

北京时欣信息技术有限公司
审阅报告

天健审〔2016〕7-428 号

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、模拟财务报表.....	第 2—4 页
（一）模拟资产负债表.....	第 2-3 页
（二）模拟利润表.....	第 4 页
三、模拟财务报表附注	第 5—30 页

审 阅 报 告

天健审〔2016〕7-428号

北京时欣信息技术有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京时欣信息技术有限公司（以下简称北京时欣公司）按照模拟财务报表附注三所述编制基础编制的关于闺蜜网业务模拟财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日和2016年3月31日的模拟资产负债表，2014年度、2015年度和2016年1-3月的模拟利润表以及模拟财务报表附注。模拟财务报表的编制是北京时欣公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对模拟财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对模拟财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问北京时欣公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信北京时欣公司模拟财务报表没有按照模拟财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注模拟财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供模拟财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



[Handwritten signature of Xu Hui]

中国注册会计师：



[Handwritten signature of Zhao Hong]

二〇一六年七月一日

模拟资产负债表(资产)

编制单位: 北京时欣信息技术有限公司

会企01表
单位: 人民币元

资 产	注释号	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金	1	17,647,457.62	2,159,486.37	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	2	10,730,444.08	8,768,151.59	3,867,638.87
预付款项	3	676,630.55		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4	420,607.60	420,607.60	135,734.00
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5	571,547.92	5,021,554.54	
流动资产合计		30,046,687.77	16,369,800.10	4,003,372.87
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	6	474,345.12	539,828.85	879,873.23
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	7	4,919,876.72	58,391.03	60,833.45
开发支出				
商誉	8	7,944,476.16	7,944,476.16	7,944,476.16
长期待摊费用				
递延所得税资产	9	40,904.20	43,537.14	19,088.48
其他非流动资产				
非流动资产合计		13,379,602.20	8,586,233.18	8,904,271.32
资产总计		43,426,289.97	24,956,033.28	12,907,644.19

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

模拟资产负债表(负债和所有者权益)

会企01表

编制单位: 北京时欣信息技术有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	注释号	2016年3月31日	2015年12月31日	2014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	10	3,069,430.40	2,202,273.03	1,588,255.28
预收款项	11	83,507.81		19,791.70
应付职工薪酬	12	986,360.81	940,009.88	560,338.49
应交税费	13	240,768.55	191,902.95	1,186,338.31
应付利息	14	17,452.05	33,561.64	
应付股利				
其他应付款	15	23,624,834.20	21,157,486.30	8,258,696.26
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		28,022,353.82	24,525,233.80	11,613,420.04
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		28,022,353.82	24,525,233.80	11,613,420.04
所有者权益:				
实收资本(或股本)	16	14,500,000.00		
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				
一般风险准备				
未分配利润	17	903,936.15	430,799.48	1,294,224.15
归属于母公司所有者权益合计		15,403,936.15	430,799.48	1,294,224.15
少数股东权益				
所有者权益	16	15,403,936.15	430,799.48	1,294,224.15
负债和所有者权益总计		43,426,289.97	24,956,033.28	12,907,644.19

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

模拟利润表

会企02表

编制单位：北京时欣信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	1	5,834,217.83	17,168,908.00	11,877,204.86
二、营业总成本				
减：营业成本	1	3,180,819.51	9,448,366.06	5,412,525.26
利息支出				
营业税金及附加	2	28,629.96	494,257.09	422,608.22
销售费用	3	1,358,897.45	5,102,126.67	4,243,686.53
管理费用	4	607,317.37	1,045,936.53	636,406.88
财务费用	5	28,171.62	32,039.89	945.74
资产减值损失	6	-10,531.75	97,794.63	76,353.92
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）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		640,883.67	948,387.13	1,084,678.31
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	7	233.31		
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		640,650.36	948,387.13	1,084,678.31
减：所得税费用	8	167,513.69	267,647.92	299,156.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		473,136.67	680,739.21	785,521.68
归属于母公司所有者的净利润				
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		473,136.67	680,739.21	785,521.68
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京时欣信息技术有限公司

关于闺蜜网业务

模拟财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京时欣信息技术有限公司（以下简称公司或本公司）于 2014 年 3 月 25 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，取得注册号为 110108016914569 的营业执照。本公司成立时注册资本 100 万元。公司现持有统一社会信用代码为 911101080958058201 营业执照，注册资本 1,450 万元。

本公司属广告行业。经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；电脑动画设计；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；经济贸易咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）。提供的劳务主要有：广告服务。

二、重大资产重组方案相关情况

根据星期六股份有限公司（以下简称星期六公司）2016 年 7 月 1 日第三届董事会第二十三次会议审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》及星期六公司于 2016 年 7 月 1 日分别与北京时尚锋迅信息技术有限公司（以下简称时尚锋迅公司）股东和北京时欣信息技术有限公司（以下简称北京时欣公司）股东签署《股权转让协议》，星期六公司拟向时尚锋迅公司股东发行股份 1,688.0734 万股和支付现金 11,040.00 万元购买其持有的时尚锋迅公司 80%股权，拟向北京时欣公司股东发行股份 100.9174 万股和支付现金 6,600.00 万元购买其持有的北京时欣公司 70%股权。收购完成后，星期六公司持有时尚锋迅公司 80.00%的股权和北京时欣公司 70.00%的股权。

根据广东中广信资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（中广信评报字[2016]第 272 号和中广信评报字[2016]第 273 号），截至 2016 年 3 月 31 日，时尚锋迅公司和北京时欣公司经评估的全部股权的公允价值分别为 36,960.49 万元和 10,897.42 万元。各方确认，时尚

锋迅公司和北京时欣公司的资产的对价根据评估值分别确定为 36,800.00 万元和 11,000.00 万元,分别按 80.00%和 70.00%比例计算的购买价值分别为 29,440.00 万元和 7,700.00 万元。根据星期六公司与时尚锋迅公司股东、北京时欣公司股东签订的《股权转让协议》,假设本次发行股份的价格为 10.90 元/股(最终发行价格尚需经公司股东大会批准),星期六拟向时尚锋迅公司股东、北京时欣公司股东发行股份的数量分别为 16,880,734 股和 1,009,174 股。另外,本次交易拟募集配套资金总额预计不超过 19,500.00 万元,按照发行底价 11.47 元/股计算,向不超过 10 名的其他特定投资者发行股份数量预计不超过 1,700.0872 万股。

三、模拟财务报表的编制基础和编制方法

(一) 模拟财务报表的编制基础

模拟财务报表参照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制。本模拟财务报表系根据购买资产相关的协议之约定,并按照以下假设基础编制:

1. 本公司并购北京智德典康电子商务有限公司旗下的闺蜜网业务相关业务与资产,交割日为 2015 年 11 月 30 日。假设本公司并购的闺蜜网业务模拟财务报表的组织架构及相关业务于模拟财务报表列报最早期间之期初(即 2014 年 1 月 1 日)业已存在和假设本公司于 2014 年 1 月 1 日之前成立并实际经营。

2. 收购本公司股权产生的费用及税务等影响不在模拟财务报表中反映。

3. 模拟财务报表是以 2014 年 1 月 1 日起实际发生的交易或事项为依据、以历史成本计价原则和收入与相关成本、费用配比原则,以本公司财务报表等相关会计资料为基础编制而成的。

(二) 模拟财务报表的编制方法

1. 本公司并购北京智德典康电子商务有限公司旗下的闺蜜网业务相关业务与资产,交割日为 2015 年 11 月 30 日。本模拟财务报表系基于上述业务并购于 2014 年 1 月 1 日已经完成,本公司以闺蜜网的业务架构于 2014 年 1 月 1 日已经形成并独立存在的假设编制而成。

2. 因模拟财务报表是基于上述假设基础编制,根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定,未编制模拟现金流量表和模拟所有者权益变动表。同时,在编制模拟资产负债表时,对所有者权益部分仅列

示权益总额（即净资产），不区分所有者权益具体明细项目。

四、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 3 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）金融工具

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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贷款和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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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，计入公允价值变动收益；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收益。(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。

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；当金融负债的现时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。

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公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 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；

- ③ 公司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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（六）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款期末金额 50 万元以上（含）；其他应收款期末金额 30 万元以上（含）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
押金、保证金组合	单独进行减值测试，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，如未发生减值，不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月, 下同)	1	不适用
3-12 个月	5	不适用
1-2 年	20	不适用
2-3 年	50	不适用
3 年以上	100	不适用

(3) 其他方法

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	0	0
押金、保证金组合	0	0

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、押金、保证金组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，并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。

对应收账款等其他应收款项，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。

(七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子及通讯设备	年限平均法	3-5		20-33.33
家具用具及其他设备	年限平均法	3-5		20-33.33

(八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件、商标、知识产权	10

(十) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十二) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再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; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(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的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按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, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

(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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供广告服务。广告服务已向客户提供并经客户确认，相关的服务经济利益能够流入企业，与广告服务有关的成本能够可靠计量时，确认广告服务的收入。

(十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购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。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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。

(十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

五、税项

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	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%

六、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 3 月 31 日财务报表数。本期指 2016 年 1-3 月。

(一)资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	150.61	150.61
银行存款	17,647,307.01	2,159,335.76
合 计	17,647,457.62	2,159,486.37

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,894,060.89	100.00	163,616.81	1.50	10,730,444.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,894,060.89	100.00	163,616.81	1.50	10,730,444.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,942,300.15	100.00	174,148.56	1.95	8,768,151.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,942,300.15	100.00	174,148.56	1.95	8,768,151.59

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	10,204,405.89	102,044.06	1.00	7,501,411.08	75,014.11	1.00
3-12 个月	509,055.00	25,452.75	5.00	1,260,289.07	63,014.45	5.00
1-2 年	180,600.00	36,120.00	20.00	180,600.00	36,120.00	20.00
小 计	10,894,060.89	163,616.81	1.50	8,942,300.15	174,148.56	1.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-10,531.75 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
群邑(上海)广告有限公司	3,621,991.16	33.25	36,219.91
华扬联众数字技术股份有限公司	2,004,285.63	18.40	36,042.86

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海频客网络科技有限公司	1,000,000.00	9.18	10,000.00
康德乐(上海)医药有限公司	945,168.85	8.68	9,451.69
上海天图广告传播有限公司	498,633.90	4.58	4,986.34
小 计	8,070,079.54	74.08	96,700.80

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	676,630.55	100.00		676,630.55				
合 计	676,630.55	100.00		676,630.55				

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京智德典康电子商务有限公司	433,120.45	64.01
上海中企人力事务服务有限公司	223,076.10	32.97
江苏京东信息技术有限公司	20,434.00	3.02
小 计	676,630.55	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	420, 607. 60	100. 00			420, 607. 60

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	420,607.60	100.00			420,607.60

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	420,607.60	100.00			420,607.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	420,607.60	100.00			420,607.60

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金组合	420,607.60			420,607.60		
小 计	420,607.60			420,607.60		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	420,607.60	420,607.60
合 计	420,607.60	420,607.60

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京科博思爱信息技术有限公司	房屋押金	396,253.00	1 年以内	94.21	
上海网策广告有限公司	房屋押金	24,354.60	2 年以内	5.79	
小 计		420,607.60		100.00	

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	513,606.40	478,214.56
预付租赁费等	57,941.52	43,339.98
银行理财产品		4,500,000.00
合 计	571,547.92	5,021,554.54

6. 固定资产

项 目	电子及通讯设备	家具用具及其他设备	合 计
账面原值			
期初数	389,711.27	172,264.19	561,975.46
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	389,711.27	172,264.19	561,975.46
累计折旧			
期初数	18,318.52	3,828.09	22,146.61
本期增加金额	53,999.46	11,484.27	65,483.73
(1) 计提	53,999.46	11,484.27	65,483.73
本期减少金额			
期末数	72,317.98	15,312.36	87,630.34
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	317,393.29	156,951.83	474,345.12
期初账面价值	371,392.75	168,436.10	539,828.85

7. 无形资产

项 目	商标、软件、知识产权	合 计
账面原值		
期初数	59,294.87	59,294.87
本期增加金额	4,988,920.22	4,988,920.22
(1) 购置	4,988,920.22	4,988,920.22
本期减少金额		
期末数	5,048,215.09	5,048,215.09
累计摊销		
期初数	903.84	903.84
本期增加金额	127,434.53	127,434.53
(1) 计提	127,434.53	127,434.53
本期减少金额		
期末数	128,338.37	128,338.37
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	4,919,876.72	4,919,876.72
期初账面价值	58,391.03	58,391.03

8. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
业务并购	7,944,476.16			7,944,476.16
合 计	7,944,476.16			7,944,476.16

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	163,616.81	40,904.20	174,148.56	43,537.14
合 计	163,616.81	40,904.20	174,148.56	43,537.14

10. 应付账款

项 目	期末数	期初数
业务款项	3,069,430.40	2,202,273.03
合 计	3,069,430.40	2,202,273.03

11. 预收款项

项 目	期末数	期初数
销售款项	83,507.81	
合 计	83,507.81	

12. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	868,617.02	2,937,016.23	2,893,756.92	911,876.33
离职后福利—设定提存计划	71,392.86	261,776.88	258,685.26	74,484.48
合 计	940,009.88	3,198,793.11	3,152,442.18	986,360.81

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	826,145.95	2,607,772.45	2,562,620.13	871,298.27
职工福利费		34,849.50	34,849.50	
社会保险费	42,471.07	151,423.96	153,316.97	40,578.06
其中：医疗保险费	37,585.00	135,229.94	136,905.14	35,909.80

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	1,879.29	6,147.83	6,231.60	1,795.52
生育保险费	3,006.78	10,046.19	10,180.23	2,872.74
住房公积金		142,970.32	142,970.32	
小 计	868,617.02	2,937,016.23	2,893,756.92	911,876.33

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	67,634.36	249,112.84	245,809.60	70,937.60
失业保险费	3,758.50	12,664.04	12,875.66	3,546.88
小 计	71,392.86	261,776.88	258,685.26	74,484.48

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	172,085.57	149,993.23
代扣代缴个人所得税	49,632.98	35,063.69
城市维护建设税		56.02
教育费附加		24.01
地方教育附加		16.00
其他	19,050.00	6,750.00
合 计	240,768.55	191,902.95

14. 应付利息

项 目	期末数	期初数
北京联创智盟科技发展有限公司	17,452.05	33,561.64
合 计	17,452.05	33,561.64

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	23,500,000.00	21,000,000.00

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	124,834.20	157,486.30
合 计	23,624,834.20	21,157,486.30

16. 所有者权益

项 目	期末数	期初数
归属于所有者权益	15,403,936.15	430,799.48
合 计	15,403,936.15	430,799.48

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,834,217.83	3,180,819.51	17,168,908.00	9,448,366.06	11,877,204.86	5,412,525.26
合 计	5,834,217.83	3,180,819.51	17,168,908.00	9,448,366.06	11,877,204.86	5,412,525.26

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	338.31	50,144.02	43,156.44
教育费附加	144.99	21,490.29	18,495.62
地方教育附加	96.66	14,326.86	12,330.41
文化事业建设费	28,050.00	408,295.92	348,625.75
合 计	28,629.96	494,257.09	422,608.22

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,096,805.51	3,246,673.57	2,564,940.61
租赁费	124,074.79	346,984.86	201,584.32
办公费	58,527.25	237,084.32	188,716.22

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
差旅费	39,367.00	171,712.00	139,008.90
业务招待费	40,122.90	301,993.35	273,594.50
广告宣传费		788,591.33	863,728.90
其他费用		9,087.24	12,113.08
合 计	1,358,897.45	5,102,126.67	4,243,686.53

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	303,881.69	341,289.59	147,355.52
折旧摊销费	192,918.26	518,593.64	356,398.08
办公及会务费	41,255.11	104,231.60	44,101.20
租赁及装修费	38,497.91	48,603.01	45,291.25
差旅费	11,974.00	4,472.00	3,377.00
业务招待费	10,423.00	3,518.00	6,276.00
中介机构费	6,000.00	4,693.62	2,897.34
税费		15,924.93	25,002.61
通讯费		1,866.53	2,586.18
其他费用	2,397.40	2,743.61	3,121.70
合 计	607,347.37	1,045,936.53	636,406.88

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	33,561.65	33,561.64	
减：利息收入	7,978.19	3,290.48	
汇兑损失	82.07		
银行手续费	2,506.09	1,768.73	945.74
合 计	28,171.62	32,039.89	945.74

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-10,531.75	97,794.63	76,353.92
合 计	-10,531.75	97,794.63	76,353.92

7. 营业外支出

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
罚款支出	233.31		
合 计	233.31		

8. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	164,880.75	292,096.58	318,245.11
递延所得税费用	2,632.94	-24,448.66	-19,088.48
合 计	167,513.69	267,647.92	299,156.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	640,650.36	948,387.13	1,084,678.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	160,162.59	237,096.78	271,169.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,351.10	30,551.14	27,987.05
所得税费用	167,513.69	267,647.92	299,156.63

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及

市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 3 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 74.08 % (2015 年 12 月 31 日：70.03%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	420, 607. 60				420, 607. 60
小 计	420, 607. 60				420, 607. 60

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	420, 607. 60				420, 607. 60
小 计	420, 607. 60				420, 607. 60

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还

其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	3,069,430.40	3,069,430.40	3,069,430.40		
应付利息	17,452.05	17,452.05	17,452.05		
其他应付款	23,624,834.20	23,624,834.20	23,624,834.20		
小 计	26,711,716.65	26,711,716.65	26,711,716.65		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	2,202,273.03	2,202,273.03	2,202,273.03		
应付利息	33,561.64	33,561.64	33,561.64		
其他应付款	21,157,486.30	21,157,486.30	21,157,486.30		
小 计	23,393,320.97	23,393,320.97	23,393,320.97		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司截至 2016 年 3 月 31 日不存在以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

本公司的实际控制人说明

本公司实际控制人为李云。李云通过新余创嘉投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称新余创嘉）（李云直接持有其 99.00%的股权）控制本公司 59.40%的股权，和通过新余时荣投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称新余时荣）（李云直接持有其 95.00%的股权）控制本公司 38.00%股权，合计间接控制本公司 97.40%的股权。另外李云作为新余创嘉和新余时荣的普通合伙人和执行事务合伙人，对外投资及重大经营决策事项由李云管理。综合上述，李云为本公司的实际控制人。

(二) 关联交易情况

关联方资金拆借

关联方	2016 年 1-3 月	2015 年度	说明
拆入			
新余创嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	300,000.00	9,000,000.00	
新余时荣投资管理合伙企业（有限合伙）	7,200,000.00	6,000,000.00	
小 计	7,500,000.00	15,000,000.00	

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2016. 3. 31	2015. 12. 31
其他应付款			
	新余创嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	9,300,000.00	9,000,000.00
	新余时荣投资管理合伙企业（有限合伙）	13,200,000.00	6,000,000.00
小 计		22,500,000.00	15,000,000.00

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司全体股东与星期六股份有限公司（以下简称星期六公司）于 2016 年 7 月 1 日签

订《股权转让协议》，星期六公司拟向本公司股东通过发行股份及支付现金购买本公司 70% 股权，本次股权交易尚需得到中国证监会的批准。

十、其他重要事项

并购业务资产

本公司与北京智德典康电子商务有限公司（以下简称智德典康公司）于 2015 年 11 月 10 日签署《业务与资产转让协议》，本公司并购智德典康公司旗下的闺蜜网业务相关业务与资产，交割日为 2015 年 11 月 30 日，支付并购成本为 13,639,732.29 元，并购业务净资产公允价值为 5,695,256.13 元，产生的商誉为 7,944,476.16 元。

北京时欣信息技术有限公司

二〇一六年七月一日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：胡少先
办公场所：杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：330000001
注册资本(出资额)：人民币7400万元
批准设立文号：浙财会〔2011〕25号
批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：NO. 023309

说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制



仅为北京时欣信息技术有限公司审阅报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此复印件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇一五年十一月十一日
有效期至: 二〇一七年十一月九日

仅为北京时欣信息技术有限公司审阅报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明披露会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2016年 03月 02日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.zj.aic.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为北京时欣信息技术有限公司审阅报告后附之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

仅为北京时欣信息技术有限公司审阅报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明禤文欣是中国注册会计师，未经禤文欣本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 440300481149
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇四年十二月六日
Date of Issuance

2011年4月30日换发

姓名: 禤文欣

性别: 女
Sex

出生日期: 1979-01-18

Date of Birth

工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司

Working unit

身份证号码: 440105790118362

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015年05月



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月19日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

天信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分公司

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月19日

仅为北京时欣信息技术有限公司审阅报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 赵祖荣 是中国注册会计师，未经赵祖荣本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 330000015037
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014 04 24
Date of Issuance

姓名: 赵祖荣
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1980-09-06
Date of birth
工作单位: 天健会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码: 441723198009061355
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /

