

审计报告

中汇会审[2016]3988号

北京维卓网络科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京维卓网络科技有限公司（以下简称“北京维卓”）财务报表，包括2016年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年1-6月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北京维卓管理层的责任，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，注册会计师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，北京维卓财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京维卓2016年6月30日的合并及母公司财务状况以及2016年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱广明

中国·杭州

中国注册会计师：周 磊

报告日期：2016年9月12日

北京维卓网络科技有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金	七(一)1	4,224,430.17	466,402.26
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	七(一)2	178,178,672.04	59,801,598.29
预付款项	七(一)3	24,454,484.72	57,995.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七(一)4	239,205.56	100,850.81
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七(一)5	203,245.33	
流动资产合计		207,300,037.82	60,426,847.01
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			
投资性房地产			
固定资产	七(一)6	219,508.56	155,272.16
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七(一)7	1,567,455.21	521,360.38
其他非流动资产	七(一)8		2,226.00
非流动资产合计		1,786,963.77	678,858.54
资产总计		209,087,001.59	61,105,705.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨福祥

主管会计工作负责人: 陈涛

会计机构负责人: 杨福祥

北京维卓网络科技有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
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	七(一)10	144,037,031.14	41,451,337.73
预收款项	七(一)11	3,470,449.54	600,000.00
应付职工薪酬	七(一)12	355,179.61	259,895.19
应交税费	七(一)13	11,010,677.99	3,524,572.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七(一)14		143,920.70
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		158,873,338.28	45,979,726.56
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		158,873,338.28	45,979,726.56
所有者权益：			
股本	七(一)15	4,200,000.00	500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	七(一)16	1,066,229.30	315,955.15
专项储备			
盈余公积	七(一)17	99,446.28	99,446.28
未分配利润	七(一)18	44,847,987.73	14,210,577.56
归属于母公司所有者权益合计		50,213,663.31	15,125,978.99
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		50,213,663.31	15,125,978.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		209,087,001.59	61,105,705.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨福祥

主管会计工作负责人：陈涛

会计机构负责人：杨福祥

北京维卓网络科技有限公司
合并利润表
2016年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、营业总收入			
其中：营业收入	七(二)1	337,968,930.50	61,299,936.52
利息收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	七(二)1	291,557,758.26	55,780,166.34
营业税金及附加	七(二)2	69,067.85	16,540.10
销售费用	七(二)3	1,412,092.92	73,713.00
管理费用	七(二)4	1,831,893.33	174,432.77
财务费用	七(二)5	20,708.85	407.14
资产减值损失	七(二)6	6,167,976.86	3,757,985.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,909,432.43	1,496,691.77
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七(二)7	65.64	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,909,366.79	1,496,691.77
减：所得税费用	七(二)8	6,271,956.62	304,164.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,637,410.17	1,192,527.72
归属于母公司所有者的净利润		30,637,410.17	1,192,527.72
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	七(二)9	750,274.15	-2,295.42
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		750,274.15	-2,295.42
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		750,274.15	-2,295.42
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		31,387,684.32	1,190,232.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,387,684.32	1,190,232.30
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨福祥

主管会计工作负责人：陈涛

会计机构负责人：杨福祥

北京维卓网络科技有限公司
合并现金流量表
2016年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期数	上年同期数
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		217,081,829.43	7,419,466.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七(三)1	862.34	1,195.41
经营活动现金流入小计		217,082,691.77	7,420,661.67
购买商品、接受劳务支付的现金		213,091,355.16	7,208,858.19
支付给职工以及为职工支付的现金		2,079,806.57	468.50
支付的各项税费		289,411.33	50,775.80
支付其他与经营活动有关的现金	七(三)2	2,194,741.84	189,035.08
经营活动现金流出小计		217,655,314.90	7,449,137.57
经营活动产生的现金流量净额		-572,623.13	-28,475.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		101,704.32	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,704.32	
投资活动产生的现金流量净额		-101,704.32	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现			
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	七(三)3		1,089,626.23
筹资活动现金流入小计		3,700,000.00	1,089,626.23
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股利、利			
支付其他与筹资活动有关的现金	七(三)4	130,782.48	
筹资活动现金流出小计		130,782.48	
筹资活动产生的现金流量净额		3,569,217.52	1,089,626.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		863,137.84	-2,295.42
五、现金及现金等价物净增加额		3,758,027.91	1,058,854.91
加：期初现金及现金等价物余额		466,402.26	101,896.98
六、期末现金及现金等价物余额		4,224,430.17	1,160,751.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨福祥

主管会计工作负责人：陈涛

会计机构负责人：杨福祥

北京维卓网络科技有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,434,781.67	349,566.75
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	八(一)1	4,294,594.73	1,209,851.93
预付款项		60,042.00	57,995.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八(一)2	256,505.56	100,850.81
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		203,245.33	
流动资产合计		6,249,169.29	1,718,265.14
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	八(一)3		
投资性房地产			
固定资产		219,508.56	155,272.16
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,944.17	3,396.82
其他非流动资产			2,226.00
非流动资产合计		232,452.73	160,894.98
资产总计		6,481,622.02	1,879,160.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨福祥

主管会计工作负责人: 陈涛

会计机构负责人: 杨福祥

北京维卓网络科技有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
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		719,375.79	
预收款项		96,957.84	600,000.00
应付职工薪酬		355,179.61	259,895.19
应交税费		446,909.95	159,164.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款			143,920.70
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		1,618,423.19	1,162,979.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,618,423.19	1,162,979.98
所有者权益：			
股本		4,200,000.00	500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		99,446.28	99,446.28
未分配利润		563,752.55	116,733.86
所有者权益合计		4,863,198.83	716,180.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,481,622.02	1,879,160.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨福祥

主管会计工作负责人：陈涛

会计机构负责人：杨福祥

北京维卓网络科技有限公司
 利润表
 2016年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、营业收入	八(二)1	13,674,431.18	3,078,297.05
减: 营业成本	八(二)1	9,811,009.50	2,097,201.06
营业税金及附加		69,067.85	4,685.76
销售费用		1,412,092.92	
管理费用		1,725,868.90	29,213.30
财务费用		635.72	785.74
资产减值损失		38,189.42	78,650.00
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		617,566.87	867,761.19
加: 营业外收入			
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		65.64	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		617,501.23	867,761.19
减: 所得税费用		170,482.54	217,830.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		447,018.69	649,931.09
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		447,018.69	649,931.09
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨福祥

主管会计工作负责人: 陈涛

会计机构负责人: 杨福祥

北京维卓网络科技有限公司
现金流量表
2016年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、经营活动产生的现金流量	本期数	上年同期数
销售商品、提供劳务收到的现金	10,902,476.18	1,597,645.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	850.20	235.26
经营活动现金流入小计	10,903,326.38	1,597,881.22
购买商品、接受劳务支付的现金	8,816,481.30	1,487,201.06
支付给职工以及为职工支付的现金	2,079,806.57	468.50
支付的各项税费	289,411.32	48,120.31
支付其他与经营活动有关的现金	2,099,925.47	29,745.80
经营活动现金流出小计	13,285,624.66	1,565,535.67
经营活动产生的现金流量净额	-2,382,298.28	32,345.55
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,704.32	
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	101,704.32	
投资活动产生的现金流量净额	-101,704.32	
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	3,700,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		166,213.30
筹资活动现金流入小计	3,700,000.00	166,213.30
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	130,782.48	
筹资活动现金流出小计	130,782.48	
筹资活动产生的现金流量净额	3,569,217.52	166,213.30
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	1,085,214.92	198,558.85
加: 期初现金及现金等价物余额	349,566.75	16,639.46
六、期末现金及现金等价物余额	1,434,781.67	215,198.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨福祥

主管会计工作负责人: 陈涛

会计机构负责人: 杨福祥

北京维卓网络科技有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-6月												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	500,000.00						315,955.15		99,446.28		14,210,577.56		15,125,978.99
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	500,000.00						315,955.15		99,446.28		14,210,577.56		15,125,978.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,700,000.00						750,274.15				30,637,410.17		35,087,684.32
(一) 综合收益总额							750,274.15				30,637,410.17		31,387,684.32
(二) 所有者投入和减少资本	3,700,000.00												3,700,000.00
1. 股东投入的普通股	3,700,000.00												3,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	4,200,000.00						1,066,229.30		99,446.28		44,847,987.73		50,213,663.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨福祥

主管会计工作负责人: 陈涛

会计机构负责人: 杨福祥

北京维卓网络科技有限公司
合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2015年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	500,000.00										-1,137,681.49		-637,681.49
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	500,000.00										-1,137,681.49		-637,681.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,192,527.72		1,192,527.72
（一）综合收益总额											1,192,527.72		1,192,527.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	500,000.00										54,846.23		554,846.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨福祥

主管会计工作负责人：陈涛

会计机构负责人：杨福祥

北京维卓网络科技有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

目	2016年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000.00								99,446.28	116,733.86	716,180.14
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	500,000.00								99,446.28	116,733.86	716,180.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,700,000.00									447,018.69	4,147,018.69
(一) 综合收益总额										447,018.69	447,018.69
(二) 所有者投入和减少资本	3,700,000.00										
1. 股东投入的普通股	3,700,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	4,200,000.00								99,446.28	563,752.55	4,863,198.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨福祥

主管会计工作负责人: 陈涛

会计机构负责人: 杨福祥

北京维卓网络科技有限公司
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000.00									-778,282.68	-278,282.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	500,000.00									-778,282.68	-278,282.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										649,931.09	649,931.09
（一）综合收益总额										649,931.09	649,931.09
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	500,000.00									-128,351.59	371,648.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨福祥

主管会计工作负责人：陈涛

会计机构负责人：杨福祥

北京维卓网络科技有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

一、公司基本情况

北京维卓网络科技有限公司(以下简称公司或本公司)系由于晓出资设立,于2014年4月9日在北京市工商行政管理局登记注册,取得注册号为110302017024693的《企业法人营业执照》。

公司成立时注册资本50.00万元,其中:于晓出资50.00万元,占100.00%。

根据于晓与杨福祥、周磊、权一于2014年3月15日签订的《代持股权协议书》,由于晓分别代杨福祥持有本公司的42.14%的股份,代周磊持有本公司31.16%的股份,代权一持有本公司的26.70%股份。

2015年12月,根据公司股东会决议,公司股东于晓将其持有的公司全部股份转让给天津太阳石科技合伙企业(有限合伙)、金羽腾达(天津)资产管理合伙企业(有限合伙),其中:转让给天津太阳石科技合伙企业(有限合伙)人民币36.65万元,占注册资本的73.30%;转让给金羽腾达(天津)资产管理合伙企业(有限合伙)人民币13.35万元,占注册资本的26.70%。此次股权转让后,公司注册资本不变。

2016年3月,根据股东会决议,公司注册资本由人民币50.00万元,增至420.00万元,增加注册资本370.00万元,其中天津太阳石科技合伙企业(有限合伙)货币出资271.21万元,金羽腾达(天津)资产管理合伙企业(有限合伙)货币出资98.79万元。上述出资已办理完成工商变更手续。

截止2016年6月30日,公司注册资本420.00万元,其中:天津太阳石科技合伙企业(有限合伙)出资307.86万元,占注册资本的73.30%;金羽腾达(天津)资产管理合伙企业(有限合伙)出资112.14万元,占注册资本的26.70%。

本公司属互联网营销行业。经营范围为:技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询;设计、制作、代理、发布广告;电脑图文设计、制作;组织文化艺术交流活动(不含演出);会议服务、承办展览展示活动。提供的主要劳务为互联网广告设计与发布。

公司统一社会信用代码为9111030209750970X8 公司现注册地:北京市朝阳区广渠东路唐家村40幢平房21E。法定代表人:杨福祥。

本公司的实际控制人为杨福祥。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制本次财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表的实际会计期间为2016年1月1日至2016年6月30日止。

(四) 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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公

公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初

所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将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。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期初数；将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；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期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，本公司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。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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。

(八) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，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。

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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该

组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

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。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	本公司与合并报表范围内的控股子公司及控股子公司之间的应收款项、应收实际控制人款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	20	10
2-3年	50	30
3-4年	100	50
4-5年	100	80
5年以上	100	100

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本;原持有的股

权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；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》的有关规定确定；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》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，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。

(3)采用权益法核算的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；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，其差额应当计入当期损益，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；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。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资

单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司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的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
运输工具	5	5%	19
电子设备及其他	3-5	5%	19-31.67

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

具体确认方法：

本公司广告设计与发布主要系提供互联网媒体广告服务，该项业务收入确认的具体原则：

- 1) 存在有力证据证明与客户之间达成协议；
- 2) 广告已按协议约定的条款完成投放；
- 3) 与交易相关的经济利益将流入公司；
- 4) 收入金额能够可靠的计量。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十六) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补

助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

5. 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，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(十八) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

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

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、3%等
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、17%等

(二) 说明

HongKong Luckstar Technology Co., limited 利得税税率为 16.5%，利得税的税率使用的是公司运营所在国的税率。报告期的税率为 16.5%。

Singapore Sunny Stone Technology PTE.LTD 系注册于新加坡的公司，所得税税率为 17%。

四、本期合并财务报表范围

本期合并财务报表范围子公司如下，子公司其他情况详见本附注六、在其他主体中的权益。

子公司全称	子公司类型
HongKong Luckstar Technology Co., limited	全资孙公司
Sunny Stone Interactive Media Co., limited	全资子公司
Singapore Sunny Stone Technology PTE.LTD	全资孙公司

五、合并范围的变更

本期公司无合并范围变更事项。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	子公司类型	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
HongKong Luckstar Technology Co., limited	HongKong	HongKong	孙公司	互联网营销		100.00
Sunny Stone Interactive Media Co., limited	BritishVirgin Islands	BritishVirgin Islands	子公司	互联网营销	100.00	
Singapore Sunny Stone Technology PTE. LTD	Singapore	Singapore	孙公司	互联网营销		100.00

(续上表)

子公司名称	表决权比例(%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
HongKong Luckstar Technology Co., limited	100.00	同一控制下的企业合并	HKD10.000	0.00	0.00
Sunny Stone Interactive Media Co., limited	100.00	投资设立	USD1.00	0.00	0.00
Singapore Sunny Stone Technology PTE. LTD	100.00	投资设立	USD1.00	0.00	0.00

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
HongKong Luckstar Technology Co., limited	是		
Sunny Stone Interactive Media Co., limited	是		
Singapore Sunny Stone Technology PTE. LTD	是		

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 6 月 30 日，本期系指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日，上年同期系指 2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额

银行存款

人民币			1,434,781.67			349,566.75
美元	418,538.57	6.6312	2,775,412.97	17,485.91	6.4936	113,546.51
港币	3,314.74	0.85467	2,833.01	3,925.85	0.83778	3,289.00
新加坡币	2,315.75	4.9239	11,402.52			
合计			<u>4,224,430.17</u>			<u>466,402.26</u>
其中：存放在境外的款项总额			2,789,648.50			116,835.51

(2) 本公司存放境外款项系境外子公司 HongKong Luckstar Technology Co., limited 和 SINGAPORE SUNNY STONE TECHENOLGY 的相关款项。

(3) 公司期初及期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	187,556,496.91	100.00	9,377,824.87	5.00	62,949,050.85	100.00	3,147,452.56	5.00
按组合计提坏账准备								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>187,556,496.91</u>	<u>100.00</u>	<u>9,377,824.87</u>	5.00	<u>62,949,050.85</u>	<u>100.00</u>	<u>3,147,452.56</u>	5.00

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，

按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	187,556,496.91	100.00	9,377,824.87	62,949,050.85	100.00	3,147,452.56

(3) 期末应收无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的 (%)
Flyingbird Technology Limited	非关联方	81,134,981.77	一年以内	43.26
Cheetah Mobile Singapore Pte. Ltd.	非关联方	56,627,375.96	一年以内	30.19
Long Tech Network Limited	非关联方	32,281,865.34	一年以内	17.21
Madhouse Co. Limited	非关联方	6,691,823.69	一年以内	3.57
Rafo technology (HK)Limited	非关联方	2,714,389.41	一年以内	1.45
小 计		<u>179,450,436.17</u>		<u>95.68</u>

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	24,454,484.72	100.00	57,995.65	100.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
Foxseek Media Limited	非关联方	24,394,442.72	一年以内	预付采购款
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	非关联方	58,842.00	一年以内	网站充值
易纷享(北京)科技服务有限	非关联方	1,200.00	一年以内	预付打印费

公司

小 计 24,454,484.72

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备								
按组合计提坏账准 备	248,637.43	100.00	9,431.87	3.79	106,158.75	100.00	5,307.94	5.00
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备								
合 计	<u>248,637.43</u>	<u>100.00</u>	<u>9,431.87</u>	<u>3.79</u>	<u>106,158.75</u>	<u>100.00</u>	<u>5,307.94</u>	<u>5.00</u>

[注] 其他应收款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)单项计提坏账准备的其他应收款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	188,637.43	100.00	9,431.87	106,158.75	100.00	5,307.94

② 其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备

关联方组合 60,000.00 100.00

(3) 期末应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项见本财务报表附注九

(三) 1 之说明。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
竞园尚园(北京)投资管理 有限公司	91,158.75	租房保证金
杨福祥	60,000.00	备用金
小 计	<u>151,158.75</u>	

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
1. 竞园尚园(北京)投资管理有限 公司	非关联方	91,158.75	一年以内	36.66
2. 杨福祥	关联方	60,000.00	一年以内	24.13
3. 刘敬敬	非关联方	27,141.68	一年以内	10.92
4. 陆曹伟	非关联方	16,548.00	一年以内	6.66
5. 王妮	非关联方	12,000.00	一年以内	4.83
小 计		<u>206,848.43</u>		<u>83.20</u>

5. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊房租及物业费	203,245.33		203,245.33			

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

	购置	在建工程转入	企业合 并增加	处置或报废	其他（合并 减少）
1) 账面原值					
电子设备及其他	158,924.63	95,074.78			253,999.41
2) 累计折旧		计提			
电子设备及其他	3,652.47	30,838.38			34,490.85
3) 账面价值					
电子设备及其他	155,272.16				219,508.56

[注]本期折旧额 30,838.38 元，期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 0.00 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

7. 递延所得税资产

已确认的未经抵销的递延所得税资产：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	1,567,455.21	9,387,256.74	521,360.38	3,152,760.50

8. 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备款		2,226.00

9. 资产减值准备

明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期计提	汇率变动	转回	合并减少	
坏账准备	3,152,760.50	6,167,976.86	66,519.38			9,387,256.74

10. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	144,037,031.14	41,451,337.73

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

11. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	3,470,449.54	600,000.00

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	244,561.79	2,026,901.92	1,944,462.74	327,000.97
其中：工资、奖金、津贴和补贴	230,488.79	1,883,767.17	1,801,671.98	312,583.98
职工福利费		11,186.03	11,186.03	
医疗保险费	5,705.46	55,140.21	50,360.58	10,485.09
工伤保险费	1,426.36	13,785.00	12,590.09	2,621.27
生育保险费	713.18	6,892.51	6,295.06	1,310.63
住房公积金	6,228.00	56,131.00	62,359.00	
二、离职后福利	15,333.40	148,189.07	135,343.83	28,178.64
其中：基本养老保险费	14,263.63	137,850.32	125,901.26	26,212.69
失业保险费	1,069.77	10,338.75	9,442.57	1,965.95
三、辞退福利				
四、以现金结算的股份支付				
五、一年内到期的其他福利				
合计	<u>259,895.19</u>	<u>2,175,090.99</u>	<u>2,079,806.57</u>	<u>355,179.61</u>

13. 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	246,926.03	42,060.38
城市维护建设税		460.65
企业所得税	10,741,333.63	3,466,673.29
教育费附加		197.42
地方教育附加		131.61
代扣代缴个人所得税	22,418.33	15,049.59
合 计	<u>11,010,677.99</u>	<u>3,524,572.94</u>

14. 其他应付款

明细项目

项 目	期末数	期初数
暂借款		130,782.48
其他		13,138.22
合 计		<u>143,920.70</u>

15. 实收资本

(1) 明细情况

股东名称	期末数	期初数
天津太阳石科技合伙企业(有限合伙)	3,078,600.00	366,500.00
金羽腾达(天津)资产管理合伙企业(有限合伙)	1,121,400.00	133,500.00
合 计	<u>4,200,000.00</u>	<u>500,000.00</u>

(2) 报告期股权变动情况说明详见本附注一、公司基本情况。

16. 其他综合收益

项 目	期末数	期初数
以后将重分类进损益的其他综合收益		

外币财务报表折算差额	1,066,229.30	315,955.15
------------	--------------	------------

17. 盈余公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	99,446.28			99,446.28

18. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
上年年末余额	14,210,577.56	-1,137,681.49
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	<u>14,210,577.56</u>	<u>-1,137,681.49</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,637,410.17	15,447,705.33
减：提取法定盈余公积		99,446.28
期末未分配利润	<u>44,847,987.73</u>	<u>14,210,577.56</u>

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
1) 营业收入		
主营业务收入	337,968,930.50	61,299,936.52
2) 营业成本		
主营业务成本	291,557,758.26	55,780,166.34

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
广告设计并发布	337,022,706.45	291,557,758.26	61,299,936.52	55,780,166.34
咨询服务	946,224.05			
合计	<u>337,968,930.50</u>	<u>291,557,758.26</u>	<u>61,299,936.52</u>	<u>55,780,166.34</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 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 (%)
Cheetah Technology Corporation Limited、Cheetah Mobile Singapore Pte. Ltd.	120,132,425.43	35.55
Madhouse Co. Limited	80,398,026.93	23.79
Flyingbird Technology Limited	80,370,851.97	23.78
Long Tech Network Limited	31,946,934.65	9.45
上海新数网络科技股份有限公司	8,078,329.85	2.39
小 计	<u>320,926,568.83</u>	<u>94.96</u>

注：Cheetah Technology Corporation Limited、Cheetah Mobile Singapore Pte. Ltd. 为同一最终控制人，为便于报表使用者理解合并为一家披露。

2) 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 (%)
Cheetah Technology Corporation Limited、贝壳网际（北京）安全技术有限公司	56,550,228.61	92.26
东莞市艾力克电子商务有限公司	2,030,591.69	3.31
厦门美图之家科技有限公司	1,534,023.05	2.50
天津奇思科技有限公司	1,185,093.17	1.93
小 计	<u>61,299,936.52</u>	<u>100.00</u>

注：Cheetah Technology Corporation Limited、贝壳网际（北京）安全技术有限公司、为同一最终控制人，为便于报表使用者理解合并为一家披露。

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	7,805.46	3,490.42
教育费附加	3,345.19	1,495.89
地方教育附加	2,230.13	997.26
文化事业建设费	55,687.07	10,448.38

水利建设基金		108.15
合 计	<u>69,067.85</u>	<u>16,540.10</u>

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	675,546.07	52,324.00
办公费	350,656.05	1,876.00
销售调研费	317,735.36	
差旅交通费	27,981.79	19,513.00
业务招待费	22,571.22	
折旧费	17,602.43	
合 计	<u>1,412,092.92</u>	<u>73,713.00</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	709,365.69	8,468.50
办公费	563,870.34	17,240.23
差旅费	271,226.05	101,295.10
咨询顾问费	131,159.17	10,840.00
业务招待费	85,744.81	28,696.00
通讯邮递费	38,879.60	455.00
折旧费	13,235.95	1,217.94
水电费	18,107.72	1,200.00
招聘培训费	304.00	5,000.00
地方税费		20.00
合 计	<u>1,831,893.33</u>	<u>174,432.77</u>

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	862.34	1,195.41

汇兑损益	13,993.33	
手续费支出	7,577.86	1,602.55
合计	<u>20,708.85</u>	<u>407.14</u>

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,167,976.86	3,757,985.40

7. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
其他	65.64	

8. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,307,075.75	649,264.72
递延所得税调整	-1,035,119.13	-345,100.67
合计	<u>6,271,956.62</u>	<u>304,164.05</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	36,909,366.79	1,496,691.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,227,341.70	374,172.94
子公司适用不同税率的影响	-3,045,436.82	-79,642.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,051.74	9,633.24
所得税费用	<u>6,271,956.62</u>	<u>304,164.05</u>

9. 其他综合收益

项目	本期数			上年同期数		
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税前金额	所得税	税后归属于母公司
以后将重分类进损益的						

其他综合收益				
外币财务报表折算差额	750,274.15	750,274.15	-2,295.42	-2,295.42

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	862.34	1,195.41

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付的往来款	155,616.90	1,317.20
付现管理费用	1,109,291.69	164,726.33
付现销售费用	718,944.42	21,389.00
支付的银行手续费	7,577.86	1,602.55
待摊房租及物业费	203,245.33	
其他	65.64	
合计	<u>2,194,741.84</u>	<u>189,035.08</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
借入款项		1,089,626.23

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
归还借款	130,782.48	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年同期数

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,637,410.17	1,192,527.72
加: 资产减值准备	6,167,976.86	3,757,985.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,838.38	1,217.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	13,993.33	
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,035,119.13	-345,100.67
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)	-149,349,659.14	-54,001,360.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	112,961,936.40	49,366,253.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-572,623.13	-28,475.90
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,224,430.17	1,160,751.89
减: 现金的期初余额	466,402.26	101,896.98
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	3,758,027.91	1,058,854.91

(3) 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
一、现金	4,224,430.17	466,402.26
其中: 可随时用于支付的银行存款	4,224,430.17	466,402.26

二、期末现金及现金等价物余额	4,224,430.17	466,402.26
----------------	--------------	------------

(六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	418,538.57	6.6312	2,775,412.97
港币	3,314.74	0.85467	2,833.01
新加坡币	2,315.75	4.9239	11,402.52
应收账款			
其中：美元	26,748,419.76	6.6312	177,374,121.11
预付账款			
其中：美元	3,678,737.29	6.6312	24,394,442.72
应付账款			
其中：美元	21,612,627.48	6.6312	143,317,655.35
预收账款			
其中：美元	508,730.20	6.6312	3,373,491.70
应交税费			
其中：美元	1,593,040.18	6.6312	10,563,768.04

八、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 6 月 30 日，本期系指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日，上年同期系指 2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)

单项金额重大并 单项计提坏账准 备									
按组合计提坏账 准备	4,336,939.52	100.00	42,344.79	0.98	1,218,131.23	100.00	8,279.30	0.68	
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备									
合 计	<u>4,336,939.52</u>	<u>100.00</u>	<u>42,344.79</u>	0.98	<u>1,218,131.23</u>	<u>100.00</u>	<u>8,279.30</u>	0.68	

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	846,895.72	100.00	42,344.79	165,586.00	100.00	8,279.30

②其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	3,490,043.80			1,052,545.23		

(2) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)
HongKong Luckstar Technology Co., limited	合并关联方	2,617,532.85	一年以内	60.35
Singapore Sunny Stone Technology PTE. LTD	合并关联方	872,510.95	一年以内	20.12

上海连尚网络科技有限公司	非关联方	616,360.51	一年以内	14.21
深圳市前海必胜道网络科技有限公司	非关联方	155,379.24	一年以内	3.58
福建风灵创景科技有限公司	非关联方	41,679.73	一年以内	0.96
小 计		<u>4,303,463.28</u>		<u>99.22</u>

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
HongKong Luckstar Technology Co., limited	全资孙公司	2,617,532.85	60.35
Singapore Sunny Stone Technology PTE. LTD	全资孙公司	872,510.95	20.12
合计		<u>3,490,043.80</u>	<u>80.47</u>

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	265,937.43	100.00	9,431.87	3.55	106,158.75	100.00	5,307.94	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>265,937.43</u>	<u>100.00</u>	<u>9,431.87</u>	<u>3.55</u>	<u>106,158.75</u>	<u>100.00</u>	<u>5,307.94</u>	<u>5.00</u>

[注] 其他应收款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	188,637.43	100.00	9,431.87	106,158.75	100.00	5,307.94

②其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联方组合	77,300.00	100.00				

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
竞园尚园（北京）投资管理 有限公司	91,158.75	租房保证金
杨福祥	60,000.00	备用金
小 计	<u>151,158.75</u>	

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
1. 竞园尚园（北京）投资管理有限 公司	非关联方	91,158.75	一年以内	34.28
2. 杨福祥	实际控制人	60,000.00	一年以内	22.56
3. 刘敬敬	非关联方	27,141.68	一年以内	10.21
4. Singapore Sunny Stone Technology PTE. LTD	全资孙公司	17,300.00	一年以内	6.51
5. 陆曹伟	非关联方	16,548.00	一年以内	6.22
小 计		<u>212,148.43</u>		<u>79.78</u>

3. 长期股权投资

明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
Sunny Stone Interactive Media Co., limited	成本法				

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
Sunny Stone Interactive Media Co., limited	100.00	100.00				

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业收入		
其中:主营业务收入	13,674,431.18	3,078,297.05
营业成本		
其中:主营业务成本	9,811,009.50	2,097,201.06

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
广告设计与发布	12,728,207.13	9,811,009.50	3,078,297.05	2,097,201.06
咨询服务	946,224.05			
合 计	<u>13,674,431.18</u>	<u>9,811,009.50</u>	<u>3,078,297.05</u>	<u>2,097,201.06</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 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 (%)
上海新数网络科技股份有限公司	8,078,329.85	59.08
HongKong Luckstar Technology Co., limited	2,469,370.61	18.06
深圳市前海必胜道网络科技有限公司	946,224.05	6.92
Singapore Sunny Stone Technology PTE. LTD	823,123.54	6.02
上海连尚网络科技有限公司	581,472.18	4.25
小 计	<u>12,898,520.23</u>	<u>94.33</u>

2) 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 (%)
------	------	------------------

东莞市艾力克电子商务有限公司	1,747,572.82	56.77
天津奇思科技有限公司	1,185,093.17	38.50
济南阿科思达科技有限公司	145,631.06	4.73
小 计	<u>3,078,297.05</u>	<u>100.00</u>

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	447,018.69	649,931.09
加：资产减值准备	38,189.42	78,650.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,838.38	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-9,547.35	213,094.34
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)	-3,483,878.65	-1,573,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	595,081.23	663,670.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,382,298.28	32,345.55
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	1,434,781.67	215,198.31
减：现金的期初余额	349,566.75	16,639.46
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	1,085,214.92	198,558.85

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
杨福祥	42.13	73.30

[注]：杨福祥直接持有天津太阳石科技合伙企业（有限合伙）56.98%的出资份额，通过深圳市必临科技有限公司间接持有天津太阳石科技合伙企业（有限合伙）0.5%的出资份额，合计通过天津太阳石科技合伙企业（有限合伙）间接持有本公司42.13%的股权；杨福祥为天津太阳石科技合伙企业（有限合伙）普通合伙人及执行事务合伙人，对本公司表决权比例为73.30%。

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质
HongKong Luckstar Technology Co., limited	孙公司	有限公司	香港	互联网营销
Sunny Stone Interactive Media Co., limited	子公司	有限公司	British Virgin Islands	互联网营销
Singapore Sunny Stone Technology PTE. LTD	孙公司	有限公司	Singapore	互联网营销

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
HongKong Luckstar Technology Co., limited	HKD10.000	100.00	100.00
Sunny Stone Interactive Media Co., limited	USD1.00	100.00	100.00
Singapore Sunny Stone Technology PTE. LTD	USD1.00	100.00	100.00

(二) 关联方交易情况

1. 关联方资金拆借

(1) 2016 年 1-6 月

关联方	2016. 1. 1	拆入/拆出金额	归还/收回金额	其他减少（合并减少）	2016. 6. 30
拆入					
杨福祥	130,782.48		130,782.48		
拆出					
杨福祥		60,000.00			60,000.00

(2) 2015 年 1-6 月

关联方	2015. 1. 1	拆入/拆出金额	归还/收回金额	其他减少（合并减少）	2015. 6. 30
拆入					
杨福祥	2,622,311.86	952,626.23			3,574,938.09

(三) 关联方应收应付款项

应收应付关联方款项

项目及关联方名称	2016. 6. 30		2015. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 其他应收款				
杨福祥	60,000.00			
(2) 其他应付款				
杨福祥			130,782.48	

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
关键管理人员人数	3	3
在本公司领取报酬人数	3	0
报酬总额(万元)	22.71	0

十、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

本公司子公司 Sunny Stone Interactive Media Co., limited 欠缴注册资本 USD1.00、孙公司 HongKong Luckstar Technology Co., limited 欠缴注册资本 HKD10.000.00，孙公司 Singapore Sunny Stone Technology PTE.LTD 欠缴注册资本 USD1.00，公司承诺在 2016 年缴足。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

2016 年 1 月 23 日，本公司股东天津太阳石科技合伙企业（有限合伙）、金羽腾达（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）与南通锻压设备股份有限公司签署《发行股份及支付现金购买资产协议》，南通锻压设备股份有限公司以发行股份及现金支付方式购买天津太阳石科技合伙企业（有限合伙）持有的本公司 73.30%股份，购买金羽腾达（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）持有的本公司 26.70%股份。本次交易完成后，南通锻压设备股份有限公司将成为本公司控股股东及实际控制人。本次交易已经南通锻压设备股份有限公司股东大会审议通过，尚需中国证券监督管理委员会核准。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益项目	2016 年 1-6 月
其他营业外收入和支出	-65.64
小 计	-65.64
减：所得税费用(所得税费用减少以“-”表示)	
非经常性损益净额	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-65.64
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定, 本公司加权平均净资产收益率如下:

加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	93.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	93.78

(2) 计算过程

项 目	序号	2016年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	30,637,410.17
非经常性损益	2	-65.64
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	30,637,475.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	15,125,978.99
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	3,700,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	3
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	750,274.15
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	32,669,821.15
加权平均净资产收益率	13=1/12	93.78
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	93.78

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

(1) 应收账款余额期末数较期初数增长 97.95%，主要系 2016 年 1-6 月营业收入大幅增加，且整体账期有所延长所致。

(2) 应付账款期末数较期初数增长 147.48%，主要系 2016 年 1-6 月业务规模增加导致采购增加所

致。

(3) 应交税费期末数较期初数增长 112.40%，主要系境外子公司 HongKong Luckstar Technology Co., limited、Singapore Sunny Stone Technology PTE.LTD 所得税暂未缴纳所致

2. 合并利润表项目

营业收入2016年1-6月较2015年1-6月增加351.34%，主要系随着公司的不断成长，客户数量及交易规模大幅增长所致。

北京维卓网络科技有限公司

2016年9月12日