			6,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	144,194.00	100.00	6,884.70	4.77	137,309.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.4.30			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	212,610.00	100.00	10,630.50	5.00
1至2年				
合 计	212,610.00	100.00	10,630.50	

(续)

账 龄	2015.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	206,572.00	100.00	10,328.60	5.00
合 计	206,572.00	100.00	10,328.60	

(续)

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2014.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	137,694.00	100.00	6,884.70	5.00
合计	137,694.00	100.00	6,884.70	

## (2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.4.30
			转回	转销	
金额	10,328.60	301.90			10,630.50

(续)

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	6,884.70	3,443.90			10,328.60

(续)

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额	169,221.30		162,336.60		6,884.70

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
备用金	11,886.00	3,200.00	
押金保证金	200,724.00	203,372.00	137,694.00
其他			6,500.00
合计	212,610.00	206,572.00	144,194.00

本公司2014年12月31日按性质分类的其他应收款中其他明细金额为6,500.00元，该金额为闫艳与公司之间的资金往来，截至审计报告截止日该款项已经收回。

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

2016年4月30日按欠款方归集的期末余额200,724.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例94.41%。

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
北京置地投资发展有限公司	押金	40,724.00	1年以内	19.15	2,036.20
紫博蓝网络科技(北京)股份有限公司	押金	50,000.00	1年以内	23.52	2,500.00
北京腾讯文化传媒有限公司	押金	50,000.00	1年以内	23.52	2,500.00

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江苏号百信息服务有限公司	押金	30,000.00	1年以内	14.11	1,500.00
艾思美科传媒科技(北京)有限公司	押金	30,000.00	1年以内	14.11	1,500.00
合计		200,724.00		94.41	10,036.20

2015年12月31日按欠款方归集的期末余额193,894.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例93.85%。

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
北京置地投资发展有限公司	押金	80,694.00	1年以内	39.06	4,034.70
北京腾讯文化传媒有限公司	押金	50,000.00	1年以内	24.20	2,500.00
江苏号百信息服务有限公司	押金	30,000.00	1年以内	14.52	1,500.00
艾思美科传媒科技(北京)有限公司	押金	30,000.00	1年以内	14.52	1,500.00
潘莉	备用金	3,200.00	1年以内	1.55	160.00
合计		193,894.00		93.85	9,694.70

2014年12月31日按欠款方归集的期末余额144,194.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例100.00%。

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
北京置地投资发展有限公司	押金	80,694.00	1年以内	55.95	40,347.00
山西成宁科技有限公司	往来款	50,000.00	1年以内	34.68	25,000.00
闫艳	其他	6,500.00	1年以内	4.51	
深圳市泰然物业管理服务有限公司	押金	3,800.00	1年以内	2.64	1,900.00
潘莉	押金	3,200.00	1年以内	2.22	1,600.00
合计		144,194.00		100.00	68,847.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2016.4.30	
	账面余额	减值准备
对子公司投资	3,973,067.48	
对联营、合营企业投资		
合计	3,973,067.48	

(续)

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	3,973,067.48		3,973,067.48
对联营、合营企业投资			
合 计	3,973,067.48		3,973,067.48

(续)

项 目	2014.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	55,927.53		55,927.53
合 计	55,927.53		55,927.53

## (2) 对子公司投资

2016年1-4月

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京麦恩创科信息技术有限公司	3,973,067.48			3,973,067.48
减：长期投资减值准备				
合 计	3,973,067.48			3,973,067.48

2015年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京麦恩创科信息技术有限公司		3,973,067.48		3,973,067.48
减：长期投资减值准备				
合 计		3,973,067.48		3,973,067.48

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	2015年增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益 其他综合 收益调整 其他权益 变动
一、联营企业				
北京爱时尚科技有限公司	55,927.53		200,000.00	144,072.47

(续)

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014年度、2015年度、2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2015年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京爱时尚科技有限公司					
(续)					

被投资单位	年初余额	2014年度增减变动			其他权益 变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
一、联营企业					
北京爱时尚科技有限公司	115,423.71			-59,496.18	
(续)					

被投资单位	2014年度增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京爱时尚科技有限公司				55,927.53	

## 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,485,036.67	22,222,398.58	61,897,188.50	50,970,593.12	43,132,616.48	37,903,939.48
其中：程序化 广告投放业务	24,166,209.67	20,145,084.48	60,411,980.69	49,631,514.81	41,303,887.87	36,263,755.94
非程序化收入 广告投放业务	2,318,827.00	2,077,314.10	1,485,207.81	1,339,078.31	1,828,728.61	1,640,183.54
其他业务						
合 计	26,485,036.67	22,222,398.58	61,897,188.50	50,970,593.12	43,132,616.48	37,903,939.48

## 2016年1-4月前五大客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海碟泉广告有限公司	7,026,157.05	26.53

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
无锡拉风无限科技有限公司	3,921,537.62	14.81
北京秦韵伟业科贸有限公司	2,902,754.67	10.96
海南阿洋科技有限公司	3,254,716.89	12.29
烟台译尔电子科技有限公司	1,603,773.54	6.06
合计	18,708,939.77	70.65

## 2015 年度前五大客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海碟泉广告有限公司	19,599,627.64	31.66
安迈国际文化传媒（北京）有限公司	6,003,559.43	9.70
北京胡杨网络科技股份有限公司	5,656,113.05	9.14
北京爱奇艺科技有限公司	3,987,184.81	6.44
北京博智时代广告有限公司	3,693,377.91	5.97
合计	38,939,862.84	62.91

## 2014 年度前五大客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江省通信产业服务有限公司	11,198,112.89	25.96
上海聚胜万合广告有限公司	4,784,910.60	11.09
北京博智时代广告有限公司	4,134,663.35	9.59
江苏皓威网络科技有限公司	3,344,339.54	7.75
杭州世坤信息技术有限公司	2,405,660.31	5.58
合计	25,867,686.69	59.97

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益		150,990.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准			

## 北京麦恩思远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

定额或定量持续享受的政府补助除外			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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		-76,932.52	
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			
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	0.03	-57.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			0.18
非经常性损益总额	0.03	74,000.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	0.00		0.04
非经常性损益净额	0.03	74,000.01	0.14
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	0.03	74,000.01	0.14

## 2、净资产收益率及每股收益

2016 年 1-4 月利润	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	12.60	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.60	0.15	0.15

(续)

北京麦恩思远科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2015 年度利润	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	60.91	0.69	0.69
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	82.43	0.67	0.67

(续)

2014 年度利润	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	-247.60	-1.09	-1.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-247.60	-1.09	-1.09

北京麦恩思远科技股份有限公司

2016 年 5 月 20 日



编号:No.1 01087049



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至2019年01月03日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;房屋租赁。(以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项,不得经营;需其它部门审批的事项,待批准后方可经营)(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

2015年12月15日



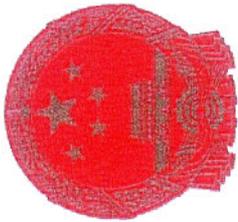
提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019709



## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书



名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28



发证机关: 北京市财政局

二〇一五年二月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000177

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



姓名 李秀华  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1971-08-30  
 Date of birth  
 工作单位 河北光华会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 320105197108301424  
 Identity card No.



**福建省注册会计师协会**  
**任职资格检查专用章**  
 任职资格检查合格至2017年4月30日有效

2016.12.25

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 130000051213  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2008 年 1 月 19 日  
 Date of Issuance





姓名	唱翠红
Sex	女
Date of birth	1976-11-25
Working unit	中兴财光华会计师事务所有限公司
Identity card No.	130104781125244



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日  
/ /