

紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司

审计报告

大华审字[2016]005233 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-81

审 计 报 告

大华审字[2016]005233 号

紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司(以下简称紫博蓝公司)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、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和合并及母公司股东权益变动表，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紫博蓝公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

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做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，紫博蓝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，公允反映了紫博蓝公司 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 2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年四月十八日

合并资产负债表

编制单位：紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注六	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：			
货币资金	注释1	53,379,268.25	49,703,384.02
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	注释2	1,515,000.00	3,596,454.24
应收账款	注释3	382,709,718.47	166,438,513.86
预付款项	注释4	173,359,369.52	53,625,739.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释5	198,683,388.24	154,217,083.82
存货	注释6	472,077.08	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	注释7	10,616.67	
其他流动资产	注释8		38,000,000.00
流动资产合计		810,129,438.23	465,581,175.13
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释9	5,500,000.00	5,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释10	299,091.42	260,125.52
投资性房地产			
固定资产	注释11	1,938,700.83	1,568,784.70
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	注释12	213,298.69	297,619.61
开发支出			
商誉	注释13	6,970,606.09	2,429,344.04
长期待摊费用	注释14	1,803,957.65	1,633,072.78
递延所得税资产	注释15	1,216,992.29	691,901.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,942,646.97	12,380,848.00
资产总计		828,072,085.20	477,962,023.13

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：			
短期借款	注释16	34,500,000.00	20,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释17	67,179,792.80	170,084,952.31
预收款项	注释18	166,574,435.60	85,051,392.25
应付职工薪酬	注释19	3,689,997.07	3,104,085.18
应交税费	注释20	37,022,525.66	16,040,569.79
应付利息	注释21	56,816.67	
应付股利			
其他应付款	注释22	241,810,703.24	88,469,772.64
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		550,834,271.04	382,750,772.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		550,834,271.04	382,750,772.17
股东权益：			
股本	注释23	100,000,000.00	5,434,782.00
其他权益工具			
资本公积	注释24	64,586,971.49	44,630,645.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释25	3,739,170.50	2,416,269.82
未分配利润	注释26	102,821,980.32	39,287,467.95
归属于母公司股东权益合计		271,148,122.31	91,769,165.26
少数股东权益		6,089,691.85	3,442,085.70
股东权益合计		277,237,814.16	95,211,250.96
负债和股东权益总计		828,072,085.20	477,962,023.13

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2015年度	2014年度
一、营业总收入	注释27	2,276,916,125.92	1,165,582,622.02
二、营业总成本		2,186,254,647.59	1,121,999,585.64
其中：营业成本	注释27	2,107,042,424.75	1,065,926,330.11
营业税金及附加	注释28	2,810,657.43	2,020,860.09
销售费用	注释29	42,030,709.44	30,708,013.08
管理费用	注释30	30,151,350.05	19,697,982.31
财务费用	注释31	2,093,902.18	966,096.45
资产减值损失	注释32	2,125,603.74	2,680,303.60
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释33	324,667.93	97,507.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润		90,986,146.26	43,680,543.77
加：营业外收入	注释34	103,488.90	19,316.18
其中：非流动资产处置利得		500.00	658.36
减：营业外支出	注释35	111,448.02	42,853.78
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额		90,978,187.14	43,657,006.17
减：所得税费用	注释36	24,257,589.90	9,421,374.24
五、净利润		66,720,597.24	34,235,631.93
归属于母公司所有者的净利润		64,857,413.05	33,263,392.15
少数股东损益		1,863,184.19	972,239.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7.			
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		66,720,597.24	34,235,631.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,857,413.05	33,263,392.15
归属于少数股东的综合收益总额		1,863,184.19	972,239.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	2015年度	2014年度
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		2,422,509,036.13	1,342,041,170.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释37	199,497,466.00	140,139,989.18
经营活动现金流入小计		2,622,006,502.13	1,482,181,159.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,588,676,845.52	1,243,904,484.79
支付给职工以及为职工支付的现金		34,452,110.55	25,269,939.26
支付的各项税费		27,181,680.28	12,906,533.87
支付其他与经营活动有关的现金	注释37	176,130,069.54	146,242,986.94
经营活动现金流出小计		2,826,440,705.89	1,428,323,944.86
经营活动产生的现金流量净额		-204,434,203.76	53,857,214.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		38,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		285,702.03	48,931.49
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		38,285,702.03	48,931.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		938,365.79	1,564,234.00
投资支付的现金			43,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,697,336.73	2,257,841.85
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,635,702.52	47,322,075.85
投资活动产生的现金流量净额		33,649,999.51	-47,273,144.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		159,976,744.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,500,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		259,476,744.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,936,744.97	1,006,681.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		20,400,000.00	249,300.00
筹资活动现金流出小计		107,336,744.97	11,255,981.19
筹资活动产生的现金流量净额		152,139,999.03	13,744,018.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		89.45	-4.34
五、现金及现金等价物净增加额		-18,644,115.77	20,328,084.53
加：年初现金及现金等价物余额		49,703,384.02	29,375,299.49
六、期末现金及现金等价物余额		31,059,268.25	49,703,384.02

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2015年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	5,434,782.00		44,630,645.49				2,416,269.82		39,287,467.95	3,442,085.70	95,211,250.96
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	5,434,782.00		44,630,645.49				2,416,269.82		39,287,467.95	3,442,085.70	95,211,250.96
三、本年增减变动金额	94,565,218.00		19,956,326.00				1,322,900.68		63,534,512.37	2,647,606.15	182,026,563.20
（一）综合收益总额									64,857,413.05	511,346.86	65,368,759.91
（二）股东投入和减少资本	2,189,792.00		112,331,752.00							2,136,259.29	116,657,803.29
1. 股东投入的普通股	2,189,792.00		157,786,952.00							2,136,259.29	162,113,003.29
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			-45,455,200.00								-45,455,200.00
（三）利润分配							1,322,900.68		-1,322,900.68		
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配							1,322,900.68		-1,322,900.68		
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	92,375,426.00		-92,375,426.00								
1. 资本公积转增股本	92,375,426.00		-92,375,426.00								
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债 或净资产所产生的变动											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	100,000,000.00		64,586,971.49				3,739,170.50		102,821,980.32	6,089,691.85	277,237,814.16

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	2014年度								
		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	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额		5,434,782.00		15,344,886.08				1,813,902.90		6,904,070.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并				29,285,759.41						-277,627.67
其他										
二、本年初余额		5,434,782.00		44,630,645.49				1,813,902.90		6,626,442.72
三、本年增减变动金额								602,366.92		32,661,025.23
（一）综合收益总额										33,263,392.15
（二）股东投入和减少资本										-8,326.00
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								602,366.92		-602,366.92
1. 提取盈余公积								602,366.92		-602,366.92
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 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		5,434,782.00		44,630,645.49				2,416,269.82		39,287,467.95

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十三	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：			
货币资金		30,693,222.22	17,232,946.14
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			150,000.00
应收账款	注释1	162,298,181.77	73,841,193.75
预付款项		31,511,105.39	27,276,025.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释2	116,350,516.81	39,404,291.44
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		10,616.67	
其他流动资产			
流动资产合计		340,863,642.86	157,904,456.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,500,000.00	5,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	46,241,904.12	11,184,152.25
投资性房地产			
固定资产		1,268,896.59	1,197,463.91
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		213,298.69	297,619.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		509,399.81	774,529.50
递延所得税资产		414,901.40	342,134.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,148,400.61	19,295,899.96
资产总计		395,012,043.47	177,200,356.52

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司

负债和股东权益	附注十三	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,006,230.64	26,176,870.68
预收款项		44,000,542.87	38,351,085.43
应付职工薪酬		1,547,916.02	1,530,116.23
应交税费		12,061,774.13	10,440,494.48
应付利息			
应付股利			
其他应付款		97,759,340.98	41,773,853.51
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		189,375,804.64	128,272,420.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		189,375,804.64	128,272,420.33
股东权益：			
股本		100,000,000.00	5,434,782.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,443,116.20	14,529,038.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,739,170.50	2,416,269.82
未分配利润		38,453,952.13	26,547,846.04
股东权益合计		205,636,238.83	48,927,936.19
负债和股东权益总计		395,012,043.47	177,200,356.52

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	2015年度	2014年度
一、营业收入	注释4	374,030,806.57	170,730,750.42
减：营业成本	注释4	319,824,433.62	132,443,578.31
营业税金及附加		856,014.07	608,775.15
销售费用		14,226,195.37	4,543,733.67
管理费用		19,750,196.90	13,782,673.70
财务费用		891,102.19	601,242.64
资产减值损失		321,386.83	1,368,538.76
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释5	279,291.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		18,440,768.66	17,382,208.19
加：营业外收入		1,447.75	17,457.82
其中：非流动资产处置利得		500.00	
减：营业外支出		784.81	40,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		18,441,431.60	17,359,666.01
减：所得税费用		5,212,424.83	3,416,645.21
四、净利润		13,229,006.77	13,943,020.80
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			
3.			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7.			
六、综合收益总额		13,229,006.77	13,943,020.80

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司

（除特别注明外，金额

项 目	附注十三	2015年度	2014年度
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		422,516,903.64	168,700,702.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,947,002.74	23,571,397.42
经营活动现金流入小计		461,463,906.38	192,272,099.44
购买商品、接受劳务支付的现金		448,929,180.76	146,503,976.16
支付给职工以及为职工支付的现金		15,133,109.25	7,551,514.49
支付的各项税费		7,754,195.12	1,858,741.72
支付其他与经营活动有关的现金		123,940,817.76	31,261,605.38
经营活动现金流出小计		595,757,302.89	187,175,837.75
经营活动产生的现金流量净额		-134,293,396.51	5,096,261.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		279,291.07	
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		279,291.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		471,577.34	1,224,510.00
投资支付的现金		6,100,000.00	10,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,571,577.34	11,724,510.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,292,286.27	-11,724,510.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		159,976,744.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		164,976,744.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		930,785.14	534,125.63
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		30,930,785.14	10,534,125.63
筹资活动产生的现金流量净额		134,045,958.86	4,465,874.37
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		-6,539,723.92	-2,162,373.94
加：年初现金及现金等价物余额		17,232,946.14	19,395,320.08
六、期末现金及现金等价物余额		10,693,222.22	17,232,946.14

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十三	2015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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		5,434,782.00		14,529,038.33				2,416,269.82		26,547,846.04	48,927,936.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		5,434,782.00		14,529,038.33				2,416,269.82		26,547,846.04	48,927,936.19
三、本年增减变动金额		94,565,218.00		48,914,077.87				1,322,900.68		11,906,106.09	156,708,302.64
（一）综合收益总额										13,229,006.77	13,229,006.77
（二）股东投入和减少资本		2,189,792.00		141,289,503.87							143,479,295.87
1. 股东投入的普通股		2,189,792.00		157,786,952.00							159,976,744.00
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				-16,497,448.13							-16,497,448.13
（三）利润分配								1,322,900.68		-1,322,900.68	
1. 提取盈余公积								1,322,900.68		-1,322,900.68	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转		92,375,426.00		-92,375,426.00							
1. 资本公积转增股本		92,375,426.00		-92,375,426.00							
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年末余额		100,000,000.00		63,443,116.20				3,739,170.50		38,453,952.13	205,636,238.83

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十三	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	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额		5,434,782.00		14,529,038.33				1,021,967.74		13,999,127.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		5,434,782.00		14,529,038.33				1,021,967.74		13,999,127.32
三、本年增减变动金额								1,394,302.08		12,548,718.72
（一）综合收益总额										13,943,020.80
（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								1,394,302.08		-1,394,302.08
1. 提取盈余公积								1,394,302.08		-1,394,302.08
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 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		5,434,782.00		14,529,038.33				2,416,269.82		26,547,846.04

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司

截至 2015 年 12 月 31 日止及前一个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司历变革

紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京紫博蓝网络技术服务有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制设立的股份有限公司，于 2013 年 7 月 30 日取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 110111010706481 号的企业法人营业执照。

1、2013 年 7 月有限公司整体改制

2013 年 7 月，经有限公司股东会审议通过，由全体股东作为发起人，以发起方式设立紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司，各发起人以其所拥有的有限公司截至 2013 年 3 月 31 日止经审计的净资产进行折股，折合股份总额 5,434,782 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 5,434,782.00 元，由原股东按原比例分别持有，净资产大于股本部分计入资本公积。上述出资业经大华会计师事务所审验并于 2013 年 7 月 24 日出具大华验字[2013]第 000218 号《验资报告》。2013 年 7 月 30 日，公司领取了新的《企业法人营业执照》，改制完成后公司股东出资额及持股比例如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额 比例 (%)
北京网罗天下广告有限公司	4,256,274.67	4,256,274.67	78.32	4,256,274.67	78.32
北京中诚永道投资管理中心 (有限合伙)	613,406.55	613,406.55	11.29	613,406.55	11.29
北京天素创业投资有限公司	289,834.59	289,834.59	5.33	289,834.59	5.33
徐小滨	275,266.19	275,266.19	5.06	275,266.19	5.06
合计	5,434,782.00	5,434,782.00	100.00	5,434,782.00	100.00

2、2015 年 1 月 26 日，根据第一届第二次股东会决议，同意股东天素创业投资有限公司将持有 289,934.59 股以货币方式全部转让给股东北京网罗天下广告有限公司；将徐小滨持有的 98,092.30 股以货币方式转让给股东北京网罗天下广告有限公司；将北京中诚永道投资管理中心（有限合伙）持有的 178,623.99 股以货币方式转让给北京网罗天下广告有限公司。

变更后，各股东持股情况如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
北京网罗天下广告有限公司	4,822,825.55	88.74
北京中诚永道投资管理中心（有限合伙）	434,782.56	8.00
徐小滨	177,173.89	3.26
合计	5,434,782.00	100.00

3、2015 年 3 月 26 日，公司召开第三届第一次股东会决议，同意新增股本 64.9156 万元，全部由新股东上海斐君锆晟投资管理合伙企业（有限合伙）以货币方式出资，同时增加资本公积 3,235.0844 万元。北京网罗天下广告有限公司将其持有的 0.44 股以货币方式转让给北京中诚永道投资管理中心（有限合伙）；北京网罗天下广告有限公司将其持有的 0.11 股以货币方式转让给徐小滨。

变更后，各股东持股情况如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
北京网罗天下广告有限公司	4,822,825.00	79.27
上海斐君锆晟投资管理合伙企业（有限合伙）	649,156.00	10.67
北京中诚永道投资管理中心（有限合伙）	434,783.00	7.15
徐小滨	177,174.00	2.91
合计	6,083,938.00	100.00

4、2015 年 5 月 25 日，根据第四届第一次股东会决议：

1)公司吸收刘小林、夏小满、汪红梅、刘晨亮、高绪坤、张宏武、付恩伟、白兴安、高巍成为公司新股东，其中：刘小林以货币方式出资 1,221.0116 万元，折合股本 21.2245 万元，增加资本公积 1,199.7871 万元；夏小满以货币方式出资 2,034.6395 万元，折合股本 35.3675 万元，增加资本公积 1,999.2720 万元；汪红梅以货币方式出资 2,034.6395 万元，折合股本 35.3675 万元，增加资本公积 1,999.2720 万元；刘晨亮以货币方式出资 407.3838 万元，折合股本 7.0814 万元，增加资本公积 400.3024 万元。

2)徐小滨将持有的 70,743 股，以货币方式转让给北京网罗天下广告有限公司；北京网罗天下广告有限公司将持有的 106,115 股，以货币方式转让给白兴安；北京网罗天下广告有限公司将持有的 101,163 股，以货币方式转让给高绪坤；北京网罗天下广告有限公司将持有的 35,372 股，以货币方式转让给高巍；北京网罗天下广告有限公司将持有的 212,230 股，以货币方式转让给张宏武；北京网罗天下广告有限公司将持有的 141,487 股，以货币方式转让给付恩伟。

变更后，各股东持股情况如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
------	----	---------

股东名称	股本	持股比例（%）
北京网罗天下广告有限公司	4,297,201.00	60.74
上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）	649,156.00	9.18
北京中诚永道投资管理中心（有限合伙）	434,783.00	6.15
徐小滨	106,431.00	1.50
刘小林	212,245.00	3.00
夏小满	353,675.00	5.00
汪红梅	353,675.00	5.00
刘晨亮	70,814.00	1.00
高绪坤	101,163.00	1.43
张宏武	212,230.00	3.00
付恩伟	141,487.00	2.00
白兴安	106,115.00	1.50
高巍	35,372.00	0.50
合计	7,074,347.00	100.00

5、2015 年 11 月 1 日，根据股东会决议，增加上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）、上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）、北京和合创业科技有限公司、上海东方证券创新投资有限公司、罗民成为公司新股东。上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 2,000 万元，折合股本 15.7208 万元，增加资本公积 1,984.2792 万元；上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 5,000 万元，折合股本 39.3019 万元，增加资本公积 4,960.6981 万元；股东白兴安将其持有的公司全部 106,115 股，分别以无偿方式转让给北京网罗天下广告有限公司 84,892 股，以货币方式转让给新股东上海东方证券创新投资有限公司 21,223 股、汪红梅将其持有的公司股份中 106,115 股，以货币方式转让给新股东罗民；北京网罗天下广告有限公司将其持有的公司股份中 176,859 股，以货币方式转让给新股东北京和合创业科技有限公司。

变更后，各股东持股情况如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
北京网罗天下广告有限公司	4,205,234.00	55.15
上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）	649,156.00	8.51
北京中诚永道投资管理中心（有限合伙）	434,783.00	5.70
上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）	393,019.00	5.15
上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）	157,208.00	2.06
北京和合创业科技有限公司	176,859.00	2.32

股东名称	股本	持股比例（%）
徐小滨	106,431.00	1.40
罗民	106,115.00	1.39
刘小林	212,245.00	2.78
夏小满	353,675.00	4.64
汪红梅	247,560.00	3.25
刘晨亮	70,814.00	0.93
高绪坤	101,163.00	1.33
张宏武	212,230.00	2.78
付恩伟	141,487.00	1.86
高巍	35,372.00	0.46
上海东方证券创新投资有限公司	21,223.00	0.29
合计	7,624,574.00	100.00

6、2015 年 11 月 11 日，公司原营业执照记载的注册号为 110111010706481 换发了加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为 91110101670583786P。

7、2015 年 11 月 17 日，根据股东会决议，公司注册资本由 762.4574 万元增加到 10,000.00 万元。增加部分 9,237.5426 万元，折合为 92,375,426 股，全部以资本公积转增资本。全体股东按其持股百分比同比例转增资本 9,237.5426 万元。

变更后，各股东持股情况如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
北京网罗天下广告有限公司	55,153,690.00	55.15
上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）	8,513,997.00	8.51
北京中诚永道投资管理中心（有限合伙）	5,702,391.00	5.70
上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）	5,154,636.00	5.15
上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）	2,061,859.00	2.06
北京和合创业科技有限公司	2,319,592.00	2.32
徐小滨	1,395,894.00	1.40
罗民	1,391,750.00	1.39
刘小林	2,783,697.00	2.78
夏小满	4,638,620.00	4.64
汪红梅	3,246,870.00	3.25
刘晨亮	928,760.00	0.93
高绪坤	1,326,802.00	1.33

股东名称	股本	持股比例（%）
张宏武	2,783,500.00	2.78
付恩伟	1,855,671.00	1.86
高巍	463,921.00	0.46
上海东方证券创新投资有限公司	278,350.00	0.29
合计	100,000,000.00	100.00

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司是一家以互联网产业为核心，集在线营销、搜索媒介与数据库营销服务为一体的专业网络数据营销服务公司，公司在与包括百度、搜狗、神马、手机助手、360、谷歌在内的主流搜索引擎建立了密切的合作关系，公司旗下“北京蓝坤互动网络科技有限公司”已连续两年被评为百度“五星代理商”，并在 2015 年成为百度 TOP1 代理商。公司积极开发和完善具有自主知识产权的“数据营销广告优化系统”、“精准广告投放系统”，并建立了完善的渠道网络体系，着力内部优化团队建设，提升网络流量优化能力和客户转化效率，利用更好的客户服务提升自身效益。

本公司属互联网数据营销行业，主要服务为：公司为客户提供基于 PC 端、移动端在内的搜索引擎营销（SEM）、搜索引擎优化(SEO)、精准广告投放（DSP）在内的互联网营销整合解决方案。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 4 月 18 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 9 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京蓝坤互动网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏紫博蓝网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
天津紫博蓝网络技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京讯易恒达信息技术有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
北京大河奔流网络科技有限公司	参股子公司（虽持股 50%以下但实质控制）	二级	50.00	50.00
广州蓝皓网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京紫博蓝技术服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京蓝坤互动信息技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京世纪杰晨网络技术有限公司	控股子公司	二级	55.00	55.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

报告期内合并财务报表范围的主体未发生变化。

报告期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
北京大河奔流网络科技有限公司	新设合并
广州蓝皓网络科技有限公司	新设合并
北京紫博蓝技术服务有限公司	同一控制下合并
北京蓝坤互动信息技术有限公司	同一控制下合并
北京世纪杰晨网络技术有限公司	非同一控制下合并

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）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、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合

并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之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投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （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；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风

险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 3,000 万元（含 3,000 万元）以上的应收账款 期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

- （1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金、保证金及押金、可收回风险较小的备用金、关联方款项等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0—6 个月（包含 6 个月，下同）	0.00	0.00
7—12 个月	5.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4 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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括项目成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准

备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成

本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的

原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

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，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	0—10	30.00-33.33
运输工具	直线法	5	5	19.00
办公设备	直线法	3-5	0—5	19.00-33.33

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件使用权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5	服务期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（十五）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	
企业邮箱	2 年	

（十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则

最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十九）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

2. 本公司收入确认具体方法

公司收入分为数据营销、移动营销及技术服务三类；

①数据营销业务收入是指公司代理百度、搜狗、谷歌等搜索引擎产品所取得的收入，其收入系根据客户通过公司在搜索引擎开设的账户中实际产生的消耗而确认。

②移动营销业务收入是指公司代理百度手机助手、360 以及手机应用商店等移动分发渠道产品所取得的收入，其收入按照移动分发渠道按照通用的 CPD(按下载计费)、CPA（按激活计费）等计费模式计算的消耗结果确认。

③技术服务收入包括公司向客户提供的全案业务、SEO 服务及 DSP 服务。

I、全案业务是指根据与客户签订的全案业务合同，对用户的业务进行充分调查，并根据用户的实际需求进行专门的广告设计、制作、代理和发布。全案业务按合同约定在项目完成后确认收入。

II、SEO 业务是指基于搜索引擎自然排名规则，按合同要求提供持续提升甲方网站各项数据指标、提出规范甲方各职能部门工作流程的建议、扩大甲方网站在搜索引擎上的排名的项目服务业务。SEO 业务在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

III、DSP 业务是指利用在线广告投放交易系统，基于实时竞价模式为客户购买广告或受众顾客的网络广告交易方式，DSP 广告根据与客户约定的计费模式(如 CPT、CPV 等)及实际消耗确认收入。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更说明：

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

1) 长期股权投资

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

被投资单位	持股 比例(%)	2014 年 1 月 1 日归属 于母公司股东权益	2014 年 12 月 31 日		
			长期股权 投资	可供出售金融 资产	归属于母公司 股东权益
北京翔龙云贺信息技术股份有限公司	10.16			5,500,000.00	
合计	--			5,500,000.00	

2. 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更 开始适用的时点	备注
根据外部市场环境及行业内其他公司的坏账准备政策	公司董事会	2014 年 1 月 1 日	

会计估计变更说明：

根据 2013 年 12 月 5 日，关于变更坏账准备计提政策的董事会决议，考虑到外部市场环境及行业内其他公司的坏账准备政策，公司将账龄在 7-12 月内按照风险组合计提坏账准备的应收账款，由不计提坏账准备，改为按照应收账款余额的 5.00%计提坏账准备，坏账准备计提政策变更自 2014 年 1 月 1 日起执行。会计估计变更将影响到应收账款项目、资产减值损失项目及权益类项目。

由于会计估计变更，导致 2014 年资产减值损失及坏账准备增加 939,991.61 元；2015 年资产减值损失及坏账准备增加 2,848,989.51 元。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税劳务收入和应税服务收入	6.00
营业税	应纳税营业额	5.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京蓝坤互动网络科技有限公司	25.00
江苏紫博蓝网络科技有限公司	25.00
天津紫博蓝网络技术有限公司	25.00
北京讯易恒达信息技术有限公司	25.00
北京大河奔流网络科技有限公司	25.00
广州蓝皓网络科技有限公司	25.00
北京世纪杰晨网络技术有限公司	15.00

（二）税收优惠政策及依据

2015 年 7 月 21 日，北京世纪杰晨网络技术有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号为 GR201511000185，有效期为三年的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	245,875.06	129,434.91
银行存款	52,994,541.31	49,221,170.21
其他货币资金	138,851.88	352,778.90
合计	53,379,268.25	49,703,384.02
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2015 年 12 月 31 日止，其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
定期存款	20,000,000.00	
冻结资金	2,320,000.00	
合计	22,320,000.00	

注释2. 应收票据

种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,515,000.00	3,596,454.24
合计	1,515,000.00	3,596,454.24

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	387,387,057.61	100.00	4,677,339.14	1.21	382,709,718.47
账龄分析法组合	386,801,039.08	99.85	4,677,339.14	1.21	382,123,699.94
无风险组合	586,018.53	0.15			586,018.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	387,387,057.61	200.00	4,677,339.14	1.21	382,709,718.47

续：

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	169,098,173.26	99.95	2,659,659.40	1.57	166,438,513.86
账龄分析法组合	169,098,173.26	99.95	2,659,659.40	1.57	166,438,513.86
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	87,301.80	0.05	87,301.80	100.00	
合计	169,185,475.06	100.00	2,746,961.20	1.62	166,438,513.86

应收账款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0—6 个月（含 6 个月，下同）	311,791,752.53		
7—12 个月	56,979,790.18	2,848,989.51	5.00
1—2 年	17,775,496.37	1,777,549.63	10.00

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	254,000.00	50,800.00	20.00
合计	386,801,039.08	4,677,339.14	

续：

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0—6 个月（含 6 个月，下同）	133,101,663.10		
7—12 个月	18,799,832.27	939,991.61	5.00
1—2 年	17,196,677.89	1,719,667.79	10.00
合计	169,098,173.26	2,659,659.40	

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	1,904,977.94	2,659,659.40
收回或转回坏账准备金额		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
三七互娱（上海）科技有限公司	36,698,641.17	9.47	
上海创文信息技术有限公司	30,713,151.56	7.93	
利是（北京）国际广告有限公司	30,000,000.00	7.74	
北京阳光谷地科技发展有限公司	18,393,906.27	4.75	
北京城市网邻信息技术有限公司天津分公司	17,893,600.39	4.62	
合计	133,699,299.39	34.51	

续：

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州创思信息技术有限公司	37,060,419.87	21.91	90,584.42
北京阳光谷地科技发展有限公司	12,029,563.57	7.11	
上海创文信息技术有限公司	11,129,150.80	6.58	

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
北京尚智汇联科技有限公司	10,287,988.79	6.08	
北京城市网邻信息技术有限公司天津分公司	7,937,107.05	4.69	
合计	78,444,230.08	46.37	90,584.42

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	161,798,687.22	93.33	39,223,120.95	73.14
1 至 2 年	5,592,631.54	3.23	14,402,618.24	26.86
2 至 3 年	5,968,050.76	3.44		
3 年以上				
合计	173,359,369.52	100.00	53,625,739.19	100.00

2. 截至 2015 年 12 月 31 日止账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京麦恩思远科技股份有限公司	5,239,086.07	其中 1 至 2 年的金额为: 188,364.34, 2-3 年的金额为:5,050,721.73 元	未到结算期
北京旺飞腾辉咨询有限公司	1,197,477.00	1-2 年	未到结算期
广州市动景计算机科技有限公司	1,242,021.58	1-2 年	未到结算期
合计	7,678,584.65		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
百度时代网络技术(北京)有限公司	102,036,314.58	58.86	1 年以内	未到结算期
北京微创时代广告有限公司	17,078,670.14	9.85	1 年以内	未到结算期
北京百度网讯科技有限公司	5,554,698.99	3.20	1 年以内	未到结算期
福建博动文化传播有限公司	5,416,584.92	3.12	1 年以内	未提供完服务
北京麦恩思远信息技术有限公司	5,239,086.07	3.02	其中 1 至 2 年的金额为: 188364.34, 2-3 年的金额为:5050721.73 元	未到结算期
合计	135,325,354.70	78.05		

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京微创时代广告有限公司	17,350,158.64	32.35	1 年以内	未到结算期
北京搜狗科技发展有限公司	7,508,329.22	14.00	1 年以内	未到结算期
北京麦恩思远科技股份有限公司	5,407,983.87	10.08	1 年以内: 188364.34; 1-2 年:5219619.53	未到结算期
北京凌众时代广告有限公司	3,589,732.69	6.69	1 年以内	未到结算期
深圳市世纪凯旋科技有限公司	2,925,191.14	5.45	1-2 年	未到结算期
合计	36,781,395.56	68.57		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	198,894,338.24	100.00	210,950.00	0.11	198,683,388.24
账龄分析法	6,890,797.65	3.46	210,950.00	3.06	6,679,847.65
无风险组合	192,003,540.59	96.54	-	-	192,003,540.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	198,894,338.24	100.00	210,950.00	0.11	198,683,388.24

续:

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	154,237,728.02	100.00	20,644.20	0.01	154,217,083.82
账龄分析法	16,609,148.03	10.77	20,644.20	0.12	16,588,503.83
无风险组合	137,628,579.99	89.23		0.00	137,628,579.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	154,237,728.02	100.00	20,644.20	0.01	154,217,083.82

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,781,297.65		
1—2 年	2,109,500.00	210,950.00	10.00
合计	6,890,797.65	210,950.00	

续：

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,402,706.03		
1—2 年	206,442.00	20,644.20	10.00
合计	16,609,148.03	20,644.20	

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	220,625.80	20,644.20
收回或转回坏账准备金额		

3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2015 年度	2014 年度
实际核销的其他应收款	30,320.00	

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
借款	11,290,000.00	33,700,480.78
备用金	1,689,891.23	2,283,315.00
押金、保证金	177,493,959.15	98,570,243.19
代垫款	1,993,191.21	346,703.00
往来款	6,250,406.56	19,171,505.78
其他	176,890.09	165,480.27
合计	198,894,338.24	154,237,728.02

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2015 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
百度时代网络技术（北京）有限公司	押金保证金	144,099,398.19	1 年以内 109,188,105.91 元；1-2 年 34,911,292.28 元	72.45	
北京搜狗科技发展有限公司	押金保证金	14,428,005.70	1 年以内 13,660,000.00 元，1-2 年 768,005.70 元	7.25	
杭州导向科技有限公司	关联方往来款	5,025,000.00	1 年以内	2.53	
北京网罗天下广告有限公司	关联方往来款	5,000,000.00	6 月以内	2.51	
北京微创时代广告有限公司	押金保证金	4,716,914.82	1 年以内 3,270,000.00 元，1-2 年 1,446,914.82 元	2.37	
合计		173,269,318.71		87.11	

续：

单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
百度时代网络技术（北京）有限公司	押金保证金	74,612,000.00	1 年以内	48.37	
北京网罗天下广告有限公司	关联方款项	28,599,780.78	1 年以内	18.54	
北京天宏健科技有限公司	关联方往来款	12,540,000.00	1 年以内	8.13	
鸿鼎和广告传媒（北京）有限公司	押金	5,500,000.00	1-2 年	3.57	
北京百度网讯科技有限公司	押金保证金	5,403,184.00	1 年以内	3.50	
合计		126,654,964.78		82.11	

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目开发成本	472,077.08		472,077.08
合计	472,077.08		472,077.08

续：

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目开发成本			
合计			

2. 存货跌价准备

无存货跌价准备

注释7. 一年内到期的非流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
将于一年内（含一年）摊销的长期待摊费用	10,616.67	
合计	10,616.67	

注释8. 其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行理财产品		38,000,000.00
合计		38,000,000.00

注释9. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,500,000.00		5,500,000.00
按成本计量	5,500,000.00		5,500,000.00
合计	5,500,000.00		5,500,000.00

续：

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,500,000.00		5,500,000.00
按成本计量	5,500,000.00		5,500,000.00
合计	5,500,000.00		5,500,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股 比例(%)	账面余额			
		2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
北京翔龙云贺信息技术股份有 限公司	10.16		5,500,000.00		5,500,000.00
合计			5,500,000.00		5,500,000.00

续：

被投资单位	在被投资单位持股 比例(%)	账面余额			
		2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
北京翔龙云贺信息技术股份有限 公司	10.16	5,500,000.00			5,500,000.00
合计		5,500,000.00			5,500,000.00

说明：本公司和北京中诚永道投资管理中心（有限合伙）（以下简称“祥龙国际公司”）于 2013 年 5 月投资北京祥龙国际运输股份有限公司（以下简称“祥龙国际公司”），按照约定紫博蓝和中诚永道公司分别出资 500 万元，购买祥龙国际 500 万股股份（每家公司 250 万股）。因当时本公司资金短缺，所以先由中诚永道公司代为支付 500 万投资款。中诚永道公司担心紫博蓝后期不履行支付投资款，同时担心后期股价的变动，所以中诚永道公司与紫博蓝签署了股价担保协议。紫博蓝于 2014 年 7 月按协议已支付给中诚永道公司 550 万的股价款。

2015 年 11 月 13 日，北京翔龙国际运输股份有限公司更名为北京翔龙云贺信息技术股份有限公司。

注释10. 长期股权投资

被投资单位	2014 年 1 月 1 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整
联营企业					
南京灵动信息技术有限公司	211,549.62			48,575.90	
合计	211,549.62			48,575.90	

续：

被投资单位	本期增减变动				2014 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

被投资单位	本期增减变动				2014 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京灵动信息技术有限公司					260,125.52	
合计					260,125.52	

续：

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整
联营企业					
南京灵动信息技术有限公司	260,125.52			38,965.90	
合计	260,125.52			38,965.90	

续：

被投资单位	本期增减变动				2015 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
南京灵动信息技术有限公司					299,091.42	
合计					299,091.42	

注释11. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 2014 年 1 月 1 日	574,995.00		1,973,543.63	2,548,538.63
2. 本期增加金额	493,839.12	985,532.00	67,516.00	1,546,887.12
购置	493,839.12	985,532.00	67,516.00	1,546,887.12
企业合并增加				
3. 本期减少金额	14,200.00			14,200.00
处置或报废	14,200.00			14,200.00
4. 2014 年 12 月 31 日	1,054,634.12	985,532.00	2,041,059.63	4,081,225.75
二. 累计折旧				
1. 2014 年 1 月 1 日	486,197.40		1,619,402.91	2,105,600.31
2. 本期增加金额	81,922.32	60,774.46	277,021.73	419,718.51

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
计提	81,922.32	60,774.46	277,021.73	419,718.51
企业合并增加				
3. 本期减少金额	12,877.77			12,877.77
处置或报废	12,877.77			12,877.77
4. 2014 年 12 月 31 日	555,241.95	60,774.46	1,896,424.64	2,512,441.05
三. 减值准备				
1. 2014 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2014 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2014 年 12 月 31 日	499,392.17	924,757.54	144,634.99	1,568,784.70
2. 2014 年 1 月 1 日	88,797.60		354,140.72	442,938.32

续：

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 2014 年 12 月 31 日	1,054,634.12	985,532.00	2,041,059.63	4,081,225.75
2. 本期增加金额	159,633.74	327,735.90	482,737.96	970,107.60
购置	159,633.74	327,735.90	359,845.94	847,215.58
企业合并增加			122,892.02	122,892.02
3. 本期减少金额			209,394.00	209,394.00
处置或报废			209,394.00	209,394.00
4. 2015 年 12 月 31 日	1,214,267.86	1,313,267.90	2,314,403.59	4,841,939.35
二. 累计折旧				
1. 2014 年 12 月 31 日	557,190.60	60,774.46	1,894,475.99	2,512,441.05
2. 本期增加金额	203,035.71	177,395.77	219,759.99	600,191.47
计提	203,035.71	177,395.77	135,269.13	515,700.61
企业合并增加			84,490.86	84,490.86
3. 本期减少金额			209,394.00	209,394.00
处置或报废			209,394.00	209,394.00

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
4. 2015 年 12 月 31 日	760,226.31	238,170.23	1,904,841.98	2,903,238.52
三. 减值准备				
1. 2014 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2015 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2015 年 12 月 31 日	454,041.55	1,075,097.67	409,561.61	1,938,700.83
2. 2014 年 12 月 31 日	497,443.52	924,757.54	146,583.64	1,568,784.70

2014 年计提折旧 419,718.51 元，2015 年计提折旧 515,700.61 元。

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2014 年 1 月 1 日	1,437,893.59	1,437,893.59
2. 本期增加金额	183,050.00	183,050.00
购置	183,050.00	183,050.00
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2014 年 12 月 31 日	1,620,943.59	1,620,943.59
二. 累计摊销		
1. 2014 年 1 月 1 日	1,175,708.34	1,175,708.34
2. 本期增加金额	147,615.64	147,615.64
计提	147,615.64	147,615.64
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2014 年 12 月 31 日	1,323,323.98	1,323,323.98
三. 减值准备		
1. 2014 年 1 月 1 日		

项目	软件	合计
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2014 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2014 年 12 月 31 日	297,619.61	297,619.61
2. 2014 年 1 月 1 日	262,185.25	262,185.25

续：

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2014 年 12 月 31 日	1,620,943.59	1,620,943.59
2. 本期增加金额	103,500.00	103,500.00
购置	103,500.00	103,500.00
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2015 年 12 月 31 日	1,724,443.59	1,724,443.59
二. 累计摊销		
1. 2014 年 12 月 31 日	1,323,323.98	1,323,323.98
2. 本期增加金额	187,820.92	187,820.92
计提	163,820.92	163,820.92
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2015 年 12 月 31 日	1,511,144.90	1,511,144.90
三. 减值准备		
1. 2014 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2015 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2015 年 12 月 31 日	213,298.69	213,298.69

项目	软件	合计
2. 2014 年 12 月 31 日	297,619.61	297,619.61

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
北京讯易恒达信息技术有限公司		2,429,344.04		2,429,344.04
合计		2,429,344.04		2,429,344.04

续：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
北京讯易恒达信息技术有限公司	2,429,344.04			2,429,344.04
北京世纪杰晨网络技术有限公司		4,541,262.05		4,541,262.05
合计	2,429,344.04	4,541,262.05		6,970,606.09

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
		计提	处置	
北京讯易恒达信息技术有限公司				
北京世纪杰晨网络技术有限公司				
合计				

续：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
		计提	处置	
北京讯易恒达信息技术有限公司				
北京世纪杰晨网络技术有限公司				
合计				

商誉的计算过程：

1、北京讯易恒达信息技术有限公司商誉计算过程：

购买日北京讯易恒达信息技术有限公司的所有者权益情况：

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
金额	1,240,816.33	3,959,183.67		-159,498.12	5,040,501.88

本公司长期股权投资支付对价 5,000,000.00 元，持股比例为 51.00%，少数股东权益为 1,489,845.92 元。

商誉=5,000,000.00-5,040,501.88*51%=2,429,344.04 元。

2、北京世纪杰晨网络技术有限公司商誉计算过程：

购买日北京世纪杰晨网络技术有限公司的所有者权益情况：

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
金额	2,000,000.00			-256,840.09	1,743,159.91

本公司长期股权投资支付的对价 5,500,000.00 元，持股比例 55.00%，少数股东权益为 784,421.96 元。

商誉=5,500,000.00-1,743,159.91*55%=4,541,262.05 元。

注释14. 长期待摊费用

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2014 年 12 月 31 日
租入房屋装修费		1,818,540.00	223,433.89	4,500.00	1,590,606.11
企业邮箱		63,700.00	21,233.33		42,466.67
合计		1,882,240.00	244,667.22	4,500.00	1,633,072.78

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2015 年 12 月 31 日
租入房屋装修费	1,590,606.11	1,181,708.30	968,356.76		1,803,957.65
企业邮箱	42,466.67		31,850.00	10,616.67	
合计	1,633,072.78	1,181,708.30	1,000,206.76	10,616.67	1,803,957.65

说明：2014 年其他减少金额 4,500.00 元转入固定资产，2015 年其他减少额 10,616.67 元为一年内到期的其他非流动资产。

注释15. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,888,289.14	1,216,992.29	2,767,605.40	691,901.35
合计	4,888,289.14	1,216,992.29	2,767,605.40	691,901.35

注释16. 短期借款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	34,500,000.00	20,000,000.00
合计	34,500,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

详见九、（五）、3、（2）。

注释17. 应付账款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
业务款	67,179,792.80	170,084,952.31
合计	67,179,792.80	170,084,952.31

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
北京璧合科技股份有限公司	2,746,264.62	业务未完结
绿慈（北京）科技有限公司	2,634,459.55	业务未完结
北京诺亚美博信息技术有限公司	957,172.21	未到期结算
合计	6,337,896.38	

续：

单位名称	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
北京璧合科技股份有限公司	8,716,264.62	业务未完结
北京诺亚美博信息技术有限公司	856,878.29	未到期结算
合计	9,573,142.91	

3. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	2015/12/31	年限	占应付账款总额比例（%）	款项性质
福建百度博瑞网络科技有限公司	非关联方	29,448,761.17	1 年以内	43.84	业务款
广州舜飞信息科技有限公司	非关联方	14,451,129.00	1 年以内	21.51	业务款
北京搜狗科技发展有限公司	非关联方	5,060,565.16	1 年以内	7.53	业务款
北京璧合科技股份有限公司	非关联方	3,446,264.62	1 年以内 700,000.00 元, 1-2 年 2,746,264.62 元	5.13	业务款
广州神马移动信息科技有限公司	非关联方	3,184,008.24	1 年以内	4.74	业务款
合计		55,590,728.19		82.75	

续：

单位名称	与本公司关系	2014/12/31	年限	占应付账款总额比例（%）	款项性质
百度时代网络技术(北京)有限公司	非关联方	101,853,599.57	1 年以内	59.88	业务款
北京百度网讯科技有限公司	非关联方	30,731,397.71	1 年以内	18.07	业务款
广州舜飞信息科技有限公司	非关联方	12,885,744.20	1 年以内	7.58	业务款
北京璧合科技股份有限公司	非关联方	8,716,264.62	1-2 年	5.12	业务款
绿慈（北京）科技有限公司	非关联方	3,223,100.93	1 年以内	1.89	业务款
合计		157,410,107.03		92.54	

注释18. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
业务款	166,574,435.60	85,051,392.25
合计	166,574,435.60	85,051,392.25

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
福建好搜信息技术有限公司	1,062,340.86	合同未执行完毕
红安县人民政府	1,037,735.86	合同未执行完毕
湖北川东中小企业服务有限公司	1,033,962.27	合同未执行完毕
宿州市商务局	1,028,301.85	合同未执行完毕
湖南泰尔制药股份有限公司	1,123,145.19	合同未执行完毕
合计	5,285,486.03	

3. 按预收对象归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	年限	占预收账款总额比例（%）	款项性质
上海创文信息技术有限公司	非关联方	40,875,391.67	1 年以内	24.54	业务款
杭州密江网络科技有限公司	非关联方	27,737,391.94	1 年以内	16.65	业务款
广州海岩网络科技有限公司	非关联方	8,065,639.62	1 年以内	4.84	业务款
广州创思信息技术有限公司	非关联方	6,358,569.46	1 年以内	3.82	业务款
杭州时趣信息技术有限公司	非关联方	4,106,047.56	1 年以内	2.46	业务款
合计		87,143,040.25		52.31	

续：

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	年限	占预收账款总额比例（%）	款项性质
------	--------	------------------	----	--------------	------

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	年限	占预收账款总额比例（%）	款项性质
上海创文信息技术有限公司	非关联方	26,469,675.10	1 年以内	31.12	业务款
杭州幽游网络科技有限公司	非关联方	1,665,181.25	1 年以内	1.96	业务款
深圳走秀网络科技有限公司	非关联方	1,517,070.27	1 年以内	1.78	业务款
宿州市商务局	非关联方	1,509,433.92	1 年以内	1.77	业务款
武汉汉口北电子商务有限公司	非关联方	1,509,433.92	1 年以内	1.77	业务款
合计		32,670,794.46		38.40	

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,840,650.04	24,720,195.36	24,456,760.22	3,104,085.18
离职后福利-设定提存计划		1,684,117.98	1,684,117.98	
辞退福利				
合计	2,840,650.04	26,404,313.34	26,140,878.20	3,104,085.18

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,104,085.18	36,122,736.35	35,553,827.11	3,672,994.42
离职后福利-设定提存计划		2,387,663.67	2,370,661.02	17,002.65
辞退福利				
合计	3,104,085.18	38,510,400.02	37,924,488.13	3,689,997.07

2. 短期薪酬列示

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,454,095.67	22,595,677.14	22,139,575.69	1,910,197.12
职工福利费		379,029.90	379,029.90	
社会保险费	-20,816.69	965,709.73	944,893.04	
其中：基本医疗保险费	-20,816.69	851,709.61	830,892.92	
工伤保险费		43,041.39	43,041.39	
生育保险费		70,958.73	70,958.73	
住房公积金	23,538.00	741,788.39	717,549.39	47,777.00
工会经费	666,516.51	3,600.00	3,600.00	666,516.51
职工教育经费	717,316.55	34,390.20	272,112.20	479,594.55
合计	2,840,650.04	24,720,195.36	24,456,760.22	3,104,085.18

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,910,197.12	32,820,846.66	32,048,239.03	2,682,804.75
职工福利费		260,291.83	260,291.83	
社会保险费		1,355,706.46	1,342,121.85	13,584.61
其中：基本医疗保险费		1,206,568.30	1,194,546.50	12,021.80
工伤保险费		55,782.75	55,181.66	601.09
生育保险费		93,355.41	92,393.69	961.72
住房公积金	47,777.00	1,681,291.40	1,729,068.40	
工会经费	666,516.51			666,516.51
职工教育经费	479,594.55	4,600.00	174,106.00	310,088.55
合计	3,104,085.18	36,122,736.35	35,553,827.11	3,672,994.42

3. 设定提存计划列示

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,596,193.16	1,596,193.16	
失业保险费		87,924.82	87,924.82	
合计		1,684,117.98	1,684,117.98	

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,263,669.64	2,247,476.64	16,193.00
失业保险费		123,994.03	123,184.38	809.65
合计		2,387,663.67	2,370,661.02	17,002.65

注释20. 应交税费

税费项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	10,619,662.27	3,307,942.85
企业所得税	24,666,018.26	12,005,170.26
个人所得税	342,405.46	221,102.62
城市维护建设税	773,018.77	297,671.92
教育费附加	340,070.49	133,359.98
地方教育费附加	171,726.59	34,272.20
文化事业建设税	109,623.82	41,049.96
合计	37,022,525.66	16,040,569.79

注释21. 应付利息

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	56,816.67	
合 计	56,816.67	

注释22. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
押金及保证金	193,635,328.01	86,301,041.01
借款	1,000,000.00	
往来款	942,692.93	1,688,785.67
租金	38,252.00	22,052.00
代收代付款	739,230.30	457,893.96
应付股权收购款	45,455,200.00	
合 计	241,810,703.24	88,469,772.64

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京阳光谷地科技发展有限公司	11,000,000.00	未到结算期
广州创思信息技术有限公司	10,250,000.00	未到结算期
北京城市网邻信息技术有限公司天津分公司	7,000,000.00	未到结算期
北京慧聪国际资讯有限公司	4,800,000.00	未到结算期
广州泽娱网络科技有限公司	2,250,000.00	未到结算期
合 计	35,300,000.00	

续：

单位名称	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京百合在线科技有限公司	1,200,000.00	未到结算期
北京巴别时代科技有限公司	1,000,000.00	未到结算期
北京慧聪国际资讯有限公司	1,000,000.00	未到结算期
合 计	3,200,000.00	

3. 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	经济性质	2015/12/31	占预收账款总额比例 (%)
北京阳光谷地科技发展有限公司	押金保证金	37,500,000.00	15.51

单位名称	经济性质	2015/12/31	占预收账款总额比例 (%)
北京城市网邻信息技术有限公司天津分公司	押金保证金	37,000,000.00	15.30
香港蓝坤互动有限公司	收购股权款	25,974,400.00	10.74
紫博蓝网络科技有限公司	收购股权款	19,480,800.00	8.06
北京中清龙图网络技术有限公司	押金保证金	10,500,000.00	4.34
合计		130,455,200.00	53.95

续：

单位名称	经济性质	2014/12/31	占预收账款总额比例 (%)
上海创文信息技术有限公司	押金保证金	12,500,000.00	14.13
北京阳光谷地科技发展有限公司	押金保证金	11,000,000.00	12.43
广州创思信息技术有限公司	押金保证金	10,750,000.00	12.15
北京城市网邻信息技术有限公司天津分公司	押金保证金	7,000,000.00	7.91
北京慧聪国际资讯有限公司	押金保证金	6,500,000.00	7.35
合计		47,750,000.00	53.97

注释23. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

股东名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
北京网罗天下广告有限公司	55,153,690.00	4,256,274.67
上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）	8,513,997.00	
北京中诚永道投资管理中心（有限合伙）		613,406.55
北京天素创业投资有限公司		289,834.59
北京中诚永道投资管理中心（有限合伙）	5,702,391.00	
上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）	5,154,636.00	
上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）	2,061,859.00	
北京和合创业科技有限公司	2,319,592.00	
徐小滨	1,395,894.00	275,266.19
罗民	1,391,750.00	
刘小林	2,783,697.00	
夏小满	4,638,620.00	
汪红梅	3,246,870.00	
刘晨亮	928,760.00	

股东名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
高绪坤	1,326,802.00	
张宏武	2,783,500.00	
付恩伟	1,855,671.00	
高巍	463,921.00	
上海东方证券创新投资有限公司	278,350.00	
合计	100,000,000.00	5,434,782.00

2. 股本变动情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（-）					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京网罗天下广告有限公司	4,256,274.67						4,256,274.67
徐小滨	275,266.19						275,266.19
北京中诚永道投资管理中心（有限合伙）	613,406.55						613,406.55
北京天素创业投资有限公司	289,834.59						289,834.59
合计	5,434,782.00						5,434,782.00

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京网罗天下广告有限公司	4,256,274.67			50,948,456.00	-51,040.67	50,897,415.33	55,153,690.00
上海斐君铭晟投资管理合伙企业（有限合伙）		649,156.00		7,864,841.00		8,513,997.00	8,513,997.00
北京天素创业投资有限公司	289,834.59				-289,834.59	-289,834.59	
北京中诚永道投资管理中心（有限合伙）	613,406.55			5,267,608.00	-178,623.55	5,088,984.45	5,702,391.00
上海斐君铭晟投资管理合伙企业（有限合伙）		393,019.00		4,761,617.00		5,154,636.00	5,154,636.00
上海斐君铭晟投资管理合伙企业（有限合伙）		157,208.00		1,904,651.00		2,061,859.00	2,061,859.00
北京和合创业科技有限公司				2,142,733.00	176,859.00	2,319,592.00	2,319,592.00

项目	2014 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐小滨	275,266.19			1,289,463.00	-168,835.19	1,120,627.81	1,395,894.00
罗民				1,285,635.00	106,115.00	1,391,750.00	1,391,750.00
刘小林		212,245.00		2,571,452.00		2,783,697.00	2,783,697.00
夏小满		353,675.00		4,284,945.00		4,638,620.00	4,638,620.00
汪红梅		353,675.00		2,999,310.00	-106,115.00	3,246,870.00	3,246,870.00
刘晨亮		70,814.00		857,946.00		928,760.00	928,760.00
高绪坤				1,225,639.00	101,163.00	1,326,802.00	1,326,802.00
张宏武				2,571,270.00	212,230.00	2,783,500.00	2,783,500.00
付恩伟				1,714,184.00	141,487.00	1,855,671.00	1,855,671.00
高巍				428,549.00	35,372.00	463,921.00	463,921.00
上海东方证券创新投资有限公司				257,127.00	21,223.00	278,350.00	278,350.00
合计	5,434,782.00	2,189,792.00		92,375,426.00		94,565,218.00	100,000,000.00

股本变动情况说明：

详见一、（一）历史变革

注释24. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	80,756,412.08	15,344,886.08
其他资本公积	-16,169,440.59	29,285,759.41
合计	64,586,971.49	44,630,645.49

2. 资本公积变动情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	15,344,886.08			15,344,886.08
其他资本公积	29,285,759.41			29,285,759.41
合计	44,630,645.49			44,630,645.49

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	15,344,886.08	157,786,952.00	92,375,426.00	80,756,412.08
其他资本公积	29,285,759.41		45,455,200.00	-16,169,440.59
合计	44,630,645.49	157,786,952.00	137,830,626.00	64,586,971.49

资本公积的说明：

（1）本期增加额：全部为 2015 年度股本溢价形成（具体详见附注一、公司基本情况）

增资时间	股本	股本溢价	增资合计
2015 年 3 月 26 日	649,156.00	32,350,844.00	33,000,000.00
2015 年 5 月 25 日	990,409.00	55,986,335.00	56,976,744.00
2015 年 11 月 1 日	550,227.00	69,449,773.00	70,000,000.00
合计	2,189,792.00	157,786,952.00	159,976,744.00

（2）本期减少额

2015 年 11 月 17 日，根据股东会决议，公司注册资本由 7,624,574.00 元增加到 100,000,000.00 元，增加部分 92,375,426.00 元全部以资本公积转增股本。

2015 年 12 月公司通过同一控制下企业合并将北京紫博蓝技术服务有限公司、北京蓝坤互动信息技术有限公司两公司纳入合并范围，对合并期初 2014 年 1 月 1 日资本公积的影响增加 29,285,759.41 元，本期将两家公司进行同一控制下企业合并，合并对价与两家公司净资产账面价值的差异导致资本公积减少 16,169,440.59 元。

以上 2015 年度合计减少资本公积 137,830,626.00 元。

注释25. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,416,816.75	3,739,170.50
合计	2,416,816.75	3,739,170.50

2. 盈余公积变动情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,813,902.90	602,366.92		2,416,269.82
合计	1,813,902.90	602,366.92		2,416,269.82

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,416,269.82	1,322,900.68		3,739,170.50
合计	2,416,269.82	1,322,900.68		3,739,170.50

注释26. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润	39,287,467.95	6,626,442.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,857,413.05	33,263,392.15
减：提取法定盈余公积	1,322,900.68	602,366.92
期末未分配利润	102,821,980.32	39,287,467.95

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,276,916,125.92	2,107,042,424.75	1,165,582,622.02	1,065,926,330.11
其他业务				

2. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2015 年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京阳光谷地科技发展有限公司	215,498,656.77	9.46
北京城市网邻信息技术有限公司天津分公司	179,336,544.37	7.88
上海创文信息技术有限公司	138,050,119.51	6.06
北京链家房地产经纪有限公司	127,916,092.55	5.62
安徽旭宏信息技术有限公司	82,757,909.00	3.63
合计	743,559,322.20	32.65

续：

客户名称	2014 年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海创文信息技术有限公司	218,143,078.71	18.72
北京阳光谷地科技发展有限公司	154,419,263.68	13.25
北京城市网邻信息技术有限公司天津分公司	76,577,269.15	6.57
北京慧聪国际资讯有限公司	39,280,507.54	3.37
北京百合在线科技有限公司	35,261,897.02	3.03

客户名称	2014 年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	523,682,016.10	44.94

3.按产品类别披露营业收入、营业成本

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务	210,124,450.52	140,432,930.64	86,362,565.22	56,139,244.31
数据营销	1,860,300,345.36	1,767,514,017.99	1,007,105,443.80	944,751,416.80
移动营销	206,491,330.04	199,095,476.12	72,114,613.00	65,035,669.00
合计	2,276,916,125.92	2,107,042,424.75	1,165,582,622.02	1,065,926,330.11

注释28. 营业税金及附加

税种	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	1,326,207.99	518,055.29
教育费附加	571,365.22	235,261.43
地方教育费附加	380,557.58	157,890.61
文化事业建设费	532,526.64	1,109,652.76
合计	2,810,657.43	2,020,860.09

注释29. 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资及福利费、离职补偿	20,893,922.59	17,391,782.91
外部服务费	8,918,017.41	28,350.00
交际应酬费	3,983,723.51	4,185,994.26
社保、公积金	2,948,811.89	2,166,429.31
办公费	2,281,572.71	1,721,840.25
差旅、交通费	1,591,966.25	1,623,558.27
会议费	588,569.08	970,846.00
培训费	295,366.45	2,251,780.00
业务宣传费	294,535.68	
房租物业费	203,888.72	183,866.48
折旧费	30,335.15	132,007.40
通讯费、水电费		51,558.20
合计	42,030,709.44	30,708,013.08

销售费用说明：

公司为了扩大市场，拓宽销售渠道，2015 年新增广告创意设计费、技术外包服务费等费用，导致外部服务费较上年大幅增加。同时，由于销售渠道的拓宽，增加了对销售人员的聘用，导致人工费用同比上期增加。

注释30. 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资及福利费	7,989,510.29	5,094,916.61
房租物业费	5,031,562.71	3,175,863.60
办公费	3,395,175.59	2,717,258.59
中介服务费	2,731,539.00	685,471.70
交际应酬费	1,854,051.90	752,492.40
培训费	1,807,050.00	398,320.00
社保、公积金	1,779,353.49	970,249.74
外部服务费	1,489,301.85	1,681,193.82
差旅、交通费	1,109,874.44	1,167,412.87
摊销费	1,048,445.96	674,530.87
会议费	800,240.33	1,684,216.70
折旧费	485,365.46	287,711.11
通讯费、水电费	344,628.46	277,569.39
税费	156,265.57	54,745.91
研发费用	128,985.00	30,000.00
其他		46,029.00
合计	30,151,350.05	19,697,982.31

管理费用说明：

北京蓝坤互动网络科技有限公司 2015 年扩大了办公场地，新租了诺安基金大厦 5 层、7 层，并进行了装修改造，因此管理费用中的房租物业、摊销费增加较多。公司管理人员的工资同比上期有所增加。

注释31. 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	1,936,744.97	1,006,681.19
减：利息收入	299,750.17	447,994.09
汇兑损益	-89.45	4.34

项目	2015 年度	2014 年度
银行手续费	56,996.83	158,105.01
其他	400,000.00	249,300.00
合计	2,093,902.18	966,096.45

注释32. 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	2,125,603.74	2,680,303.60
合计	2,125,603.74	2,680,303.60

注释33. 投资收益

产生投资收益的来源	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资	38,965.90	48,575.90
理财产品投资收益	285,702.03	48,931.49
合计	324,667.93	97,507.39

注释34. 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	500.00	658.36
其中：固定资产处置利得	500.00	658.36
政府补助	100,000.00	
其他	2,988.90	18,657.82
合计	103,488.90	19,316.18

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	500.00	658.36
其中：固定资产处置利得	500.00	658.36
政府补助	100,000.00	
其他	2,988.90	18,657.82
合计	103,488.90	19,316.18

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
促进信息在发展资金	100,000.00		与收益相关

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
合计	100,000.00		

注释35. 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
赔偿金、违约金及罚款支出	111,448.02	42,853.78
合计	111,448.02	42,853.78

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2015 年度	2014 年度
赔偿金、违约金及罚款支出	111,448.02	42,853.78
合计	111,448.02	42,853.78

注释36. 所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	24,782,680.84	10,091,450.14
递延所得税费用	-525,090.94	-670,075.90
合计	24,257,589.90	9,421,374.24

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	90,978,187.14	43,657,006.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,744,546.79	10,914,251.54
子公司适用不同税率的影响	-349,068.36	
调整以前期间所得税的影响	858,644.00	302,802.77
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,038,963.88	-1,795,680.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,496.41	
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		
所得税费用	24,257,589.90	9,421,374.24

注释37. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
收到银行利息	299,750.17	447,994.09

项目	2015 年度	2014 年度
往来款、备用金	51,792,381.24	47,242,782.65
押金、保证金	147,206,532.69	92,364,312.28
其他	198,801.90	84,900.16
合计	199,497,466.00	140,139,989.18

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
银行手续费	56,896.83	158,105.01
往来款、备用金	16,036,244.28	16,454,046.01
押金、保证金	120,356,373.15	105,427,746.80
费用性支出	37,111,780.70	24,117,074.34
其他	248,774.58	86,014.78
受限资金	2,320,000.00	
合计	176,130,069.54	146,242,986.94

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
融资服务费	400,000.00	249,300.00
质押的受限资金	20,000,000.00	
合 计	20,400,000.00	249,300.00

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	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	66,720,597.24	34,235,631.93
加: 资产减值准备	2,125,603.74	2,680,303.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	515,700.61	419,718.51
无形资产摊销	163,820.92	147,615.64
长期待摊费用摊销	1,000,206.76	244,667.22
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)	-500.00	-658.36
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)		

补充资料	2015 年度	2014 年度
财务费用（收益以“－”号填列）	2,336,655.52	1,255,985.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-324,667.93	-97,507.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-525,090.94	-670,075.90
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）	-472,077.08	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-474,894,768.26	-237,321,539.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	198,920,315.66	252,963,073.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-204,434,203.76	53,857,214.42
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	31,059,268.25	49,703,384.02
减：现金的年初余额	49,703,384.02	29,375,299.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,644,115.77	20,328,084.53

2. 本报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2015 年度	2014 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,500,000.00	5,000,000.00
其中：北京世纪杰晨网络技术有限公司	5,500,000.00	
北京讯易恒达信息技术有限公司		5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,802,663.27	2,742,158.15
其中：北京世纪杰晨网络技术有限公司	1,802,663.27	
北京讯易恒达信息技术有限公司		2,742,158.15
取得子公司支付的现金净额	3,697,336.73	2,257,841.85

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年度	2014 年度
一、现金		
其中：库存现金	245,875.06	129,434.91

项目	2015 年度	2014 年度
可随时用于支付的银行存款	30,674,541.31	49,221,170.21
可随时用于支付的其他货币资金	138,851.88	352,778.90
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	31,059,268.25	49,703,384.02

注释39. 股东权益变动表项目注释

2015 年 6 月，分别以 400.00 万美元和 300.00 万美元的价格收购北京紫博蓝技术服务有限公司及北京蓝坤互动信息技术有限公司，形成同一控制下企业合并。

追溯调整影响 2014 年所有者权益 29,285,759.41 元。

注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	22,320,000.00	一年期定期存款 20,000,000.00 元，存款期限 2015-9-24 至 2016-9-23。由于客户被告，导致客户汇到公司的款项被冻结，金额 2,320,000.00 元。
合计	22,320,000.00	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至购买日之间被购买方的收入	购买日至购买日之间被购买方的净利润
北京讯易恒达信息技术有限公司	2014.4	500.00 万元	51.00	货币资金支付	2014.4	支付对价日期	34,780,604.15	2,001,154.65
北京世纪杰晨网络技术有限公司	2015.5	550.00 万元	55.00	货币资金支付	2015.5	支付对价日期	2,240,414.59	477,110.00

2. 合并成本及商誉

合并成本	北京讯易恒达信息技术有限公司	北京世纪杰晨网络技术有限公司
现金	5,000,000.00	5,500,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		

合并成本	北京讯易恒达信息技术有限公司	北京世纪杰晨网络技术有限公司
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其他		
合并成本合计	5,000,000.00	5,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,570,655.96	958,737.95
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,429,344.04	4,541,262.05

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京讯易恒达信息技术有限公司		北京世纪杰晨网络技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,742,158.15	2,742,158.15	1,802,663.27	1,802,663.27
应收款项			2,684,875.47	2,684,875.47
预付账款	1,652,089.60	1,652,089.60		
其他应收款	780,000.00	780,000.00		
存货			1,309,212.66	1,309,212.66
固定资产			38,401.16	38,401.16
减：应付款项			4,003,976.90	4,003,976.90
应交税费	133,745.87	133,745.87	88,015.75	88,015.75
净资产	5,040,501.88	5,040,501.88	1,743,159.91	1,743,159.91
减：少数股东权益	2,469,845.92	2,469,845.92	784,421.96	784,421.96
取得的净资产	2,570,655.96	2,570,655.96	958,737.95	958,737.95

可辨认资产、负债公允价值的确定方法

由于企业为轻资产型企业，实物资产较少，存货主要是为项目成本，项目正在执行阶段，尚未完工结转的成本。因此将账面价值作为公允价值确认商誉。

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的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(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	合并日上期被合并方的收入	合并日上期被合并方的净利润	备注
北京紫博蓝技术服务有限公司	100.00	2015.12.31	0.00	-10,298.42	0.00	-8,043.84	

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	合并日上期被合并方的收入	合并日上期被合并方的净利润	备注
北京蓝坤互动信息技术有限公司	100.00	2015.12.31	0.00	-9,502.13	0.00	-22,535.48	

(1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

2015 年 5 月 28 日，紫博蓝网络科技有限公司（转让方）与紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司（受让方）签订转让协议，转让方将所持有的北京紫博蓝技术服务有限公司的 100.00% 的股权转让给受让方，转让总价 300 万美元。2015 年 12 月 8 日，取得统一社会信用代码为 91110105682853253P 的营业执照。

2015 年 5 月 28 日，香港蓝坤互动有限公司（转让方）与紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司（受让方）签订转让协议，转让方将所持有的北京蓝坤互动信息技术有限公司 100.00% 的股权转让给受让方，转让总价 400 万美元。2015 年 12 月 8 日，取得统一社会信用代码为 911101085906556201P 的营业执照。

2. 合并成本

合并成本	北京紫博蓝技术服务有限公司	北京蓝坤互动信息技术有限公司
现金	300.00 万美元	400.00 万美元
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		
合并成本合计	300.00 万美元	400.00 万美元

其他说明：

公司签订转让协议中，支付的对价以美元表示，由于截止至 2015 年 12 月 31 日尚未支付对价，因此以 2015 年 12 月 31 日的汇率折成人民币作为以人民币表示的对价。2015 年 12 月 31 日美元兑人民币汇率为 1: 6.4936。

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	北京紫博蓝技术服务有限公司		北京蓝坤互动信息技术有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	16,310.88	16,811.30	37,884.01	38,516.14
应收款项	9,982,952.00	9,991,880.00	19,000,000.00	19,000,000.00
存货				

项目	北京紫博蓝技术服务有限公司		北京蓝坤互动信息技术有限公司	
固定资产				
无形资产				
应付款项	870.00		78,525.02	69,655.02
应付职工薪酬				
递延所得税负债				
净资产	9,998,392.88	10,008,691.30	18,959,358.99	18,968,861.12
减：少数股东权益				
取得的净资产	9,998,392.88	10,008,691.30	18,959,358.99	18,968,861.12

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京蓝坤互动网络科技有限公司	北京	北京		100.00		同一控制下合并
江苏紫博蓝网络科技有限公司	江苏	江苏		100.00		同一控制下合并
天津紫博蓝网络技术有限公司	天津	天津		100.00		新设
北京讯易恒达信息技术有限公司	北京	北京		51.00		非同一控制下合并
北京大河奔流网络科技有限公司	北京	北京		50.00		新设
广州蓝皓网络科技有限公司	广州	广州		100.00		新设
北京紫博蓝技术服务有限公司	北京	北京		100.00		同一控制下合并
北京蓝坤互动信息技术有限公司	北京	北京		100.00		同一控制下合并
北京世纪杰晨网络技术有限公司	北京	北京		55.00		非同一控制下合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

北京大河奔流网络科技有限公司章程规定，公司不设董事会，设执行董事一人，公司执行董事由本公司派出，对北京大河奔流网络科技有限公司有实际控制权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2015 年 12 月 31 日/2015 年度				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	
北京讯易恒达信息技术有限公司	49.00	522,146.86		3,972,558.561	
北京世纪杰晨网络技术有限公司	45.00	1,351,837.33		2,136,259.29	

子公司名称	2015 年 12 月 31 日/2015 年度				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	
北京大河奔流网络科技有限公司	50.00	-10,800.00		-19,126.00	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京讯易恒达信息技术有限公司	877.48	5.87	883.35	72.63		72.63
北京世纪杰晨网络技术有限公司	720.54	4.50	725.03	250.31		250.31
北京大河奔流网络科技有限公司				3.83		3.83

续：

子公司名称	2014 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京讯易恒达信息技术有限公司	1,261.76	0.43	1,262.19	558.02		558.02
北京大河奔流网络科技有限公司	0.54		0.54	2.21		2.21

续：

子公司名称	2015 年度				2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京讯易恒达信息技术有限公司	631.80	106.56	106.56	152.75	3,478.06	200.12	200.12	-197.56
北京世纪杰晨网络技术有限公司	754.83	300.41	300.41	118.74				
北京大河奔流网络科技有限公司		-2.16	-2.16			-1.67	-1.67	

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
南京灵动信息技术有限公司	南京	南京	信息技术开发与服	20.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2015 年 12 月 31 日/2015 年度
	南京灵动信息技术有限公司
流动资产	6,186,143.38
非流动资产	182,713.68
资产合计	6,368,857.06
流动负债	5,817,668.04
非流动负债	
负债合计	5,817,668.04
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	551,189.02
按持股比例计算的净资产份额	110,237.80
营业收入	12,142,630.00
净利润	194,829.50
综合收益总额	194,829.50
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	2014 年 12 月 31 日/2014 年度
	南京灵动信息技术有限公司
流动资产	3,677,191.14
非流动资产	8,479.77
资产合计	3,685,670.91
流动负债	3,265,939.25
非流动负债	
负债合计	3,265,939.25
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	419,731.66
按持股比例计算的净资产份额	83,946.33
营业收入	3,673,919.91
净利润	290,199.46
综合收益总额	290,199.46
企业本期收到的来自联营企业的股利	

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
北京网罗天下广告有限公司	北京	广告发布	500.00	55.15	55.15

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）	持股比例超过 5.00% 的股东
北京中诚永道投资管理中心（有限合伙）	持股比例超过 5.00% 的股东
上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）	持股比例超过 5.00% 的股东
上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）	斐君铂晟之一致行动人
杭州导向科技有限公司	控股股东子公司
樊晖	实际控制人
樊勛昌	实际控制人关系密切的家庭成员，控股股东之股东
朱蕾	实际控制人关系密切的家庭成员
王露	关键管理人员
徐小滨	关键管理人员
张宏武	关键管理人员
付恩伟	关键管理人员
北京天宏健科技有限公司	关键管理人员控制的公司
香港蓝坤互动有限公司	实际控制人控制的公司
紫博蓝网络科技有限公司	实际控制人控制的公司
北京紫博蓝广告有限公司	实际控制人控制的公司
北京紫博蓝科技发展有限公司	实际控制人控制的公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
北京网罗天下广告有限公司	数据营销	2,712,355.68	
合计		2,712,355.68	

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京网罗天下广告有限公司	19,100,000.00	2016-10-30	2018-10-30	否
合计	19,100,000.00			

关联担保情况说明：

详见十、（二）

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱蕾	北京蓝坤互动网络科技有限公司	60,000,000.00	2015-10-30	2016-10-30	否
樊晖、朱蕾	北京蓝坤互动网络科技有限公司	60,000,000.00	2016-10-30	2018-10-30	否
樊晖、朱蕾	紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司	5,000,000.00	2016-7-7	2018-7-7	否
北京网罗天下广告有限公司、樊晖、朱蕾	紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司	5,000,000.00	2015-6-10	2017-6-9	是
樊晖	紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司	5,000,000.00	2015-7-21	2017-7-21	是

关联担保情况说明：

1)、因北京蓝坤互动网络科技有限公司向抵押权人（保理商）北京海金商业保理有限公司申请保理融资，双方签订了编号为 HJBL2015004-01 的《国内保理业务合同》。主债权金额为人民币 6,000.00 万元，主债权履行期限为 1 年，自 2015 年 10 月 30 日至 2016 年 10 月 30 日。为确保主合同项下抵押权人的债权能够实现，抵押权人与抵押人朱蕾分别签订了编号为 HJBL2015004-04A 及 HJBL2015004-04B 的房地产抵押合同，将房屋坐落于朝阳区东四环北路 88 号院 2 号楼 21 层 2 单元 2502，房屋所有权证号 X 京房权证进字第 1496120 号，建筑面积 264.10 平方米及房屋坐落于朝阳区东四环北路 88 号院二期地下车库-1 层 178，房屋所有权证号 X 京房权证进字第 1496120 号，建筑面积 32.77 平方米的房屋建筑物进行抵押。

2)、2015 年 10 月 28 日，樊晖、朱蕾与北京海金商业保理有限公司签订了编号为 HJBL2015004-03 的连带责任保证担保书。被担保的主合同编号为 HJBL2015004-01 的《国内保理业务合同》，担保金额为 6,000.00 万元，主合同项下保理履行期为 2015 年 10 月至 2016 年 10 月。保证期间为主合同项下被担保的债务履行期届满之日起两年。

3)、2015 年 7 月 7 日紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司与华夏银行股份有限公司北京紫竹桥支行签订的编号为 BJZX2810120150103 的流动资金借款合同。借款金额 500.00 万元，

借款期限自 2015 年 7 月 7 日始至 7 月 7 日止。2015 年 7 月 7 日，樊晖（保证人）与华夏银行股份有限公司北京紫竹桥支行签订编号为 YYB29（高保）20150019 号的个人最高额保证合同。担保的最高债权额为 500.00 万元，保证期间为债务履行期届满日起两年。2015 年 7 月 7 日，朱蕾（保证人）与华夏银行股份有限公司北京紫竹桥支行签订编号为 YYB29（高保）20150020 号的个人最高额保证合同。担保的最高债权额为 500.00 万元，保证期间为债务履行期届满日起两年。

4)、2014 年 6 月 10 日，紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司与广发银行股份有限公司北京东三环支行签订额度贷款合同，银行向本公司提供最高限额贷款人民币 500.00 万元，合同期限自 2014 年 6 月 10 日至 2015 年 6 月 9 日止。2014 年 6 月 10 日，广发银行股份有限公司北京东三环支行与樊晖、朱蕾签订编号为 4614CF002-02BZ 最高额保证合同，担保金额 500.00 万元，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。2014 年 6 月 10 日，广发银行股份有限公司北京东三环支行与北京网罗天下广告有限公司签订编号为 4614CF002-03BZ 的最高额保证合同，担保金额 500.00 万元，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。

5)、2014 年 6 月 23 日，紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司与招商银行股份有限公司北京大运村支行签订编号为 2014 年大授字第 019 号的授信协议，协议约定银行提供本公司人民币 500 万元。授信期间从 2014 年 7 月 23 日起到 2015 年 7 月 21 日止。2014 年 6 月 23 日，紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司与招商银行股份有限公司北京大运村支行签订编号为 2014 年大授字第 019 号的最高额不可撤销担保书，由保证人樊晖对《授信协议》项上所欠银行的所有债务承担连带保证责任。担保期间自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年。2014 年 6 月 30 日，抵押人樊勛昌与招商银行股份有限公司北京大运村支行签订编号为 2014 年大授字第 019 号的最高额抵押合同，对《授信协议》项下所欠银行的所有债务以座落于朝阳区八里庄北里 218 号楼 19 层 1911，权属证明为 X 京房权证朝字第 1160953 号的 65.87 平方米房屋进行抵押。抵押期间从本合同生效日至《授信协议》项下授信债权诉讼时效届满的期间。

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆出资金

关联方	拆出单位名称	拆出金额	起始日	到期日	说明
北京网罗天下广告有限公司	北京讯易恒达信息技术有限公司	5,000,000.00	2015-12-9	2016-1-10	
杭州导向科技有限公司	紫博蓝网络科技（北	5,025,000.00			无借款期限

关联方	拆出单位名称	拆出金额	起始日	到期日	说明
	京) 股份有限公司				
合计		10,025,000.00			

5. 关键管理人员薪酬

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	1,351,300.00	1,249,138.18

6. 关联方往来款项余额

(1) 应收账款

关联方名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
北京网罗天下广告有限公司	586,018.53			

(2) 预付账款

关联方名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
北京网罗天下广告有限公司	169,545.50			

(3) 其他应收款

关联方名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
北京网罗天下广告有限公司	5,000,000.00		30,236,169.85	
杭州导向科技有限公司	5,025,000.00		2,325,000.00	
紫博蓝网络科技有限公司	953,760.00			
香港蓝坤互动有限公司	635,808.21			
樊晖			2,500,000.00	
北京天宏健			12,540,000.00	
徐小滨			845,000.00	
北京紫博蓝广告有限公司			30,320.00	
北京紫博蓝科技发展有限公司	34,400.00		8,120.00	

说明：北京紫博蓝科技发展有限公司已于 2015 年 9 月 9 日注销、北京紫博蓝广告有限公司已于 2015 年 12 月 4 日注销。

(4) 应付账款

关联方名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
北京网罗天下广告有限公司	300,566.04	226,166.04

(5) 其他应付款

关联方名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
香港蓝坤互动有限公司	25,974,400.00	
紫博蓝网络科技有限公司	19,480,800.00	
北京网罗天下广告有限公司	515,209.43	

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

2015 年 9 月 24 日，紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司（出质人）与华夏银行股份有限公司北京紫竹支行签订编号为 BJZX2810120150132-31 的质押合同，为保障质权人与债务人北京网罗天下广告有限公司所签订的编号为 BJZX2810120150132 的《流动资金借款合同》项下的债权。主合同项下约定的业务种类为流动资金贷款，币种为人民币，本金数额 19,100,000.00 元，期限自 2015 年 9 月 28 日始至 2016 年 9 月 28 日止。

2015 年 9 月 24 日，紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司将存单号为 90223161 的 20,000,000 元单位定期存款单进行质押，并取得编号为 BJZX2810120150132-31 的单位定期存单质押清单。该清单作为 BJZX2810120150132-31 质押合同的附件。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、增资事项

根据 2016 年 1 月 25 日召开的【2016 的临时股东大会】决议，增加公司注册资本 10,526,315.00 元，该部分注册资本由北京惠为嘉业科技发展有限公司认缴，认缴价格为 19 元/股。其中 10,526,315.00 元计入公司的注册资本，其余部分计入公司资本公积。

增资后各股东持股情况如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
北京网罗天下广告有限公司	55,153,690.00	49.90
北京惠为嘉业科技发展有限公司	10,526,315.00	9.52

股东名称	股本	持股比例（%）
上海斐君铭晟投资管理合伙企业（有限合伙）	8,513,997.00	7.70
北京中诚永道投资管理中心（有限合伙）	5,702,391.00	5.16
上海斐君铭晟投资管理合伙企业（有限合伙）	5,154,636.00	4.66
上海斐君铭晟投资管理合伙企业（有限合伙）	2,061,859.00	1.87
北京和合创业科技有限公司	2,319,592.00	2.10
徐小滨	1,395,894.00	1.26
罗民	1,391,750.00	1.26
刘小林	2,783,697.00	2.52
夏小满	4,638,620.00	4.20
汪红梅	3,246,870.00	2.94
刘晨亮	928,760.00	0.84
高绪坤	1,326,802.00	1.20
张宏武	2,783,500.00	2.52
付恩伟	1,855,671.00	1.68
高巍	463,921.00	0.42
上海东方证券创新投资有限公司	278,350.00	0.25
合计	110,526,315.00	100.00

2、对外投资

2015 年 11 月 16 日，广州织网广告有限公司股东赵丹妤、廖光会、喻璐与紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司签订股权转让协议，其中：股东廖光会以人民币 60.00 万元将持有的广州织网广告有限公司 20.00%的股权、赵丹妤以人民币 150.00 万元将持有的广州织网广告有限公司 50.00%的股权、喻璐以人民币 30.00 万元将持有的广州织网广告有限公司 10.00%的股权转让给紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司。紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司共支付人民币 240.00 万元。股权变更后，紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司持股比例为 80.00%，廖光会持股比例为 20.00%。

2016 年 1 月 14 日，广州织网广告有限公司在广州市海珠区工商行政管理局完成了工商变更登记。

3、重要的并购或重组计划

2016年3月，申科滑动轴承股份有限公司（甲方）与紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司18名股东（乙方）签订了《申科滑动轴承股份有限公司与北京网罗天广告有限公司、北京惠为嘉业投资有限公司等紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司18名股东之发行股份及支付现金购买资产暨利润补偿协议》。协议约定，甲方同意根据本协议的条款和条件向乙方发行股份及支付现金购买乙方合计持有的紫博蓝100%的股权；乙方同意根据本协议的条款和

条件将其持有的紫博蓝100%的股权转让给甲方,用以认购甲方向其发行的股份并获得现金对价。在甲方发行股份及支付现金购买资产的同时,甲方拟向特定对象非公开发行股票募集配套资金,募集配套资金总额不超过本次购买资产交易价格的 100%。双方确定的交易价格暂定为21.00亿元。

4、转让子公司

2016 年 3 月 8 日,紫博蓝网络科技(北京)股份有限公司与北京网罗天下广告有限公司签订转让协议,紫博蓝网络科技(北京)股份有限公司将持有的北京大河奔流网络科技有限公司中的股权 100.00 万元(人民币)转让给北京网罗天下广告有限公司。协议约定,股权于 2016 年 3 月 8 日正式转让。并于当日召开北京大河奔流网络科技有限公司股东会通过股权转让事项。2016 年 3 月 15 日完成了工商登记变更。

十二、其他重要事项

2015 年 12 月,北京网罗天下广告有限公司与汪红梅借款及股权质押担保协议书,协议约定北京网罗天下广告有限公司向汪红梅借款 30,000,000.00 元,借款利率为每日 0.0278%,借款期限最长为 1 个月,自 2015 年 12 月 30 日起至 2016 年 1 月 30 日止。北京网罗天下广告有限公司将所持有的紫博蓝网络科技(北京)股份有限公司股权 5,515.37 万元作为股权质押担保。北京网罗天下广告有限公司于 2015 年 12 月 29 日办理股权出质登记,质权登记编号:91110101670583786P-0004,质权人为汪红梅。北京网罗天下广告有限公司于 2015 年 12 月 31 日取得汪红梅借款 10,000,000.00 元,2016 年 1 月 5 日北京网罗天下广告有限公司还本息共计 10,013,900.00 元。2016 年 3 月 2 日北京网罗天下广告有限公司办理股权出质注销登记手续。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,896,837.36	100.00	1,598,655.59	0.98	162,298,181.77
账龄分析法组合	160,273,302.10	97.79	1,598,655.59	1.00	158,674,646.51
无风险组合	3,623,535.26	2.21			3,623,535.26

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	163,896,837.36	100.00	1,598,655.59	0.98	162,298,181.77

续：

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,189,088.31	100.00	1,347,894.56	1.79	73,841,193.75
账龄分析法组合	72,813,326.17	96.84	1,347,894.56	1.85	71,465,431.61
无风险组合	2,375,762.14	3.16			2,375,762.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,189,088.31	100.00	1,347,894.56	1.79	73,841,193.75

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,716,383.51		
1—2 年	5,140,725.26	257,036.26	5.00
2—3 年	13,416,193.33	1,341,619.33	10.00
合计	160,273,302.10	1,598,655.59	1.00

续：

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月，下同）	59,077,736.99		
7-12 月	513,287.18	25,664.36	5.00

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	13,222,302.00	1,322,230.20	10.00
合计	72,813,326.17	1,347,894.56	1.85

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	250,761.03	1,347,894.56
收回或转回坏账准备金额		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
安徽旭宏信息技术有限公司	36,698,641.17	22.39	
上海创文信息技术有限公司	30,792,760.42	18.79	
利是（北京）国际广告有限公司	30,000,000.00	18.30	
上海誉点信息技术有限公司	21,992,990.31	13.42	
广州创思信息技术有限公司	16,299,293.14	9.94	686,533.09
合计	135,783,685.04	82.84	686,533.09

续：

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州创思信息技术有限公司	30,025,629.76	39.93	
上海创文信息技术有限公司	11,189,920.47	14.88	
北京力美广告有限公司	7,480,402.00	9.95	748,040.20
北京微创时代广告有限公司	7,235,499.56	9.62	
北京春庭月文化传媒有限公司	5,741,900.00	7.64	574,190.00
合计	61,673,351.79	82.02	1,322,230.20

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	116,411,466.81	100.00	60,950.00	0.05	116,350,516.81
账龄分析法组合	5,283,697.09	4.54	60,950.00	1.15	5,222,747.09
无风险组合	111,127,769.72	95.46			111,127,769.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	116,411,466.81	100.00	60,950.00	0.05	116,350,516.81

续：

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,424,935.64	100.00	20,644.20	0.05	39,404,291.44
账龄分析法组合	15,041,578.15	38.15	20,644.20	0.14	15,020,933.95
无风险组合	24,383,357.49	61.85			24,383,357.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,424,935.64	100.00	20,644.20	0.05	39,404,291.44

其他应收款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,674,197.09		-
1—2 年	609,500.00	60,950.00	10.00
合计	5,283,697.09	60,950.00	1.15

续：

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,835,136.15		

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	206,442.00	20,644.20	10.00
合计	15,041,578.15	20,644.20	0.14

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	70,625.80	20,644.20
收回或转回坏账准备金额		

3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款	30,320.00	

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款	83,757,443.29	18,991,829.07
押金、保证金	25,179,860.32	15,734,887.30
借款	4,690,000.00	3,100,000.00
代垫款	1,996,161.21	346,703.00
备用金	611,111.90	1,086,036.00
其他	176,890.09	165,480.27
合计	116,411,466.81	39,424,935.64

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2015 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京蓝坤互动网络科技有限公司	往来款	77,590,837.29	1 年以内	66.65	
北京搜狗科技发展有限公司	押金保证金	14,428,005.70	1 年以内 13,660,000.00 元, 1-2 年 768,005.70 元	12.39	
杭州导向科技有限公司	往来款	5,025,000.00	1 年以内	4.32	
北京微创时代广告有限公司	押金保证金	4,716,914.82	1 年以内 3,270,000.00 元, 1-2 年 1,446,914.82 元	4.05	
东展科博（北京）技术有限公司	借款	4,000,000.00	1 年以内	3.44	

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
合计		105,760,757.81	90.85

续：

单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京天宏健科技有限公司	往来款	12,540,000.00	1 年以内	31.81	
鸿鼎和广告传媒（北京）有限公司	押金	4,000,000.00	1-2 年	10.15	
上海构寻-谷歌广告（上海）有限公司	押金	3,800,000.00	2-3 年	9.64	
北京搜狗科技发展有限公司	押金	3,622,500.00	1 年以内	9.19	
北京微创时代广告有限公司	押金	3,611,000.00	1 年以内	9.16	
合计		27,573,500.00		69.95	

注释3. 长期股权投资

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,241,904.12		46,241,904.12
合计	46,241,904.12		46,241,904.12

续：

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,184,152.25		11,184,152.25
合计	11,184,152.25		11,184,152.25

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津紫博蓝网络技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京蓝坤互动网络科技有限公司							
江苏紫博蓝网络技术有限公司	5,184,152.25	5,184,152.25			5,184,152.25		
北京讯易恒达信息技术有限公司			5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	6,184,152.25	6,184,152.25	5,000,000.00		11,184,152.25		

续：

被投资单位	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津紫博蓝网络技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京蓝坤互动网络科技有限公司							
江苏紫博蓝网络技术有限公司	5,184,152.25	5,184,152.25			5,184,152.25		
北京讯易恒达信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州蓝皓网络科技有限公司	600,000.00		600,000.00		600,000.00		
北京蓝坤互动信息技术有限公司	18,959,358.99		18,959,358.99		18,959,358.99		
北京紫博蓝技术服务有限公司	9,998,392.88		9,998,392.88		9,998,392.88		
北京世纪杰晨网络技术有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00		5,500,000.00		
合计	46,241,904.12	11,184,152.25	35,057,751.87		46,241,904.12		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,030,806.57	319,824,433.62	170,730,750.42	132,443,578.31
其他业务				

2. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2015 年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽旭宏信息技术有限公司	82,757,909.00	22.13
山景科创网络技术(北京)有限公司	55,260,257.37	14.77
上海誉点信息技术有限公司	50,091,856.61	13.39
上海创文信息技术有限公司	36,186,676.98	9.67
利是（北京）国际广告有限公司	30,000,000.00	8.02
合计	254,296,699.96	67.98

续：

客户名称	2014 年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海创文信息技术有限公司	33,840,098.01	19.82

客户名称	2014 年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州创思信息技术有限公司	31,025,629.76	18.17
山景科创网络技术(北京)有限公司	15,542,897.56	9.10
糯米网信息技术有限公司	8,061,886.78	4.72
北京中通集讯科技有限公司	7,832,681.80	4.59
合计	96,303,193.91	56.40

3. 按产品类别披露营业收入、营业成本

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数据营销	243,752,967.11	230,950,353.47	119,726,508.45	104,780,345.31
技术服务	113,957,187.40	73,774,715.82	49,498,334.13	26,229,034.89
移动营销	16,320,652.06	15,099,364.33	1,505,907.84	1,434,198.11
合计	374,030,806.57	319,824,433.62	170,730,750.42	132,443,578.31

注释5. 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2015 年度	2014 年度
理财产品投资收益	279,291.07	
合计	279,291.07	

十四、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	500.00	658.36
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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	-19,800.55	
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	285,702.03	48,931.49

项目	2015 年度	2014 年度
融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-108,459.12	-24,195.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	69,414.72	6,348.46
非经常性损益净额（影响净利润）	188,527.64	19,045.43
合计	188,527.64	19,045.43

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

紫博蓝网络科技（北京）股份有限公司

二〇一六年四月十八日