

BlueFocus
蓝色光标

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人赵文权、主管会计工作负责人张向际及会计机构负责人(会计主管人员)张东声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2016 半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	21
第五节 股份变动及股东情况	38
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	43
第七节 财务报告	45
第八节 备查文件目录	150

释义

释义项	指	释义内容
蓝色光标、公司、上市公司	指	北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	蓝色光标	股票代码	300058
公司的中文名称	北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	蓝色光标		
公司的外文名称（如有）	BlueFocus Communication Group Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	BlueFocus		
公司的法定代表人	赵文权		
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥北路 9 号（厂区）10 幢二层 A5-01		
注册地址的邮政编码	100015		
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥北路 9 号恒通国际创新园 C9 楼		
办公地址的邮政编码	100015		
公司国际互联网网址	www.bluefocusgroup.com		
电子信箱	bfg@bluefocus.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	熊剑	项颀
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥北路 9 号恒通国际创新园 C9 楼	北京市朝阳区酒仙桥北路 9 号恒通国际创新园 C9 楼
电话	010-56478871	010-56478872
传真	010-56478000	010-56478000
电子信箱	bfg@bluefocus.com	xiangjie@bluefocus.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市朝阳区酒仙桥北路 9 号恒通国际创新园 C9 楼董事会办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	5,140,994,078.03	3,452,712,535.49	48.90%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	350,644,598.78	86,130,145.87	307.11%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	162,758,218.56	153,218,678.18	6.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-203,447,590.96	98,914,279.13	-305.68%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1053	0.0513	-305.26%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.04	350.00%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.04	350.00%
加权平均净资产收益率	7.94%	1.91%	6.03%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.68%	3.39%	0.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	15,285,239,689.14	16,369,211,954.37	-6.62%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	4,615,563,529.61	4,215,781,834.30	9.48%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.390	2.183	9.48%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	13,258,303.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,086,547.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	44,510,505.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,379,686.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	183,376,590.93	
减：所得税影响额	62,032,337.12	

少数股东权益影响额（税后）	-66,456.19	
合计	187,886,380.22	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
对外投资核算方式变更	183,376,590.93	公司由于不能对北京璧合科技股份有限公司实施重大影响，因此将对该公司的投资由长期股权投资转入可供出售金融资产核算并以公允价值进行计量。转换日公允价值与原账面长期股权投资的差额计入本期投资收益，金额为 183,376,590.93 元。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、营销服务行业市场竞争加剧的风险

中国市场数字营销服务客户投放预算将持续快速增长，但由于营销服务行业门槛不高，随着众多参与者的加入竞争进一步加剧，以及基于互联网广告领域推动的新传播形式加速迭代，将是公司必须面临的挑战。

面对未来竞争加剧的风险，以及新传播环境下的服务供给，公司将持续高度关注营销传播市场最新发展情况，顺应传播发展趋势，公司将发挥自身在客户服务和客户资源方面的优势和经验，持续推动公司内部各板块业务服务协同优化，提升服务内容及深度挖掘客户需求，推进公司业务高速发展。

2、人员管理和人才流失的风险

人力资源依旧是公司所聚焦的重心，能够吸纳更多优秀人才是公司持续高速发展和提升竞争力的关键因素。公司管理团队及业务团队的稳定性，将直接影响公司各项业务特别是数字营销业务的发展和增长。对于人才流失的控制风险，将是管控公司管理经营和业务发展的核心要素。

公司通过进行持续股权激励、内部培训、合作办学等多种方式，稳定公司的核心管理和运营团队、开拓人才引进渠道，

结合定向培养专业人才等多种方式，促进公司多方面吸纳优秀人才。并通过持续完善推动企业文化建设，不断完善提升员工薪酬福利，建设长效 KPI 绩效机制，增强员工对公司归属感，增加对公司长期发展战略的认同感和使命感，使得核心骨干人员持续有效分享公司发展所带来的成长红利。

3、并购重组带来的整合协同风险

本公司将继续依靠投资并购方式寻求外延式发展。随着投资并购拓展的业务板块持续增加，被收购业务与原有业务仍需在人员管理、客户管理及媒体采购等方面开展深度整合协同工作。通过整合协同方式持续保持被并购公司原有竞争优势、充分发挥整合协同效应仍具有不确定性，存在一定风险性。

4、商誉余额较高的风险

报告期内，公司商誉余额为 46.87 亿元，主要由于公司持续进行投资并购累积形成，如未来通过收并购所纳入的被收购公司业绩出现大幅下滑且无扭转希望，可能出现计提商誉减值的风险。

针对此类风险，公司已经加强内部子公司管理，强化投后整合协同管理机制，实时管控新增合并子公司的经营状况及所在行业变化趋势，保障被并购子公司持续稳定健康发展。

5、关于存在诉讼、仲裁相关未决事项风险

报告期内，公司陆续收到来自博杰广告原股东的自然人李芄和西藏山南博萌创业投资管理合伙企业（原“西藏山南博萌投资咨询合伙企业”）向人民法院提起诉讼，诉讼请求判令第三届董事会第六十八次会董事会决议及 2015 年度股东大会审议通过的《关于博杰广告 2015 年度未达成绩承诺暨相应股份补偿的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理回购相关事宜或者股份赠与相关事宜的议案》无效。此外，公司已向李芄等博杰广告原股东提起仲裁，要求其履行业绩补偿承诺和退回公司预先支付的调整价款。相关诉讼和仲裁目前尚未有实质性进展。如果公司在相关诉讼或仲裁中败诉，公司将无法注销博杰广告原股东未达成绩承诺所应补偿的股票。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司各项业务均有序开展。其中，实现营业总收入 514,099.41 万元，较上年同期增长 48.90%；实现营业利润 40,532.29 万元，比上年同期增长 194.79%；实现归属于上市公司股东的净利润 35,064.46 万元，比上年同期增长 307.11%。本期收入增长主要来源于两方面：一方面公司各项业务均有序开展，业务规模不断扩大，并持续稳步增长；另一方面，报告期内，以多盟、亿动为代表的移动互联业务贡献显著。

报告期内，公司对本期及税息折旧及摊销前利润（简称 EBITDA，EBITDA=营业利润+利息支出+折旧及摊销，营业利润不包含特殊事项，如长期资产减值）进行了核算。报告期内，公司 EBITDA 为 65,161.02 万元，较上年同期的 31,621.59 万元增幅 106%；剔除上年 Huntsworth 商誉减值影响因素，较上年同期 37,549.14 万元增长 73.54%。主要变动因素来源于：一方面较上年同期，报告期内合并的多盟、亿动带来显著增长，另一方面，由于目前公司发行股份购买资产的 18 亿元人民币配套募集尚未完成发行，本期利息支出仍处于较高水平。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,140,994,078.03	3,452,712,535.49	48.90%	报告期既有业务增长及同比新合并子公司多盟、亿动本期合并数据。
营业成本	3,914,011,158.04	2,445,069,306.49	60.08%	报告期既有业务增长及同比新合并子公司多盟、亿动本期合并数据
销售费用	516,263,007.54	383,370,316.19	34.66%	主要原因为公司业务增长，业务规模扩大，销售人员增加，相应人员成本及费用增加；同比新合并子公司多盟、亿动 本期合并数据。
管理费用	408,234,393.67	296,996,699.04	37.45%	主要原因为公司业务增长，业务规模扩大、员工人数增加，从而人员成本增加；同比新合并子公司多盟、亿动本期合并数据。
财务费用	117,211,153.82	105,823,431.49	10.76%	

所得税费用	55,551,850.72	54,826,325.22	1.32%	
研发投入	41,494,203.91	23,408,136.14	77.26%	报告期公司新增及原有开发支出增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-203,447,590.96	98,914,279.13	-305.68%	随着公司业务规模的扩大，应收账款的回款期与应付供应商款项的付款账期的差异，导致公司的现金流量需求增加。
投资活动产生的现金流量净额	-58,291,652.27	-332,355,754.84	-82.46%	公司报告期内，大额的投资活动。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,100,528,683.03	142,465,272.05	-872.49%	公司报告期内，偿还 10 亿过桥资金。
现金及现金等价物净增加额	-1,350,301,661.32	-92,616,290.49	1,357.95%	经营活动及筹资活动均产生较大的资金支出。
投资收益	207,278,813.09	-43,750,975.84		主要为公司不能对北京璧合科技股份有限公司实施重大影响，因此将对该公司的投资由长期股权投资转入可供出售金融资产核算并以公允价值进行计量，产生投资收益，金额为 183,376,590.93 元。
公允价值变动损益	44,510,505.27	111,199.00	39,927.79%	主要为报告期内按比例确认应享有的对北京华泰瑞联并购基金中心(有限合伙)的变动损益。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司业务规模不断扩大，数字化转型第一阶段完成，本期数字营销产生的营业收入占总营业收入 72.67%，较上年增长 105.50%，业务数字化转型成果显著。另一方面，报告期内，以多盟、亿动为代表的移动互联业务继续高速增长，为公司净利润贡献显著。

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司始终定位于致力为大型企业和组织提供定制化服务的专业企业。公司自 2013 年实施推进“数字化、国际化”发展战略至今，公司数字化业务转型第一阶段已正式完成。未来业务收入方面 80%将来自于数字营销业务，其中 50%将来自于移动营销类业务收入。根据 Warc2016 年全球控股集团排名显示，蓝色光标全球排名第 8 位，成为排行榜中唯一一家来自中国的营销传播集团，也是中国最大营销传播集团。

伴随数字化业务转型第一阶段成功筑建，公司未来发展战略逐步清晰展现——即以协同为核心驱动力，帮助大客户提供全球智能营销整合服务为方向的“营销智能化、业务全球化”发展战略。公司数字化战略发展初步布局完成，即以“客户+技术+资源”智能营销三要素，顺应传播发展趋势，基于“服务+技术”这一原生优势，以“数据+创意”为服务核心，通过“技术+产品”，达成客户最终传播效果，形成并优化客户广告预算的有效到达。

报告期内，公司凭借为大客户提供专业服务优势，逐步推进智能营销协同大平台机制，一方面进行内部管理优化协同，自内部建立矩阵式管理模块，依托 KPI 效率优化体系进而协同分工，形成专业有效的服务矩阵，秉持公司自身优势，协同整合各项优质资源，提高各业务板块协同协作，逐步优化并释放其优势，实现以最终效果为目的的智能营销传播服务价值。另一方面服务能力及资源优化协同，基于 20 多年累积的专业服务经验，以及对行业与客户的深度理解能力，在协同机制优化促进下，为大客户提供专业解读、深度释放、有效解决三个基本服务维度，并且作为国内仅有的能够为客户提供全球业务网络服务的中国本土营销企业，公司已铺设完成跨行业、跨专业、跨地域的同步服务能力，持续为客户创造价值，优化企业营销广告预算的最终效果，并有效到达消费者。

截至报告期末，公司所服务的客户均为消费电子、互联网、汽车、游戏、消费品、房地产、金融等多个行业中最顶级的客户，目前大客户总数量超过 1000 家，其国际品牌客户占比超过 50%，公司于报告期内确立的核心大客户战略，即由公司各业务核心管理人员，协同整合公司全服务链条及资源，为公司核心战略大客户提供的专业定制化传播服务。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
服务业务	2,378,739,829.36	1,530,997,836.07	35.64%	20.90%	20.52%	0.20%
广告业务	2,730,780,757.99	2,355,434,572.61	13.75%	88.31%	106.12%	-7.45%
分产品						
数字营销	3,735,145,603.27	2,950,065,238.99	21.02%	105.50%	120.67%	-5.43%
传统营销	1,405,010,493.74	963,945,919.05	31.39%	-13.96%	-13.02%	-0.75%
分地区						
境内	3,480,792,124.62	2,489,893,119.62	28.47%	40.34%	49.68%	-4.47%
境外	1,659,363,972.39	1,424,118,038.42	14.18%	71.01%	82.19%	-5.27%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

前五名供应商合计采购金额（元）	929,579,879.55
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例	23.75%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

前五名客户合计销售金额（元）	834,933,417.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额的比例	16.24%

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

根据营销传播行业研究机构行业研究趋势报告显示，国际市场广告投放预算将持续增加，平均增速未来 5 年将保持 5% 以上，中国市场内广告投放预算未来 5 年将持续快速增长，其中移动端程序化购买及展示广告市场预算增长呈现爆发态势。

报告期内，公司持续推进的数字化战略发展已完成初步布局，移动互联业务已成为公司业务继续保持高速发展核心驱动力。

即以“客户+技术+资源”智能营销三要素，顺应传播发展趋势，基于“服务+技术”这一原生优势，以“数据+创意”为服务核心，

通过“技术+产品”，达成客户最终传播效果，以及优化客户广告预算的有效到达。

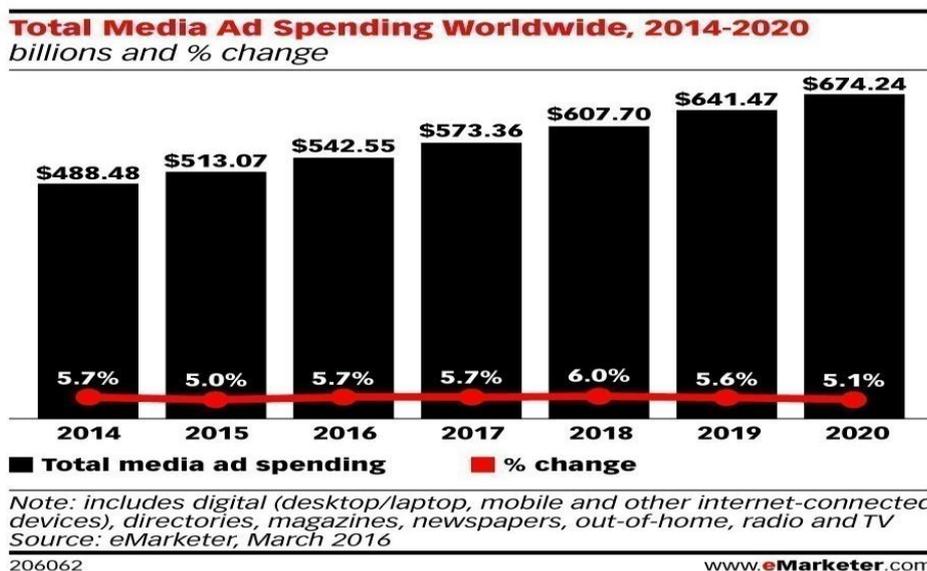


图 1：国际市场广告投放发展趋势（来源：eMarketer）

Total Media Ad Spending in China, by Media, 2014-2020
billions

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Digital	\$23.55	\$31.09	\$40.42	\$50.52	\$62.14	\$73.32	\$83.59
—Mobile	\$8.21	\$17.07	\$27.31	\$37.63	\$49.18	\$60.25	\$70.43
TV*	\$20.01	\$19.61	\$18.92	\$18.64	\$18.73	\$18.83	\$18.92
Out-of-home	\$7.60	\$8.36	\$9.02	\$9.48	\$9.86	\$10.15	\$10.35
Print	\$6.89	\$5.96	\$5.50	\$5.21	\$5.01	\$4.92	\$4.96
—Newspapers*	\$5.97	\$5.14	\$4.72	\$4.46	\$4.27	\$4.18	\$4.22
—Magazines*	\$0.92	\$0.82	\$0.78	\$0.76	\$0.74	\$0.73	\$0.73
Radio*	\$3.99	\$4.31	\$4.49	\$4.62	\$4.71	\$4.76	\$4.81
Total	\$62.04	\$69.33	\$78.35	\$88.47	\$100.45	\$111.98	\$122.63

Note: converted at the exchange rate of US\$1=RMB6.23; excludes Hong Kong; numbers may not add up to total due to rounding; *excludes digital
Source: eMarketer, March 2016
206033 www.eMarketer.com

图 2：中国市场广告投放发展趋势（来源：eMarketer）



图 3：中国移动程序化购买展示广告市场规模趋势（来源：艾瑞咨询）

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

不适用

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

（1）营销服务行业市场竞争加剧的风险

中国市场数字营销服务客户投放预算将持续保持快速增长，但由于营销服务行业门槛不高，随着众多参与者的加入，竞争将进一步加剧，以及基于互联网广告领域推动的新传播形式加速迭代，将是公司必须面临的挑战。

面对未来竞争加剧的风险，以及新传播环境下的服务供给，公司将持续高度关注营销传播市场最新发展情况，顺应传播发展趋势，公司将发挥自身在客户服务和客户资源方面的优势和经验，持续推动公司内部各板块业务服务协同优化，提升服务内容及深度挖掘客户需求，推进公司业务高速发展。

（2）人员管理和人才流失的风险

人力资源依旧是公司所聚焦的核心资料，为公司持续高速发展和提升竞争力的核心要素。公司管理团队及业务团队的稳定性，将直接影响公司各项业务特别是数字营销业务的发展和增长。对于人才流失的控制风险，将是管控公司管理经营和业务发展的核心关键要素。

公司通过进行股权激励、内部培训、合作办学等多种方式，促进公司的核心管理和运营团队稳定、开拓人才引进机制、定向培养专业人才，公司将持续完善推动的企业文化，不断完善提升员工薪酬福利，建立公平有效的绩效考核与晋升机制，

提供全面培训计划，并通过建立期权计划等多种期权激励方式，使得核心骨干人员参与分享公司成长红利。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	180,000
报告期投入募集资金总额	89,774
已累计投入募集资金总额	112,274
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司于 2015 年 12 月发行 140,000 万元可转换公司债券，截至 2015 年 12 月 31 日，募集资金余额为 115,486 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，累计支付募集资金 72,280 万元，可转换公司债券募集资金余额为 66,440 万元。2016 年 1 月公司面向合格投资者公开发行 16 蓝标债，募集资金总额为 40,000 万元。公司于 2016 年 3 月全部支付完毕。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
信息化管理平台升级项目	否	12,000	12,000	8,074.45	8,074.45	67.29%		0	0	是	否
Blue View 系列数据营销产品开发及应用项目	否	54,000	54,000	2,199.52	2,199.52	4.07%		0	0	是	否
优质广告资源采购	否	36,500	36,500	36,500	36,500	100.00%	2016 年	0	0	是	否

项目-央视媒体资源广告经营权采购模块							03月03日				
优质广告资源采购项目-蓝色天幕全球机场联播媒体网络模块	否	15,000	15,000	3,000	3,000	20.00%	2016年06月06日	0	0	是	否
收购美广互动49%股权项目	否	9,000	9,000		9,000	100.00%	2014年04月01日	0	0	是	否
收购蓝色方略49%股权项目	否	6,500	6,500		6,500	100.00%	2014年09月01日	0	0	是	否
收购 Fuse 公司75%成员权益项目第一期后续支付价款	否	3,500	3,500		3,500	100.00%	2014年10月03日	0	0	是	否
收购 WAVS 82.84%股权项目第一期后续支付价款	否	3,500	3,500		3,500	100.00%	2014年03月03日	0	0	是	否
偿还私募公司债	否	20,000	20,000	20,000	20,000	100.00%	2015年11月18日	0	0	是	否
补充流动资金	否	20,000	20,000	20,000	20,000	100.00%		0	0	是	否
承诺投资项目小计	--	180,000	180,000	89,773.97	112,273.97	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	180,000	180,000	89,773.97	112,273.97	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、2016年1月22日公司第三届董事会第六十一次会议审议通过《北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司关于以募集资金置换预先投入部分募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换以自筹资金预先投入“Blue View 系列数据营销产品开发及应用项目”和“优质广告资源采购项目”等两个募集资金投资项目，本次以募集资金置换预先已投入自筹资金 415,913,344.00 元，实际完成置换金额 413,526,289.00 元。 2、2016年4月26日公司第三届董事会第六十九次会议审议通过《北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司关于以募集资金置换预先投入部分募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换公司以自筹资金预先投入信息化管理平台升级项目，本次以募集资金置换预先已投入自筹资金 61,246,564.35 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金专户存储及购买保本浮动收益理财产品。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	300291	华录百纳		1850,000	0.26%	1850,000	0.26%	43,530,500.00	148,000.00	可供出售金融资产	定向发行
股票	HNT	HNT	356,490,800.00	63,199,369	19.443%	63,199,369	19.20%	219,887,542.18	7,534,075.75	可供出售金融资产	定向发行
合计			356,490,800.00	63,384,369	--	65,049,369	--	263,418,042.18	7,682,075.75	--	--

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
平安银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益型	50,000	2016年05月05日	2016年08月03日	预期年化收益率: 2.9%	0	是		388.36	388.36
合计				50,000	--	--	--	0	--		388.36	388.36
委托理财资金来源				可转换公司债券闲置募集资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况(如适用)				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)				2016年01月22日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)												
委托理财情况及未来计划说明				2016年5月5日,公司使用闲置募集资金5亿元购买平安银行股份有限公司(以下简称“平安银行”)“平安银行对公结构性存款(挂钩利率)产品”理财产品,具体情况如下: 1、理财产品名称:平安银行对公结构性存款(挂钩利率)产品 2、产品类型:保本浮动收益型 3、本金及收益币种:人民币 4、产品风险类型:低 5、投资								

	起始日：2016年5月5日 6、投资到期日：2016年8月3日 7、赎回时间：投资到期日后2个工作日本金及收益到账。不可提前终止，不可提前赎回。 8、预期年化收益率：2.9% 9、购买理财产品金额：5亿元 10、资金来源：闲置募集资金 11、关联关系说明：公司与平安银行无关联关系
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
乐约信息科技（上海）有限公司	是	1,000	6.00%	无	经营借款
合计	--	1,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	不适用				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	不适用				
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）	2015年04月09日				
审议委托贷款的股东大会决议披露日期（如有）					

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司于2016年第一季度报告中披露了公司对2016年1-6月经营情况进行了初步预计，预测年初至下一报告期期末归属于上市公司股东的净利润预计较上年同期实现大幅上升。预计上市公司的归属于上市公司股东的净利润为26,000万元至32,000万元，较上年同期预计增长202%至272%。

截至本报告期末，公司实现归属于上市公司股东的净利润35,064.46万元，比上年同期增长307.11%。超预期完成年初对于归属于上市公司股东净利润预计。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司 2015 年权益分派方案已经公司 2015 年度股东大会审议通过，本次权益分派以现有总股本为 1,998,879,029 为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金（含税）。本次权益分派股权登记日为：2016 年 7 月 15 日，除权除息日为：2016 年 7 月 18 日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

报告期内，公司涉及诉讼、仲裁事项基本情况

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
李芑和西藏山南博萌创业投资管理合伙企业(原"西藏山南博萌投资咨询合伙企业")关于"公司 2016 年 4 月 13 日第三届董事会第六十八次会《关于博杰广告 2015 年度未达成业绩承诺暨相应股份补偿的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理回购相关事宜或者股份赠与相关事宜的议案》董事会决议无效"之诉	0	否	法院审理中	尚未判决	尚未判决	2016 年 05 月 12 日	巨潮资讯网: 2016-5-12 蓝色光标:关于公司涉及诉讼的公告
李芑和西藏山南博萌创业投资管理合伙企业(原"西藏山南博萌投资咨询合伙企业")关于"2016 年 5 月 18 日公司 2015 年年度股东大会对《关于博杰广告 2015 年度未达成业绩承诺暨相应股份补偿的议案》所做出的股东大会决议无效"之诉	0	否	法院审理中	尚未判决	尚未判决	2016 年 06 月 12 日	巨潮资讯网: 2016-6-13 蓝色光标:关于公司提请仲裁及相关诉讼进展的公告
公司对李芑、西藏山南博萌创业投资管理合伙企业(有限合伙)、西藏山南博杰投资咨询合伙企业(有限合伙)提请仲裁,要求协助注销其合计持有 30995476 股蓝色光标股票,返还前述股票对应分红收益及公司已预先支付调增价款。	0	否	尚待仲裁委员会审理	尚未判决	尚未判决	2016 年 06 月 12 日	尚未判决

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

√ 适用 □ 不适用

见第七节、财务报告之（八）合并范围的变更。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

（一）关于股票期权激励事项相关情况

1、2016年2月29日，公司第三届董事会第六十四次会议及第三届监事会第二十次会议，分别审议通过了《股票期权（第二期）激励计划（草案）》及其摘要、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票激励计划（第二期）相关事宜的议案》及《关于〈北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司股票期权（第二期）激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案。公司拟定向发行方式向激励对象授予 6,500 万股股票期权，占本计划签署时公司股本总额 1,931,169,473 股的 3.37%，其中首次授予 6,000 万份，占本计划拟授予股票期权数量的 92.31%，占本计划签署时公司股本总额的 3.11%；预留 500 万份，占本计划拟授予股票期权数量的 7.69%，占本计划签署时公司股本总额的 0.26%，行权价格为 10.10 元/股。公司独立董事已就本次股票期权激励计划发表独立意见。

2、2016年3月24日，公司2016年第一次临时股东大会，审议通过了《股票期权（第二期）激励计划》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票激励计划（第二期）相关事宜的议案》。该股权激励计划获得股东大会审议通过。

3、2016年4月26日，公司第三届董事会第六十九次会议及第三届监事会第二十四次会议，分别审议通过了《关于调整部分股票期权（第二期）激励计划对象的议案》、《关于公司本次股票期权激励计划（第二期）首次期权授予事项的议案》。公司股票期权（第二期）首次激励对象人数经重新调整分配后向 1,024 名期权激励对象授予 6,000 万份期权，其中首次授予日期确定为 2016 年 4 月 28 日。

截至本报告披露日，公司已完成期权激励（第二期）授予期权的相关登记工作，详情请见公司披露的相关公告。

（二）限制性股票激励事项相关情况

1、2016年3月8日，公司第三届董事会第六十五次会议和第三届监事会第二十一次会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据《限制性股票激励计划》规定，限制性股票 24 位激励对象已不符合激励条件，其中：首次授予部分的 12 名激励对象与预留授予部分 12 名激励对象离职。公司同意对上述 24 位离职人员的已获授的限制性股票进行回购注销。

2、2016年3月25日，公司第三届董事会第六十七次会议及第三届监事会第二十二次会议分别审议通过了《关于修改公司〈限制性股票激励计划〉（草案修订稿）中部分条款的议案》，本次修改后，删除第三章股权激励计划具体内容中第五项“限制性股票的授予条件、剥夺条件、解锁安排”中第“（二）”条“解锁条件”最后一段中“未满足上述解锁条件第（3）条 A 规定的，本计划即告终止，所有激励对象持有的全部未解锁的限制性股票均由公司回购注销”。该议案已经 2015 年度股东大会审议通过。

3、2016年4月13日，公司第三届董事会第六十八次会议及第三届监事会第二十三次会议分别审议通过《关于公司限制性股票激励计划首次授予第二期和预留授予第一期未达行权成就条件不予行权的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》。其中：

(1) 鉴于首次授予部分的12名激励对象与预留授予部分18名激励对象离职，已不符合激励条件，根据《限制性股票激励计划》中规定，公司同意对上述30位离职人员的已获授的限制性股票进行回购注销。

(2) 关于回购注销本次解锁条件不成就导致不予解锁部分的限制性股票。本次将对首次授予第二期共计360名激励对象的合计1003.9万股限制性股票，以及预留授予第一期103名激励对象合计193.24万股限制性股票，进行回购注销。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
上海狮华金融信息服务股份有限公司	联营公司	采购商品/接受劳务	接受劳务	市场价格	0	18.87	0.00%	18.87	否	定期结算	18.87	2016年8月12日	巨潮资讯网
上海天与空广告有限公司	联营公司	采购商品/接受劳务	接受劳务	市场价格	0	9.43	0.00%	9.43	否	定期结算	9.43	2016年8月12日	巨潮资讯网
上海易络客网络技术有限公司	联营公司	采购商品/接受劳务	接受劳务	市场价格	0	37.74	0.01%	37.74	否	定期结算	37.74	2016年8月12日	巨潮资讯网
北京掌慧纵盈科技股份有限公司	联营公司	采购商品/接受劳务	接受劳务	市场价格	0	12.58	0.00%	12.58	否	定期结算	12.58	2016年8月12日	巨潮资讯网
陕西识代运筹信息科技有限公司	联营公司	采购商品/接受劳务	接受劳务	市场价格	0	552	0.14%	552	否	定期结算	552	2016年8月12日	巨潮资讯网
微岚星空(北京)信息技术有限公司	联营公司	采购商品/接受劳务	接受劳务	市场价格	0	955.97	0.24%	955.97	否	定期结算	955.97	2016年8月12日	巨潮资讯网
北京璧合科技股份有限公司	其他投资公司	采购商品/接受劳务	接受劳务	市场价格	0	9.43	0.00%	9.43	否	定期结算	9.43	2016年8月12日	巨潮资讯网

广州蓝色光标电子商务有限公司	联营公司	采购商品/接受劳务	接受劳务	市场价格	0	1.3	0.00%	1.3	否	定期结算	1.3	2016年8月12日	巨潮资讯网
沈阳新维广告有限公司	联营公司	采购商品/接受劳务	接受劳务	市场价格	0	2.62	0.00%	2.62	否	定期结算	2.62	2016年8月12日	巨潮资讯网
活动树(北京)科技有限公司	其他	采购商品/接受劳务	接受劳务	市场价格	0	86.14	0.02%	86.14	否	定期结算	86.14	2016年8月12日	巨潮资讯网
上海狮华金融信息服务股份有限公司	联营公司	出售商品/提供劳务	提供劳务	市场价格	0	5.31	0.00%	5.31	否	定期结算	5.31	2016年8月12日	巨潮资讯网
上海能因博知品牌管理有限公司	联营公司	出售商品/提供劳务	提供劳务	市场价格	0	2.35	0.00%	2.35	否	定期结算	2.35	2016年8月12日	巨潮资讯网
北京博看文思科技有限责任公司	联营公司	出售商品/提供劳务	提供劳务	市场价格	0	48.58	0.01%	48.58	否	定期结算	48.58	2016年8月12日	巨潮资讯网
上海易络客网络技术有限公司	联营公司	出售商品/提供劳务	提供劳务	市场价格	0	5.66	0.00%	5.66	否	定期结算	5.66	2016年8月12日	巨潮资讯网
上海易试互动文化传媒有限公司	联营公司	出售商品/提供劳务	提供劳务	市场价格	0	1.5	0.00%	1.5	否	定期结算	1.5	2016年8月12日	巨潮资讯网
北京掌慧纵盈科技股份有限公司	联营公司	出售商品/提供劳务	提供劳务	市场价格	0	27.21	0.01%	27.21	否	定期结算	27.21	2016年8月12日	巨潮资讯网
陕西识代运筹信息科技有限公司	联营公司	出售商品/提供劳务	提供劳务	市场价格	0	8.61	0.00%	8.61	否	定期结算	8.61	2016年8月12日	巨潮资讯网
微岚星空(北京)信息技术有限公司	联营公司	出售商品/提供劳务	提供劳务	市场价格	0	13.24	0.00%	13.24	否	定期结算	13.24	2016年8月12日	巨潮资讯网
北京璧合科技股份有限公司	其他投资公司	出售商品/提供劳务	提供劳务	市场价格	0	1.42	0.00%	1.42	否	定期结算	1.42	2016年8月12日	巨潮资讯网
北京玄鸟文化传媒有限公司	联营公司	出售商品/提供劳务	提供劳务	市场价格	0	76.59	0.01%	76.59	否	定期结算	76.59	2016年8月12日	巨潮资讯网
天津合创视际	联营	出售商	提供	市场	0	32.88	0.01%	32.88	否	定期结	32.88	2016年	巨潮资

广告有限公司	公司	品/提供 劳务	劳务	价格						算		8月12 日	讯网
活动树(北京) 科技有限公司	其他	出售商 品/提供 劳务	提供 劳务	市场 价格	0	0.57	0.00%	0.57	否	定期结 算	0.57	2016年 8月12 日	巨潮资 讯网
合计				--	--	1,910	--	1,910	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易 进行总金额预计的,在报告期内的实 际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的 原因(如适用)				不适用									
关联交易事项对公司利润的影响				关联交易事项对公司利润的影响较小。									

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

存在非经营性关联债权债务往来相关情况

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非 经营性资金 占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期收回金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
北京飞猫无 限科技有限 公司	联营公司	经营借款	否	500			10.00%	22.96	500
北京博看文 思科技有限 责任公司	联营公司	经营借款	否	800			8.00%	24.49	800
乐约信息科 技(上海) 有限公司	联营公司	经营借款	否	1,000			6.00%	26.2	1,000
付新华	联营公司实 际控制人	经营借款	否	0	800		8.00%	10.15	800
关联债权对公司经营成 果及财务状况的影响		关联债权对公司经营成果及财务状况不存在重大影响。							

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）				报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海竞道广告有限 公司	2015 年 11 月 27 日	5,065	2015 年 12 月 10 日	5,065	连带责任保 证	2 年	否	是

亿动广告传媒有限公司	2015 年 10 月 26 日	5,065	2015 年 11 月 09 日	5,065	连带责任保证	2 年	否	是
史努克广告（上海）有限公司	2016 年 02 月 06 日	9,000	2016 年 02 月 04 日	477.74	连带责任保证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		9,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				477.74
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		19,130		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				10,607.74
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		9,000		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				477.74
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		19,130		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				10,607.74
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.30%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（E）				14,065				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				14,065				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序

平安银行股份 有限公司	50,000	2016年05月 05日	2016年08月 03日	预期年化收益 率：2.9%	388.36	50,000	是
----------------	--------	-----------------	-----------------	------------------	--------	--------	---

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于利用限制募集资金购买保本型理财产品的公告	2016年02月03日	巨潮资讯网
关于利用限制募集资金购买保本型理财产品的公告	2016年02月26日	巨潮资讯网
关于利用限制募集资金购买保本型理财产品的公告	2016年05月05日	巨潮资讯网
关于利用限制募集资金购买保本型理财产品的公告	2016年08月05日	巨潮资讯网

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	李芑;刘彩玲;西藏山南博杰投资咨询合伙企业(有限合伙);西藏山南博萌投资咨询合伙企业(有限合伙)	根据交易对方：李芑、刘彩玲、西藏山南博杰投资咨询合伙企业(有限合伙)、西藏山南博萌投资咨询合伙企业(有限合伙)与上市公司签署的《现金及发行股份购买资产协议》、《盈利预测补偿协议》，李芑、刘彩玲、博杰投资、博萌投资承诺博杰广告 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于人民币 20,700 万元、23,805 万元、27,376 万元、28,745 万元。	2013 年 09 月 06 日	2016-09-06	正常履行，盈利预测补偿 2015 年度博杰原股东李芑、博萌投资尚未履行该期业绩承诺股份补偿
	赵文权;许志平;陈良华;孙陶然;吴铁	赵文权、许志平、陈良华、吴铁、孙陶然承诺蓝瀚科技 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年预测净利润分别不低于 -2,079.45 万元、5,152.35 万元、11,989.31 万元和 21,383.14 万元(合并报表中扣除非经常性损益后确定的归属于母公司所有者的净利润，不考虑本次购买行为溢价所产生的可	2016 年 02 月 29 日	2018-12-31	履行情况良好

		辨认无形资产每年摊销金额的影响, 2015 年以备考合并报表数据为准, 并假设蓝瀚科技按照协议约定进一步收购了亿动开曼部分股权, 如果蓝瀚科技行使了延迟购买权或暂停购买权未进一步收购亿动开曼部分股权, 则按当时蓝瀚科技实际持有亿动开曼的股权比例计算蓝瀚科技当年承诺净利润金额和实际净利润金额)。			
	赵文权;许志平;陈良华;孙陶然;吴铁	关于避免同业竞争的承诺: 1、除蓝色光标及其控制的其他企业外, 本人目前在中国境内外任何地区没有以任何形式直接或间接从事和经营与蓝色光标及其控制的其他企业构成或可能构成竞争的业务; 2、本人承诺作为蓝色光标股东期间, 不在中国境内或境外, 以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股权及其他权益、担任职务、提供服务等)直接或间接参与任何与蓝色光标及其控制的其他企业构成竞争的任何业务或活动。3、本人承诺如果违反本承诺, 愿意向蓝色光标承担赔偿责任及相关法律责任。关于减少及规范关联交易的承诺: 在本次重组完成后, 本人及本人控制的企业将尽可能减少与蓝色光标的关联交易, 不会利用自身作为蓝色光标股东之地位谋求蓝色光标在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利; 不会利用自身作为蓝色光标股东之地位谋求与蓝色光标达成交易的优先权利。若存在确有必要且不可避免的关联交易, 本人及本人控制的企业将与蓝色光标按照公平、公允、等价、有偿等原则依法签订协议, 履行合法程序, 并将按照有关法律、法规和蓝色光标公司章程等的规定, 依法履行信息披露义务并办理相关内部决策、报批程序, 保证不以与市场价格相比显失公允的条件与蓝色光标进行交易, 亦不利用该类交易从事任何损害蓝色光标及股东的合法权益的行为。保持上市公司独立性的承诺: 本人承诺将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和其他有关法律法规对上市公司的要求, 对蓝色光标实施规范化管理, 合法合规地行使股东权利并履行相应的义务, 采取切实有效措施保证蓝色光标在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立。	2016年03月01日	2019-12-31	履行情况良好
首次公开发行或再融资时所作承诺	赵文权;许志平;吴铁;陈良华;孙陶然	公司共同控制人赵文权、孙陶然、吴铁、许志平、陈良华承诺: 自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份, 也不由发行人回购其持有的股份; 赵文权、孙陶然、吴铁、许志平、陈良华作为公司董事承诺: 上述承诺期限届满后, 在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五, 在离职后半年内, 不转让其所持有的发行人股份; 此外, 赵文权、孙陶然、吴铁、许志平、陈良华作为公司一致行动人(共同控制人), 承诺自上述期限届满日起三年内减持股份的, 减持后本人持股比例不低于首发上市时公司总股本 8,000 万股的百分之六, 并且不通过大宗交易	2010年02月26日	2017-02-26	履行情况良好

	系统减持。			
赵文权;许志平;陈良华;吴铁;孙陶然;高鹏	<p>1、为避免同业竞争，公司的实际控制人赵文权、孙陶然、吴铁、许志平、陈良华向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：（1）本人以及本人控制的企业及其下属企业目前没有以任何形式从事与股份公司及股份公司的控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。（2）若股份公司之股票在境内证券交易所上市，则本人作为股份公司之实际控制人，将采取有效措施，并促使受本人控制的任何企业采取有效措施，不会： <1>以任何形式直接或间接从事任何与股份公司或股份公司的控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动，或于该等业务中持有权益或利益；<2>以任何形式支持股份公司及股份公司的控股企业以外的他人从事与股份公司及股份公司的控股企业目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。（3）凡本人以及本人控制的企业及其下属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司及股份公司的控股企业的主营业务构成竞争关系的业务或活动，本人以及本人控制的企业及其下属企业会将该等商业机会让予股份公司。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司及股份公司的控股企业造成的一切损失、损害和开支。”</p> <p>2、公司的实际控制人赵文权、孙陶然、吴铁、许志平、陈良华并向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》之补充承诺，承诺：（1）如本人违反《避免同业竞争承诺函》的承诺，与公司进行同业竞争，则本人应自同业竞争行为发生之日起 30 日内向公司缴纳 1000 万元的赔偿金，公司及其实际控制人有权要求本人缴纳前述赔偿金；（2）如本人未及时缴纳上述赔偿金，则公司及其实际控制人有权采取包括但不限于冻结本人所持公司股份等法律手段进行追缴，并按照每日千分之一的标准收取违约金，该违约金亦应上缴公司。</p> <p>3、为最大程度地避免同业竞争，公司自然人股东高鹏出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：若股份公司之股票在境内证券交易所上市，高鹏作为股份公司之股东，将采取有效措施，并促使北京英智永新广告传媒有限责任公司（以下简称“英智永新”）采取有效措施，以保证英智永新自股份公司于境内证券交易所上市之日起五年内，不从事任何与股份公司及其下属企业主营业务构成竞争关系的业务或活动。同时，高鹏作为股份公司之股东，不会利用股东身份、股东根据相关法律法规及公司章程享有的权利及获知的信息，包括但不限于股份公司及其下属企业的商业秘密，从事或通过高鹏所控制的企业及其下属企业，从事损害股份公司及其下属企业利益的业务或活动。高鹏同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司及其下属企业造成的一切损失、损害和开支。</p>	2010年02月26日	2017-02-26	履行情况良好

承诺是否及时履行	是
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	<p>依据《盈利预测补偿协议书》中关于业绩承诺相关约定，由于博杰广告 2015 年实际利润增长率为负，公司委托北京中同华资产评估有限公司对博杰广告资产组于评估基准日的可收回价值进行了评估，并出具了中同华评报字（2016）第【145】号资产评估报告书。经评估，博杰广告在 2015 年 12 月 31 日的资产组可收回价值为人民币 155,000.00 万元。具体应补偿股份数为 3099.5476 万股，其中李芑按其持股比例应补偿 2870.2169 万股，博萌投资按其持股比例应补偿 229.3307 万股。</p> <p>据《盈利预测补偿协议书》，李芑和博萌投资应履行合同义务，以所获得的股份对价进行赔偿第 4.2 条规定，蓝色光标应在相关年度的年度报告披露后 10 个工作日内选择：（1）召开董事会，确定以人民币 1.00 元总价回购并注销补偿义务人当年应补偿的股份数量（以下简称“回购注销”）；或（2）书面通知补偿义务人，将其应补偿的股份数量无偿划转给公司年度报告披露日登记在册的除转让方以外的其他股东，其他股东按其持有的股份数量占年度报告披露日甲方扣除转让方持有的股份数后的总股本的比例获赠股份（以下简称“股份赠与”）。无论任何原因（包括但不限于：董事会否决回购议案、股东大会否决回购议案、债权人原因）导致无法和/或难以回购注销的，蓝色光标有权终止回购注销方案，书面通知补偿义务人，要求补偿义务人履行股份赠与义务。</p> <p>综上，公司于 2016 年 5 月 18 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于博杰广告 2015 年度未达成绩承诺暨相应股份补偿的议案》，公司应在股东大会结束后 10 日内申请回购注销李芑所持有的 2870.2169 万股股票、博萌投资所持有的 229.3307 万股股票。</p> <p>由于公司在向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称：“中登公司”）申请办理注销股票的过程中得知由于李芑和博萌投资的股票处于质押状态，目前无法直接办理注销。公司已 于 2016 年 5 月 27 日书面通知李芑及博萌投资，要求其履行公司股东大会决议，解除股票质押，配合注销。同时公司已依照《盈利预测补偿协议书》约定的纠纷解决机制提请仲裁，本次仲裁尚待开庭审理。</p>

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

报告期内，公司大股东及实际控制人赵文权先生、许志平先生、陈良华先生、吴铁先生、孙陶然先生分别多次通过 通过“华泰聚力 11 号集合资产管理计划”通过深圳证券交易所交易系统买入公司股份，“华泰聚力 11 号集合资产管理计划”合计持有公司股份占公司总股本 0.88%。

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项进展情况

公司报告期内，公司于 2016 年 3 月 1 日披露了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获

得中国证监会核准批文的公告》，中国证监会核准公司向北京京东世纪贸易有限公司、西藏东方企慧投资有限公司、赵文权、许志平、陈良华、吴铁、孙陶然、齐玉杰发行股份购买相关资产；同时核准公司通过非公开发行方式募集本次发行股份购买资产的配套资金，本批复有效期为 12 个月。

2016 年 4 月 21 日，公司披露了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》。公司已完成涉及本次交易标的资产蓝瀚（上海）科技有限公司（以下简称“蓝瀚科技”）96.3158% 股权的过户手续及相关工商登记，蓝瀚科技已成为本公司的全资子公司。

根据公司于 2016 年 5 月 10 日披露的《北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况暨新增股份上市报告书》，本次向京东世纪、西藏东方、赵文权、许志平、陈良华、吴铁、孙陶然、齐玉杰合计发行 67,699,831 股新增股份，均已于 2016 年 4 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为 2016 年 5 月 12 日。

依照证监会《关于核准北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司向北京京东世纪贸易有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的规定，公司将于批复有效期内择机开展本次交易事项中募集配套资金部分的相关发行工作，目前该部分尚未完成发行。

（二）关于“蓝标转债”开始转股事项相关情况

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1345 号文核准，北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 12 月 18 日公开发行了 1,400 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 14 亿元。发行方式采用向股权登记日收市后登记在册的发行人原股东优先配售，向原股东优先配售的比例为本次发行规模的 99.99%，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）采用网下对机构投资者定价配售和通过深交所交易系统网上定价发行相结合的方式发行。

2、可转债上市情况

经深圳证券交易所深证上[2016]2 号文同意，公司 14 亿元可转换公司债券将于 2016 年 1 月 8 日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“蓝标转债”，债券代码“123001”。

3、可转债转股情况

根据相关规定和《北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）约定，公司本次发行的蓝标转债自 2016 年 6 月 27 日起可转换为公司股份。）转股起止日期：2016 年 6 月 27 日至 2021 年 12 月 17 日。转股价格：人民币 15.30 元/股。

4、可转债转股价调整情况

根据公司 2015 年度权益分派方案以及《北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》中关于可转债转股价格调整相关规则，蓝标转债的初始转股价将于 2016 年 7 月 18 日（由于 7 月 16 日、7 月 17 日为非交易

日，故顺延至 7 月 18 日）起由原来的 15.30 元/股调整为 15.25 元/股。调整后的转股价格自 2016 年 7 月 18 日起生效。

5、可转债转股情况

截至本报告期末，蓝标转债尚有 1,399,858,200 元挂牌交易。2016 年第二季度，蓝标转债因转股减少 141,800 元，转股数量为 9,263 股，剩余可转债余额为 1,399,858,200 元。

九、公司债相关情况

报告期内，公司存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券。

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券	16 蓝标债	112320	2016 年 01 月 19 日	2021 年 01 月 19 日	40,000	3.99%	本次债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。本息支付方式及其他具体安排按照登记机构的相关规定办理。
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司可转换公司债券	蓝标转债	123001	2015 年 12 月 18 日	2021 年 12 月 17 日	140,000	第一年 0.5%、 第二年 0.7%、 第三年 1.0%、 第四年 1.5%、 第五年 1.8%、 第六年 2.0%	本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	“16 蓝标债”仅面向合格投资者发行，公众投资者不得参与发行认购。本次债券上市后将被实施投资者适当性管理，仅限合格投资者参与交易，公众投资者认购或买入的交易行为无效。“蓝标转债”无投资者适当性安排。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内尚未到付息兑付日						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	“16 蓝标债”为 5 年期固定利率品种，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，本报告期内尚未行使相关权利。“蓝标转债”无特殊条款投资者可以在特定时间转股并有回售条款，发行人可以调整转股价格并存在向下修正条款、赎回条款，本报告期内投资者转股数量为 9,263 股。						

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	华泰联合证券 有限责任公司	办公地址	北京市西城区 丰盛胡同 22 号 丰铭国际大厦 A 座 6 层	联系人	王梓濛	联系人电话	010-56839300
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中诚信证券评估有限公司		办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	报告期内，蓝标转债、16 蓝标债资信评级机构未发生变更。						

3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	(1) 16 蓝标债募集资金扣除发行费用后已全部按照募集说明书承诺的用途使用完毕，其中 2.0 亿元用于置换公司自有资金偿还的私募公司债；剩余部分已用于补充公司流动资金，改善公司资金状况。相关使用凭证已交由主承销商备案保存。公司每笔募集资金的使用均在股东大会批准的用途范围内。(2) 蓝标转债募集资金扣除发行费用后全部按照募集说明书承诺的用途使用，具体使用详见第三节董事会报告二、募集资金使用情况。公司每笔募集资金的使用均在股东大会批准的用途范围内。
年末余额（万元）	66,440
募集资金专项账户运作情况	公司已设立募集资金专项账户，其中： (1) 用于 16 蓝标债募集资金的接收、存储、划转与本息偿付，募集资金专项账户信息如下：开户名：北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司，开户行：平安银行北京建国门支行，账号：11014963149009。 2016 年 1 月 22 日，16 蓝标债募集资金净额直接划至募集资金专项账户，2016 年 3 月 11 日，募集资金全部提取完毕。 (2) 蓝标转债募集资金专户运作正常。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	16 蓝标转债、蓝标转债使用与募集说明书承诺的用途、使用计划一致。

4、公司债券信息评级情况

2016 年 6 月 13 日，中诚信证券评估有限公司出具《北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券跟踪评级报告（2016）》（信评委函字【2016】跟踪 206 号），经中诚信证评信用评级委员会最后审定，维持公司 16 蓝标债信用等级 AA，维持发债主体信用等级 AA，评级展望为稳定，与本次债券发行时评级结果无差异。

2016 年 6 月 13 日，中诚信证券评估有限公司出具《北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司 2015 年可转换公司债券

跟踪评级报告（2016）》（信评委函字【2016】跟踪 205 号），经中诚信证评信用评级委员会最后审定，维持公司蓝标转债信用等级 AA，维持发债主体信用等级 AA，评级展望为稳定，与蓝标转债发行时评级结果无差异。

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司严格按照已披露的《北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司 2016 年公开发行公司债券募集说明书（面向合格投资者）》中关于增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施中的相关内容履行。报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

蓝标转债无增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施。

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内未召开债券持有人会议。

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

公司按照《管理办法》聘请华泰联合证券有限责任公司担任 16 蓝标债的受托管理人，签订了《北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理协议》，华泰联合证券将遵照协议中的相关约定，履行受托管理职责，有权代表债券持有人随时到专项账户开户银行查询本次债券募集资金专项账户中募集资金的存储与划转情况，以切实保证本次债券募集资金的规范使用。在 16 蓝标债的存续期内，债券受托管理人依照协议的约定维护公司债券持有人的利益。

8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	111.58%	107.91%	3.67%
资产负债率	61.52%	66.75%	-5.23%
速动比率	111.09%	107.67%	3.42%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	4.013	3.578	12.17%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

9、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司子公司存在其他银行保证金 140 万元。

除上述情况外，无其他资产受限情况，无可对抗第三人优先偿债情况。

10、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司成功发行并存续 3 期非公开定向债务融资工具（PPN），2 期短期融资券、1 期可转债以及 1 期公开发行公司债。报告内付息兑付具体情况如下表：

债券简称	规模	期限	利率（%）	起息日期	兑付情况
15蓝色光标PPN001	5亿元	2年	固定利率（6.01%）	2015-06-12	已付息
15蓝色光标PPN002	5亿元	2年	固定利率（6.10%）	2015-07-13	截至2016.06.30尚未兑付
15蓝色光标CP001	5亿元	1年	固定利率（3.86%）	2015-08-18	截至2016.06.30尚未兑付
15蓝色光标CP002	2.5亿元	1年	固定利率（3.95%）	2015-09-11	截至2016.06.30尚未兑付
15蓝色光标PPN003	6亿元	3年	累进利率（5.80%）	2015-11-17	截至2016.06.30尚未兑付
蓝标转债	14亿元	6年	累进利率（0.50%）	2015-12-18	截至2016.06.30尚未兑付
16蓝标债	4亿元	5年	固定利率（3.99%）	2016-01-19	截至2016.06.30尚未兑付

12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

授信银行	授信额度	已使用额度
汇丰银行	9,000万人民币	9,000万人民币
汇丰银行	14,000万人民币	600万人民币
浦发银行	15,000万人民币	14,900万人民币
宁波银行	10,000万人民币	10,000万人民币
民生银行	50,000万人民币	15,000万人民币
招商银行	15,000万人民币	15,000万人民币
平安银行	30,000万人民币	30,000万人民币

13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，公司严格执行 16 蓝标债和蓝标转债募集说明书中的相关约定和承诺，不存在违反上述约定和承诺的行为。

14、报告期内发生的重大事项

报告期内，除前文第四节第一项披露的公司诉讼和仲裁外，公司未发生重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

公司未发生破产重整相关事项，包括向法院申请重整、和解或破产清算，法院受理重整、和解或破产清算，以及公司重整期间发生的法院裁定结果及其他重大事项。

本半年度报告披露后，公司债券不存在面临暂停上市或终止上市的风险。

报告期内公司及其控股股东、实际控制人均不存在涉嫌犯罪被司法机关立案调查情况，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项，以及公司董事会或有权机构判断为重大的事项。

15、公司债券是否存在保证人

是 否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	492,505,069	25.50%	67,699,831	0	0	17,990,642	85,690,473	578,195,542	25.50%
1、国家持股							0		
2、国有法人持股							0		
3、其他内资持股	492,477,092	25.50%	67,699,831	0	0	17,990,642	85,690,473	578,167,565	25.50%
其中：境内法人持股	21,968,481	1.14%	24,469,819				24,469,819	46,438,300	1.14%
境内自然人持股	470,508,611	24.36%	43,230,012			17,990,642	61,220,654	531,729,265	24.36%
4、外资持股	27,977	0.00%	0				0	27,977	0.00%
其中：境外法人持股							0		
境外自然人持股	27,977	0.00%					0	27,977	0.00%
二、无限售条件股份	1,438,664,404	74.50%				-17,981,379	-17,981,379	1,420,683,025	74.50%
1、人民币普通股	1,438,664,404	74.50%				-17,981,379	-17,981,379	1,420,683,025	74.50%
2、境内上市的外资股							0		
3、境外上市的外资股							0		
4、其他							0		
三、股份总数	1,931,169,473	100.00%	67,699,831	0	0	9,263	67,709,094	1,998,878,567	100.00%

(1) 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明及原因

2016年2月29日，公司取得中国证监会许可[2016]314号《关于核准北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司向北京京东世纪贸易有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向北京京东世纪贸易有限公司、西藏东方企慧投

资有限公司、赵文权、许志平、陈良华、吴铁、孙陶然、齐玉杰合计发行股份 67,699,831 股，相关股份已于 2016 年 4 月 20 日于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完成。

报告期末，蓝标转债因转股减少 141,800 元，转股数量为 9,263 股，剩余可转债余额为 1,399,858,200 元。

(2) 股份变动的批准及过户情况

① 公司发行股份及支付现金购买资产事项

2015 年 11 月 2 日，公司召开第三届董事会第 54 次会议，审议通过了发行股份及支付现金购买资产草案的相关议案。

2015 年 11 月 17 日，公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过了重组的相关议案。

2016 年 2 月 29 日，上市公司取得中国证监会许可[2016]314 号《关于核准北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司向北京京东世纪贸易有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准本次重大资产重组及发行股份并支付现金购买资产并募集配套资金事宜。本次交易标的方股份已于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记，上市日为 2016 年 5 月 12 日。

② 关于可转债转股事项

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014 年修订）》、《深圳证券交易所可转换公司债券业务实施细则》的有关规定，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1345 号文核准，公司于 2015 年 12 月 18 日公开发行了 1,400 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 14 亿元。经深圳证券交易所深证上[2016]2 号文同意，公司 14 亿元可转换公司债券将于 2016 年 1 月 8 日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“蓝标转债”，债券代码“123001”。根据有关规定和《募集说明书》约定，公司本次发行的“蓝标转债”自 2016 年 6 月 27 日起可转换为本公司 A 股股份。

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
赵文权	102,680,785		8,156,606	110,837,391	首发后个人类限售	高管锁定
李芑	95,243,181		0	95,243,181	首发后个人类限售	2016 年 9 月 6 日
许志平	76,886,047		33,785,289	110,671,336	首发后个人类限售、高管锁定	高管离任锁定
吴铁	76,820,000		8,156,606	84,976,606	首发后个人类限售、高管锁定	高管锁定
孙陶然	54,359,781		26,276,533	80,636,314	首发后个人类限	高管离任锁定

					售、高管锁定	
西藏山南博杰投资咨询合伙企业(有限合伙)	13,944,484		0	13,944,484	首发后机构类限售	2016年9月6日
西藏山南博萌创业投资管理合伙企业(有限合伙)	8,023,997		0	8,023,997	首发后机构类限售	2016年9月6日
毛宇辉	7,537,822		0	7,537,822	高管锁定	高管锁定
张向际	899,252		0	899,252	股权激励限售、 高管锁定	高管锁定
熊剑	799,336		0	799,336	股权激励限售、 高管锁定	高管锁定
北京京东世纪贸易有限公司	0		16,313,213	16,313,213	首发后机构类限售	2019年5月11日
西藏东方企慧投资有限公司	0		8,156,606	8,156,606	首发后机构类限售	2019年5月11日
陈良华			8,156,606	8,156,606	首发后个人类限售	2019年5月11日
股权激励限售股股东	30,931,270		0	30,931,270	股权激励限售	股权激励限售
合计	468,125,955	0	109,001,459	577,127,414	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								74,275
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有无限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
赵文权	境内自然人	7.26%	145,064,320	8,156,606	110,837,391	34,226,929	质押	98,963,718
陈良华	境内自然人	6.43%	128,606,281	8,156,606	8,156,606	120,449,675	质押	26,500,000
许志平	境内自然人	5.54%	110,671,336	8,156,606	110,671,336	0	质押	36,490,000
吴铁	境内自然人	5.51%	110,071,829	8,156,606	110,071,829	0	质押	33,920,000

李芑	境内自然人	4.76%	95,243,181		95,243,181	0	质押	94,710,542
孙陶然	境内自然人	4.03%	80,636,314	8,156,606	80,636,314	0	质押	71,351,806
王舰	境内自然人	2.90%	57,910,089		0	57,910,089	质押	32,710,000
高鹏	境内自然人	1.75%	34,936,626		0	34,936,626		
中国银行一大成蓝筹稳健证券投资基金	境内非国有法人	1.52%	30,306,886		0	30,306,886		
全国社保基金一一八组合	境内非国有法人	1.41%	28,219,136		0	28,219,136		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内, 赵文权、许志平、陈良华、吴铁、孙陶然于 2016 年 3 月 15 日签署《一致行动解除协议》, 解除一致行动关系。公司的实际控制人变更为赵文权。同日, 根据五方签署的《委托投票协议》许志平、陈良华、吴铁、孙陶然分别将其投票权委托给赵文权行使, 本次授权委托后, 赵文权享有股份对应表决权总额占公司股本总额的 27.14%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈良华	120,449,675	人民币普通股	120,449,675					
王舰	57,910,089	人民币普通股	57,910,089					
高鹏	34,936,626	人民币普通股	34,936,626					
赵文权	34,226,929	人民币普通股	34,226,929					
中国银行一大成蓝筹稳健证券投资基金	30,306,886	人民币普通股	30,306,886					
全国社保基金一一八组合	28,219,136	人民币普通股	28,219,136					
吴铁	25,095,223	人民币普通股	25,095,223					
中央汇金资产管理有限责任公司	23,278,800	人民币普通股	23,278,800					
毛晨	21,142,512	人民币普通股	21,142,512					
中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金	20,636,024	人民币普通股	20,636,024					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10	报告期内, 赵文权、许志平、陈良华、吴铁、孙陶然于 2016 年 3 月 15 日签署《一致行动解除协议》, 解除一致行动关系。公司的实际控制人变更为赵文权。同日, 根据五							

名股东之间关联关系或一致行动的说明	方签署的《委托投票协议》许志平、陈良华、吴铁、孙陶然分别将其投票权委托给赵文权行使，本次授权委托后，赵文权享有股份对应表决权总额占公司股本总额的 27.14%。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	赵文权
新实际控制人性质	境内自然人
变更日期	2016 年 03 月 15 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网
指定网站披露日期	2016 年 03 月 15 日

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
赵文权	董事长	现任	136,907,714	8,156,606		145,064,320	0			0
许志平	董事、董事会秘书	离任	102,514,730	8,156,606		110,671,336	0			0
孙陶然	董事	离任	72,479,708	8,156,606		80,636,314	0			0
吴铁	董事	现任	101,915,223	8,156,606		110,071,829	0			0
毛宇辉	董事	现任	10,050,432	0		10,050,432	0			0
赵欣舸	董事	现任	0	0		0	0			0
张向际	董事	现任	1,199,003	0		1,199,003	839,302			839,302
阎焱	独立董事	现任	0	0		0	0			0
徐冬根	独立董事	现任	0	0		0	0			0
冯晓	独立董事	现任	0	0		0	0			0
熊剑	董事、董事会秘书	现任	1,798,505	0		1,798,505	559,535			559,535
张东	财务总监	现任	399,667	0		399,667	279,767			279,767
罗坚	监事会主席		0	0		0	0			0
宋丹	监事	现任	0	0		0	0			0
王宇	职工监事	现任	0	0		0	0			0
郑泓	副总经理	现任	953,607	0		953,607	799,335			799,335
合计	--	--	428,218,589	32,626,424	0	460,845,013	2,477,939	0	0	2,477,939

2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票 期权数量(份)	本期获授予股 票期权数量 (份)	本期已行权股 票期权数量 (份)	本期注销的股 票期权数量 (份)	期末持有股票 期权数量(份)
张向际	董事	现任	0	1,000,000	0	0	0
合计	--	--	0	1,000,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙陶然	董事	离任	2016年03月15日	个人工作原因
许志平	董事、董事会秘书	离任	2016年03月15日	个人工作原因
赵欣舸	董事	聘任	2016年05月18日	聘任董事
熊剑	董事、董事会秘书	聘任	2016年05月18日	2016年5月18日聘任为公司董事、2016年4月13日聘任为公司董事会秘书

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,453,467,812.18	3,436,206,973.50
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	223,175,469.71	178,664,964.44
衍生金融资产		
应收票据	1,585,000.00	24,134,815.00
应收账款	3,890,147,730.93	3,547,597,827.03
预付款项	248,885,509.10	272,448,763.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,312,445.45	22,966,362.23
应收股利	12,722,697.64	
其他应收款	569,737,173.28	394,359,238.97
买入返售金融资产		
存货	27,806,331.98	17,376,247.96

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	315,066.24	13,500,022.41
流动资产合计	6,433,155,236.51	7,907,255,215.21
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,758,673,281.09	1,439,888,789.56
持有至到期投资		
长期应收款	5,000,000.00	5,000,000.00
长期股权投资	462,255,360.51	524,030,661.27
投资性房地产		
固定资产	140,619,962.85	128,791,884.24
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	1,579,739,811.68	1,568,931,780.65
开发支出	32,408,158.86	35,812,232.22
商誉	4,687,416,125.38	4,602,611,591.03
长期待摊费用	109,962,209.20	119,514,658.16
递延所得税资产	61,209,543.06	22,575,142.03
其他非流动资产	14,800,000.00	14,800,000.00
非流动资产合计	8,852,084,452.63	8,461,956,739.16
资产总计	15,285,239,689.14	16,369,211,954.37
流动负债：		
短期借款	858,228,831.75	846,320,720.04
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,000,000.00	

应付账款	2,373,011,259.96	2,356,228,321.11
预收款项	272,526,744.22	276,830,411.66
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	149,515,508.17	197,394,618.32
应交税费	164,560,166.01	297,768,724.20
应付利息	90,938,082.63	61,967,994.58
应付股利		
其他应付款	486,579,014.65	1,940,749,754.40
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	520,587,898.47	601,519,401.75
其他流动负债	749,775,000.00	749,025,000.00
流动负债合计	5,765,722,505.86	7,327,804,946.06
非流动负债：		
长期借款	303,028,836.99	236,299,012.65
应付债券	2,760,998,330.06	2,837,255,971.32
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	214,210,366.89	214,362,667.22
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	338,955,680.01	298,418,689.92
其他非流动负债	20,616,855.00	12,246,724.41
非流动负债合计	3,637,810,068.95	3,598,583,065.52
负债合计	9,403,532,574.81	10,926,388,011.58
所有者权益：		
股本	1,931,169,473.00	1,931,169,473.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,463,574,106.51	1,383,614,745.17
减：库存股	226,081,976.87	226,081,976.87
其他综合收益	-205,830,091.47	-175,007,826.66
专项储备		
盈余公积	130,131,141.24	130,131,141.24
一般风险准备		
未分配利润	1,522,600,877.20	1,171,956,278.42
归属于母公司所有者权益合计	4,615,563,529.61	4,215,781,834.30
少数股东权益	1,266,143,584.72	1,227,042,108.49
所有者权益合计	5,881,707,114.33	5,442,823,942.79
负债和所有者权益总计	15,285,239,689.14	16,369,211,954.37

法定代表人：赵文权

主管会计工作负责人：张向际

会计机构负责人：张东

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	694,424,223.85	1,861,766,537.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	223,175,469.71	178,664,964.44
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	266,374,204.09	174,217,856.64
预付款项	8,742,230.62	3,362,469.35
应收利息	18,851,363.89	21,363,640.01
应收股利		
其他应收款	1,850,469,803.48	1,247,101,485.90
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		
流动资产合计	3,062,037,295.64	3,486,476,953.36
非流动资产：		
可供出售金融资产	525,156,230.52	291,502,730.52
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,526,429,145.34	5,219,670,663.40
投资性房地产		
固定资产	7,493,668.80	7,715,484.79
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	14,060,825.48	15,243,990.76
开发支出	10,174,504.68	7,105,503.68

商誉		
长期待摊费用	77,934,952.85	82,479,880.50
递延所得税资产	39,189,620.44	
其他非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	7,210,438,948.11	5,633,718,253.65
资产总计	10,272,476,243.75	9,120,195,207.01
流动负债：		
短期借款	840,204,008.95	663,077,134.39
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	127,455,734.08	75,396,417.79
预收款项	5,004,798.03	6,643,969.02
应付职工薪酬	2,512,861.67	4,725,789.39
应交税费	13,623,220.19	6,238,501.96
应付利息	90,848,233.62	60,656,317.71
应付股利		
其他应付款	516,346,044.40	237,589,185.43
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	498,626,527.74	
其他流动负债	749,775,000.00	749,025,000.00
流动负债合计	2,844,396,428.68	1,803,352,315.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	2,760,998,330.06	2,837,255,971.32
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	93,204,056.81	37,243,532.76

其他非流动负债		
非流动负债合计	2,854,202,386.87	2,874,499,504.08
负债合计	5,698,598,815.55	4,677,851,819.77
所有者权益：		
股本	1,931,169,473.00	1,931,169,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,816,310,402.04	1,808,384,148.10
减：库存股	226,081,976.87	226,081,976.87
其他综合收益	19,698,124.94	22,731,874.94
专项储备		
盈余公积	130,131,141.24	130,131,141.24
未分配利润	902,650,263.85	776,008,726.83
所有者权益合计	4,573,877,428.20	4,442,343,387.24
负债和所有者权益总计	10,272,476,243.75	9,120,195,207.01

法定代表人：赵文权

主管会计工作负责人：张向际

会计机构负责人：张东

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,140,994,078.03	3,452,712,535.49
其中：营业收入	5,140,994,078.03	3,452,712,535.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,987,460,520.22	3,271,578,317.59
其中：营业成本	3,914,011,158.04	2,445,069,306.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	13,120,457.00	13,424,894.84
销售费用	516,263,007.54	383,370,316.19
管理费用	408,234,393.67	296,996,699.04
财务费用	117,211,153.82	105,823,431.49
资产减值损失	18,620,350.15	26,893,669.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	44,510,505.27	111,199.00
投资收益（损失以“-”号填列）	207,278,813.09	-43,750,975.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,226,762.85	-102,983,994.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	405,322,876.17	137,494,441.06
加：营业外收入	10,158,454.17	5,371,360.01
其中：非流动资产处置利得	34,986.65	29,316.07
减：营业外支出	2,185,230.62	483,527.63
其中：非流动资产处置损失	768,624.86	8,327.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	413,296,099.72	142,382,273.44

减：所得税费用	55,551,850.72	54,826,325.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	357,744,249.00	87,555,948.22
归属于母公司所有者的净利润	350,644,598.78	86,130,145.87
少数股东损益	7,099,650.22	1,425,802.35
六、其他综合收益的税后净额	-31,001,434.98	35,018,146.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-30,822,264.81	36,527,865.48
（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	-30,822,264.81	36,527,865.48
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	-30,024,635.74	57,963,930.41
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	-797,629.07	-21,436,064.93
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-179,170.17	-1,509,719.13
七、综合收益总额	326,742,814.02	122,574,094.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	319,822,333.97	122,658,011.35
归属于少数股东的综合收益总额	6,920,480.05	-83,916.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.04
（二）稀释每股收益	0.18	0.04

法定代表人：赵文权

主管会计工作负责人：张向际

会计机构负责人：张东

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	261,699,729.91	110,589,074.25
减：营业成本	174,039,630.18	38,664,249.01
营业税金及附加	1,191,356.95	262,666.88
销售费用	10,940,938.21	2,504,464.37
管理费用	45,693,804.54	31,396,822.46
财务费用	137,325,923.24	64,158,904.94
资产减值损失	528,913.70	-57,156.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	44,510,505.27	111,199.00
投资收益（损失以“－”号填列）	204,682,236.63	269,118,796.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,165,704.30	5,459,344.54
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	141,171,904.99	242,889,118.94
加：营业外收入	3,463,716.95	586,392.71
其中：非流动资产处置利得	34,986.65	
减：营业外支出	211,931.31	291,426.16
其中：非流动资产处置损失	960.00	284.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	144,423,690.63	243,184,085.49
减：所得税费用	17,782,153.61	27,799.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	126,641,537.02	243,156,285.74
五、其他综合收益的税后净额	-3,033,750.00	38,642,620.27
（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	-3,033,750.00	38,642,620.27

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	-3,033,750.00	38,642,620.27
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	123,607,787.02	281,798,906.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：赵文权

主管会计工作负责人：张向际

会计机构负责人：张东

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,236,818,069.25	3,539,195,922.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,626,824.98	109,285.80
收到其他与经营活动有关的现金	267,373,074.54	49,548,965.36
经营活动现金流入小计	6,506,817,968.77	3,588,854,174.13
购买商品、接受劳务支付的现金	4,995,805,217.79	2,024,661,173.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,023,263,407.97	745,121,583.22
支付的各项税费	237,682,856.55	236,864,568.71
支付其他与经营活动有关的现金	453,514,077.42	483,292,569.84
经营活动现金流出小计	6,710,265,559.73	3,489,939,895.00
经营活动产生的现金流量净额	-203,447,590.96	98,914,279.13

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	88,330,686.07	118,850,000.00
取得投资收益收到的现金	4,387,500.00	6,395,207.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,941,509.53	297,760.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		206,329.20
收到其他与投资活动有关的现金	2,017,960.72	49,232,248.12
投资活动现金流入小计	99,677,656.32	174,981,545.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,315,995.36	37,516,669.24
投资支付的现金	93,855,679.72	407,015,020.58
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,047,707.08	60,922,956.96
支付其他与投资活动有关的现金	2,749,926.43	1,882,653.91
投资活动现金流出小计	157,969,308.59	507,337,300.69
投资活动产生的现金流量净额	-58,291,652.27	-332,355,754.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-46,859,282.63	-215,890.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	65,443,013.75	10,490,000.00
取得借款收到的现金	2,235,982,675.27	1,631,315,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	645,159,125.33	
筹资活动现金流入小计	2,834,282,517.97	1,631,099,610.00
偿还债务支付的现金	2,368,584,137.75	1,017,146,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,702,941.85	198,284,687.69
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	1,471,524,121.40	273,203,050.26
筹资活动现金流出小计	3,934,811,201.00	1,488,634,337.95
筹资活动产生的现金流量净额	-1,100,528,683.03	142,465,272.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,966,264.94	-1,640,086.83

五、现金及现金等价物净增加额	-1,350,301,661.32	-92,616,290.49
加：期初现金及现金等价物余额	2,802,369,473.50	812,938,026.12
六、期末现金及现金等价物余额	1,452,067,812.18	720,321,735.63

法定代表人：赵文权

主管会计工作负责人：张向际

会计机构负责人：张东

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	166,882,555.33	218,481,113.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,353,531,328.33	713,268,572.56
经营活动现金流入小计	3,520,413,883.66	931,749,685.95
购买商品、接受劳务支付的现金	126,523,460.32	59,940,469.54
支付给职工以及为职工支付的现金	12,439,465.77	9,993,804.26
支付的各项税费	2,364,316.02	15,680,535.47
支付其他与经营活动有关的现金	3,582,072,654.83	1,109,602,907.60
经营活动现金流出小计	3,723,399,896.94	1,195,217,716.87
经营活动产生的现金流量净额	-202,986,013.28	-263,468,030.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	36,210,480.91	
取得投资收益收到的现金	148,000.00	230,123,268.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,040.00	13,092.36
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	36,415,520.91	230,136,360.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,846,860.99	12,633,907.90
投资支付的现金	1,365,000,000.00	215,858,514.71
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	1,374,846,860.99	228,492,422.61
投资活动产生的现金流量净额	-1,338,431,340.08	1,643,938.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-112,302,296.38	-10,705,890.00

取得借款收到的现金	1,889,544,193.14	1,485,100,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	632,437,500.00	
筹资活动现金流入小计	2,409,679,396.76	1,474,394,110.00
偿还债务支付的现金	1,312,417,318.58	938,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,880,361.09	167,638,249.92
支付其他与筹资活动有关的现金	2,869,176.90	859,785.28
筹资活动现金流出小计	1,403,166,856.57	1,106,498,035.20
筹资活动产生的现金流量净额	1,006,512,540.19	367,896,074.80
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	-534,904,813.17	106,071,982.13
加：期初现金及现金等价物余额	1,229,329,037.02	98,378,588.13
六、期末现金及现金等价物余额	694,424,223.85	204,450,570.26

法定代表人：赵文权

主管会计工作负责人：张向际

会计机构负责人：张东

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	1,931,169,473.00				1,383,614,745.17	226,081,976.87	-175,007,826.66		130,131,141.24		1,171,956,278.42	1,227,042,108.49	5,442,823,942.79
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、本年期初余额	1,931,169,473.00				1,383,614,745.17	226,081,976.87	-175,007,826.66		130,131,141.24		1,171,956,278.42	1,227,042,108.49	5,442,823,942.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					79,959,361.34		-30,822,264.81				350,644,598.78	39,101,476.23	438,883,171.54
（一）综合收益总额							-30,822,264.81				350,644,598.78	6,920,480.05	326,742,814.02
（二）所有者投入和减少资本					79,959,361.34							32,180,996.18	112,140,357.52
1. 股东投入的普通股					16,793,027.72								16,793,027.72
2. 其他权益工具持有者投入资本					63,166,333.62							-33,262,017.57	29,904,316.05
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,931,169,473.00				1,463,574,106.51	226,081,976.87	-205,830,091.47		130,131,141.24		1,522,600,877.20	1,266,143,584.72	5,881,707,114.33

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	964,781,550.00				2,123,011,029.69	290,004,455.00	-31,222,918.35		65,356,128.39		1,351,680,178.38	166,836,049.88	4,350,437,562.99	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控														

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	964,78 1,550. 00				2,123,0 11,029. 69	290,004 ,455.00	-31,222, 918.35		65,356, 128.39		1,351,6 80,178. 38	166,836 ,049.88	4,350,4 37,562. 99
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	966,38 7,923. 00				-739,39 6,284.5 2	-63,922, 478.13	-143,78 4,908.3 1		64,775, 012.85		-179,72 3,899.9 6	1,060,2 06,058. 61	1,092,3 86,379. 80
（一）综合收益总 额							-143,78 4,908.3 1				67,702, 211.39	11,827, 785.97	-64,254, 910.95
（二）所有者投入 和减少资本	1,606, 400.00				225,385 ,238.48	-63,922, 478.13						1,048,3 78,272. 64	1,339,2 92,389. 25
1. 股东投入的普 通股												832,490 ,000.00	832,490 ,000.00
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额	1,606, 400.00				21,445, 742.38								23,052, 142.38
4. 其他					203,939 ,496.10	-63,922, 478.13						215,888 ,272.64	483,750 ,246.87
（三）利润分配								64,775, 012.85			-247,42 6,111.35		-182,65 1,098.5 0
1. 提取盈余公积								64,775, 012.85			-64,775, 012.85		
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配											-144,71 1,855.3 1		-144,71 1,855.3 1
4. 其他											-37,939, 243.19		-37,939, 243.19
（四）所有者权益 内部结转	964,78 1,523. 00				-964,78 1,523.0 0								
1. 资本公积转增	964,78 1,523.				-964,78 1,523.0								

资本（或股本）	00				0								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,931,169,473.00				1,383,614,745.17	226,081,976.87	-175,007,826.66		130,131,141.24		1,171,956,278.42	1,227,042,108.49	5,442,823,942.79

法定代表人：赵文权

主管会计工作负责人：张向际

会计机构负责人：张东

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,931,169,473.00				1,808,384,148.10	226,081,976.87	22,731,874.94		130,131,141.24	776,008,726.83	4,442,343,387.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,931,169,473.00				1,808,384,148.10	226,081,976.87	22,731,874.94		130,131,141.24	776,008,726.83	4,442,343,387.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,926,253.94		-3,033,750.00			126,641,537.02	131,534,040.96
（一）综合收益总额							-3,033,750.00			126,641,537.02	123,607,787.02
（二）所有者投入和减少资本					7,926,253.94						7,926,253.94
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,793,027.72						16,793,027.72
4. 其他					-8,866,773.78						-8,866,773.78
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,931,169,473.00				1,816,310,402.04	226,081,976.87	19,698,124.94		130,131,141.24	902,650,263.85	4,573,877,428.20

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	964,781,550.00				2,594,180,447.44	290,004,455.00	-4,355,487.00		65,356,128.39	337,745,466.47	3,667,703,650.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	964,781,550.00				2,594,180,447.44	290,004,455.00	-4,355,487.00		65,356,128.39	337,745,466.47	3,667,703,650.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	966,387,923.00				-785,796,299.34	-63,922,478.13	27,087,361.94		64,775,012.85	438,263,260.36	774,639,736.94
(一)综合收益总额							27,087,361.94			647,750,128.52	674,837,490.46
(二)所有者投入和减少资本	1,606,400.00				178,985,223.66						180,591,623.66
1. 股东投入的普											

普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,606,400.00				21,445,742.38						23,052,142.38
4. 其他					157,539,481.28						157,539,481.28
(三) 利润分配						-63,922,478.13			64,775,012.85	-209,486,868.16	-80,789,377.18
1. 提取盈余公积									64,775,012.85	-64,775,012.85	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他						-63,922,478.13					63,922,478.13
(四) 所有者权益内部结转	964,781,523.00				-964,781,523.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	964,781,523.00				-964,781,523.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,931,169,473.00				1,808,384,148.10	226,081,976.87	22,731,874.94		130,131,141.24	776,008,726.83	4,442,343,387.24

法定代表人：赵文权

主管会计工作负责人：张向际

会计机构负责人：张东

三、公司基本情况

1. 公司概况

公司注册中文名称：北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司

公司注册英文名称：BlueFocus Communication Group Co.,Ltd.

注册资本：人民币 193,116.95 万元

法定代表人：赵文权

注册地址：北京市朝阳区酒仙桥北路 9 号（厂区）10 幢二层 A5-01

2. 公司历史沿革

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司（以下简称“蓝色光标”或“本公司”或“公司”）的前身北京蓝色光标数码科技有限公司（以下简称“有限公司”）成立于 2002 年 11 月 4 日，注册资本为人民币 10 万元。2004 年 10 月 30 日，经有限公司股东会决议通过，增加新股东赵文权、许志平、陈良华、华浪珊、孙陶然，注册资本增至 150 万元。其中高鹏受让股东孙彦持有的股份人民币 2 万元并增资人民币 15 万元，其他五人分别增资人民币 25 万元。

2007 年 1 月 11 日，经有限公司股东会决议通过，同意吴铁受让股东华浪珊持有的全部出资 25 万元，公司注册资本总额未发生变化。

2007 年 11 月 15 日，经有限公司股东会决议通过，吸收毛晨、谢骏、毛宇辉等 40 名自然人作为公司新股东，原股东赵文权等 6 人将其持有的股份部分转让于新自然人股东，公司注册资本总额未发生变化。

2007 年 11 月 30 日，经有限公司股东会决议通过，同意吴哲飞因个人原因将其持有公司 2,100 股出资全部转让于赵昀，此次转让以原始出资额价值转让。

2008 年 1 月 14 日，经有限公司股东会决议通过，以原有限公司截至 2007 年 11 月 30 日的净资产 66,955,518.07 元出资，按 1: 0.7467644 比例折为股份 5,000 万股，整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所有限公司为此次整体变更出具了审计报告（天职京审字[2007]第 1402 号）和验资报告（天职京验资[2008]第 9 号），沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具了资产评估报告（沃克森评报字[2008]第 0007 号）。公司于 2008 年 1 月 17 日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为 110108004952150 的《企业法人营业执照》，公司名称变更为“北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司”，注册资本为人民币 5,000 万元。

2008 年 3 月 10 日，经公司 2008 年第三次临时股东大会审议并通过如下决议：同意发行 300 万新股并增加注册资本，由孙陶然、赵文权、吴铁及潘勤 4 名原股东及自然人朱俊英等 92 名新股东以货币资金 600 万元注资，以 2 元/股增资 300 万股，公司注册资本增至人民币 5,300 万元。

2008 年 6 月 16 日，经公司 2008 年第五次临时股东大会审议并通过如下决议：同意发行 450 万新股并增加注册资本，由新股东深圳市达晨财信创业投资管理有限公司、深圳市达晨创业投资有限公司、天津同创立达投资中心（有限合伙）及自

然人曾芸以货币资金 4,350 万元注资，以 9.6667 元/股增资 450 万股，注册资本增至人民币 5,750 万元；同意原股东张千里、史喜俊与武欣中分别将持有股份公司的 19,000 股、10,000 股、5,000 股股份转让给赵文权，转让价格 2 元/股，其他股东放弃优先购买权。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

2008 年 8 月 11 日，经公司 2008 年第六次临时股东大会审议并通过如下决议：同意发行 120 万新股并增加注册资本，由郑佳等 7 名新自然人股东以货币资金 360 万元注资，以 3 元/股增资 120 万股，注册资本增至人民币 5,870 万元。同意原股东李晓黎将持有的 14,000 股份转让给赵文权，转让价格为 3.5 元/股，其他股东放弃优先购买权。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

2009 年 1 月 24 日，经公司 2009 年第一次临时股东大会审议并通过如下决议：同意发行 130 万新股并增加注册资本，由熊剑等 11 位原自然人股东及田军等 10 位新自然人股东以 3 元/股的价格发行 130 万新股，注册资本增至人民币 6,000 万元；同意原股东天津同创立达投资中心（有限合伙）因合伙制无法在证券结算中心登记而将持有的 750,000 股份转让给吴传清等 6 名自然人，原股东张莹等人因离职等原因将持有股份转出，转让价格为 3.5 元/股。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

2009 年 3 月 30 日，经公司 2008 年度股东大会决议，同意股东周宇衍、范青、石瑛、龚雯雯因离职将所持全部或部分股份转出，转让价格为 3.5 元/股。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

依据 2010 年 1 月 22 日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]109 号文，核准公司公开发行 2,000 万股人民币普通股股票并在创业板上市。公司于 2010 年 2 月 5 日以每股 33.86 元的价格网上网下同时发行，共募集资金人民币 677,200,000.00 元，扣除发行费用人民币 52,457,691.11 元，募集资金净额为人民币 624,742,308.89 元。此次增加股本人民币 2,000 万元，公司注册资本与股本变更为人民币 8,000 万元。

2010 年 10 月 21 日，公司以股本 8,000 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 4,000 万股，转增后公司注册资本与股本变更为 12,000 万元人民币。

2011 年 8 月 24 日，公司以股本 12,000 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 6,000 万股，转增后股本变更为 18,000 万元人民币。

2012 年 5 月 17 日，公司以现有股本 18,000 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 18,000 万股，转增后股本变更为人民币 36,000 万元，公司总股数由 18,000 万股增加至 36,000 万股。

2012 年 6 月 1 日，公司股票期权激励计划首次授予第一期期权行权，行权的股票期权数量为 438.825 万股，公司注册资本金由人民币 36,000.00 万元增加至人民币 36,438.825 万元，公司总股数由 36,000.00 万股增加至 36,438.825 万股。

2012 年 6 月 25 日，公司以支付现金及发行股份购买资产事项获得中国证券监督管理委员会的核准，完成发行股份购买北京今久广告传播有限责任公司股份暨新增股份上市，新增股份 3,233.3991 万股，公司注册资本金由人民币 36,438.825 万元增加至人民币 39,672.2241 万元，公司总股数由 36,438.825 万股增加至 39,672.2241 万股。

2013 年 6 月 4 日，公司股票期权激励计划首次授予第二期期权行权，行权的股票期权数量为 502.29 万股，公司注册资

本金由人民币 39,672.2241 万元增加至人民币 40,174.5141 万元，公司总股数由 39,672.2241 万股增加至 40,174.5141 万股。

2013 年 6 月 7 日，公司股票期权激励计划预留期权第一期期权行权，行权的股票期权数量为 98.45 万股，公司注册资本由人民币 40,174.5141 万元增加至人民币 40,272.9641 万元，公司总股数由 40,174.5141 万股增加至 40,272.9641 万股。

2013 年 8 月 13 日，公司以支付现金及发行股份购买资产事项获得中国证券监督管理委员会的核准，完成发行股份购买西藏山南东方博杰广告有限公司股份暨新增股份上市，新增股份 4,886.7199 万股，公司注册资本由人民币 40,272.9641 万元增加至人民币 45,159.684 万元，公司总股数由 40,272.9641 万股增加至 45,159.684 万股。

2013 年 8 月 22 日，公司非公开发行普通股股票获得中国证券监督管理委员会的核准，完成非公开发行普通股股票募集资金暨新增股份上市，新增股份 1,271.4285 万股，公司注册资本由人民币 45,159.684 万元增加至人民币 46,431.1125 万元，公司总股数由 45,159.684 万股增加至 46,431.1125 万股。

2014 年 1 月 27 日，公司实施了限制性股票激励计划，限制性股票激励对象为 489 人，限制性股票数量为 974.15 万股，公司的注册资本由人民币 46,431.1125 万元增加至人民币 47,405.2625 万元，公司总股数由 46,431.1125 万股增加至 47,405.2625 万股。

2014 年 5 月 30 日，公司以现有股本 47,405.2625 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 47,405.2625 万股。转增后股本变更为人民币为 94,810.525 万元，公司总股数由 47,405.2625 万股增加至为 94,810.525 万股。

2014 年 7 月 2 日，公司股票期权激励计划预留期权第二期期权行权，行权的股票期权数量为 185.6 万股，公司注册资本由人民币 94,810.525 万元增加至人民币 94,996.125 万元，公司总股数由 94,810.525 万股增加至 94,996.125 万股。

2014 年 7 月 2 日，公司股票期权激励计划首次授予第三期期权行权，行权的股票期权数量为 1,482.03 万股，公司注册资本由人民币 94,996.125 万元增加至人民币 96,478.155 万元，公司总股数由 94,996.125 万股增加至 96,478.155 万股。

2015 年 3 月 6 日，公司实施的限制性股票激励对象部分离职，根据限制性股票计划回购离职人员股票数量 690,000 股，公司的注册资本由人民币 96,478.155 万元减少至人民币 96,409.155 万元，公司总股数由 96,478.155 万股减少至为 96,409.155 万股。

2015 年 4 月 30 日，公司实施了限制性股票激励计划预留部分，限制性股票激励对象为 163 人，限制性股票数量为 229.64 万股，公司的注册资本由人民币 96,409.155 万元增加至人民币 96,638.795 万元，公司总股数由 96,409.155 万股增加至 96,638.795 万股。

2015 年 6 月 30 日，公司以现有股本 96,638.795 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 9.983377 股，合计转增股本 96,478.1523 万股。转增后股本变更为人民币为 193,116.9473 万元，公司总股数由 96,638.795 万股增加至为 193,116.9473 万股。

3. 本公司所处行业、经营范围

本公司所处行业为其他信息传播服务业。

本公司经营范围：企业形象策划；营销信息咨询（中介除外）；公关咨询；会议服务；公共关系专业培训；设计、制作、代理、发布广告。

4. 本公司及下属子公司主营业务为公共关系咨询服务和广告服务，其核心业务是为企业提供品牌管理服务以及广告设计、制作、代理、发布业务，承办展览展示活动等。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经公司 2016 年 8 月 11 日第三届第七十四次董事会会议决议批准。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司 2016 年度 1-6 月纳入合并范围的新增子公司共 3 户，详见本附注“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

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

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外经营的子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- A 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内处置子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1）各参与方均受到该安排的约束；2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能购阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月 1 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，确认为其他综合收益。

10、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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

本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。本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）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，包括下列各项：

- 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) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生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) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- 7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 24 个月。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月内	0.00%	0.00%
6 个月-12 个月	2.00%	2.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额,确认减值损失。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价；低值易耗品于其领用时采用一次摊销法。

(3) 存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

(4) 存货可变现净值的依据及存货跌价准备计提方法

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货可变现净值低于成本的部分，提取存货跌价准备，计入当期损益。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

(3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

(4) 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、固定资产

(1) 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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	4%	2.40%
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	4%	19.20%-32.00%
运输工具	年限平均法	4 年	4%	24.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

公司无形资产按照成本进行初始计量。

2.) 使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起，在使用寿命期内分期平均摊销，计入损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；没有明确的合同或法律规定的无形资产，根据专家论证、同行业的情况以及历史经验等来确定使用寿命。如果经过这些努力确实无法合

理确定无形资产为企业带来经济利益期限,再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

如果预计某项无形资产已不能为企业带来未来经济利益的, 将该无形资产的账面价值全部转入管理费用。

无形资产具体摊销年限如下:

项 目	摊销年限
计算机软件	3-5年
邮件系统软件	2年
客户媒体关系管理系统	3年
协同办公平台	3年
商标权	10年
特许使用权	8年
品牌	不摊销
客户关系	5-10年
优惠租赁权	7年
精准广告投放平台	8年
PerforMad	3年
BlueAir+平台	5年
Blue 020	10年

注: 商标权、特许使用权、品牌、客户关系、优惠租赁权、精准广告投放平台系收购子公司评估增值产生, 摊销情况根据具体的评估报告确定。

3) 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

(1) 减值测试的范围

本公司对于长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产, 每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。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。

(2) 资产减值损失的确认

资产减值损失是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。

另外，成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，将该投资的账面价值，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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(3) 预计可收回金额的确定方法

根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 资产组的认定及减值

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

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失；账面价值包括商誉分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

23、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、收入

(1) . 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额和相关的成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

(2) . 提供劳务

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本;

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入及租金收入等, 本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入金额, 按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。经营租赁收入, 按照直线法在租赁期内确认。

(4)、媒介代理服务收入和移动端广告投放收入

公司承接业务后, 按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同, 由公司与媒体沟通编制媒介排期表, 媒体按照经客户确认的媒介排期表执行广告发布。广告发布后, 公司确认收入, 并根据媒介排期表确定的所需支付给媒体的金额等结转相应的成本。

26、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

本公司收到的与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时起, 在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

收到的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; 用于补偿已经发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

27、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) 本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。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的

差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（2）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%或 3%或 17%或适用税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%或 5%或 1%
企业所得税	应纳税所得额	25%或适用税率
教育费附加	按实际缴纳的流转税率缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税率缴	2%
河道维护管理费（上海）	按实际缴纳的流转税计缴	1%
堤围防护费（广州）	按应税营业额计缴	0.1%
堤围防护费（深圳）	按应税营业额计缴	0.01%
文化事业建设费	广告服务应税收入扣除允许抵扣的广告	3%

	成本后的差额	
--	--------	--

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西藏山南东方博杰广告有限公司	9.00%
山南蓝色光标数字营销有限公司	9.00%
拉萨蓝色方略信息咨询有限公司	9.00%
西藏山南北联伟业电子商务有限公司	9.00%
深圳蓝色光标互动营销有限公司	15.00%
蓝色光标国际传播集团有限公司及其境外子公司	境外相关税率

2、税收优惠

注 1：本公司下属公司西藏山南东方博杰广告有限公司、山南蓝色光标数字营销有限公司、拉萨蓝色方略信息咨询有限公司、西藏山南北联伟业电子商务有限公司为注册地在西藏的子公司，按照《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知（藏政发[2011]14 号文件）》的规定，根据国家西部大开发税收优惠政策，“对设在西藏自治区的各类企业（含西藏驻外企业），在 2011 年至 2020 年期间，按 15% 的税率征收企业所得税，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。”即上述公司按照实际 9% 缴纳所得税税率。

注 2：本公司下属公司北京思恩客广告有限公司城市维护建设税适用 5% 的税率，上海地区公司城市维护建设税适用 1% 的税率，其他公司城市维护建设税适用 7% 的税率。

注 3：财税[2015]34 号文规定：自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。财税[2015]99 号文规定：自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司蓝海腾悦（北京）旅行社有限公司、芒果树园（北京）商贸有限公司、上海湃杰广告有限公司、北京盛世鸿天会展服务有限公司、广州精传广告有限公司和精准阳光（北京）传媒广告有限公司深圳分公司符合小型微利企业标准，其中：北京东方传通广告有限公司、公司蓝海腾悦（北京）旅行社有限公司、芒果树园（北京）商贸有限公司和上海湃杰广告有限公司实际缴纳比率为 10%；北京盛世鸿天会展服务有限公司实际缴纳比率为 17.5%（取自小型微利企业所得税优惠比例查询表）。

注 4：深圳蓝色光标互动营销有限公司注册地为深圳南山区前海深港，按照《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知（财税[2014]26 号文件）》的规定，“对企业在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业，在 2014 年至 2020 年期间，按 15% 的税率征收企业所得税”执行。

注 5：对于蓝色光标国际传播集团有限公司、Bluefocus Communication Group of America, Inc.、Fuse Project, LLC、We Are

Very Social Limited、密达美渡传播有限公司、Vision 7 International Inc 等境外公司的相关税项适用于当地税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,895,723.38	1,841,404.96
银行存款	1,451,572,088.80	3,426,634,880.85
其他货币资金	0	7,730,687.69
合计	1,453,467,812.18	3,436,206,973.50
其中：存放在境外的款项总额	146,127,422.75	507,460,757.40

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	223,175,469.71	178,664,964.44
权益工具投资	223,175,469.71	178,664,964.44
合计	223,175,469.71	178,664,964.44

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,585,000.00	24,134,815.00
合计	1,585,000.00	24,134,815.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	24,164,866.83	0.61%	24,164,866.83	100.00%	0.00	24,164,866.83	0.67%	21,365,358.83	88.41%	2,799,508.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,958,004,524.12	99.21%	67,856,793.19	1.71%	3,890,147,730.93	3,599,079,914.63	99.18%	54,281,595.60	1.51%	3,544,798,319.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,181,695.20	0.18%	7,181,695.20	100.00%	0.00	5,453,355.50	0.15%	5,453,355.50	100.00%	
合计	3,989,351,086.15	100.00%	99,203,355.22		3,890,147,730.93	3,628,698,136.96	100.00%	81,100,309.93		3,547,597,827.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
宜宾红楼梦酒业股份有限公司	13,997,540.00	13,997,540.00	100.00%	预计无法收回
中国移动通信集团北京有限公司	4,485,301.12	4,485,301.12	100.00%	预计无法收回
北京东成广告有限公司	3,534,502.00	3,534,502.00	100.00%	预计无法收回
卓易通（北京）网络技术有限公司	1,112,150.00	1,112,150.00	100.00%	预计无法收回
上海西山居趣丸网络有限公司	1,035,373.71	1,035,373.71	100.00%	预计无法收回
合计	24,164,866.83	24,164,866.83	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月内	3,333,174,239.88	0.00	0.00%
6 个月至 12 个月	475,476,505.30	9,481,024.71	2.00%
1 年以内小计	3,808,650,745.18	9,481,024.71	
1 至 2 年	128,199,069.67	38,459,720.90	30.00%
2 至 3 年	19,916,047.58	19,916,047.58	100.00%
合计	3,956,765,862.43	67,856,793.19	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合2，不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例	计提理由
北京博看文思科技有限责任公司	514,897.00	-	-	- 关联公司，认定无信用风险
北京玄鸟文化传媒有限公司	452,500.00	-	-	- 关联公司，认定无信用风险
微岚星空（北京）信息技术有限公司	158,738.34	-	-	- 关联公司，认定无信用风险
上海狮华金融信息服务股份有限公司	82,499.20	-	-	- 关联公司，认定无信用风险
陕西识代运筹信息科技有限公司	23,742.03	-	-	- 关联公司，认定无信用风险
活动树（北京）科技有限公司	6,000.00	-	-	- 关联公司，认定无信用风险
天津合创视际广告有限公司	285.12	-	-	- 关联公司，认定无信用风险
合计	1,238,661.69	-	-	

（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 16,354,803.93 元；本期收回或转回坏账准备金额-14,479.08 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	应收账款总额的比例
客户1	第三方	226,772,499.25	二年以内	5.68%
客户2	第三方	143,213,424.55	二年以内	3.59%
客户3	第三方	146,699,791.41	二年以内	3.68%
客户4	第三方	104,912,073.89	二年以内	2.63%

客户5	第三方	102,560,137.31	二年以内	2.57%
合计		724,157,926.41		18.15%

注：按欠款方集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的应收账款的期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例，以及相应计提的坏账准备期末余额。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	247,151,282.73	99.30%	272,253,602.02	99.93%
1至2年	1,574,226.37	0.64%	35,161.65	0.01%
2至3年	0	0	160,000.00	0.06%
3年以上	160,000.00	0.06%	0	0
合计	248,885,509.10	--	272,448,763.67	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 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	与本公司关系	金额	占总额比例
中央电视台	第三方	122,494,289.36	49.22%
北京腾讯文化传媒有限公司	第三方	14,471,034.58	5.81%
百度在线网络技术(北京)有限公司	第三方	12,799,375.13	5.14%
北京凤凰天博网络技术有限公司	第三方	7,959,840.00	3.20%
广州市动景计算机科技有限公司	第三方	7,451,889.37	2.99%
合计		<u>165,176,428.44</u>	<u>64.34%</u>

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,295,833.33	20,936,973.34
委托贷款	730,000.00	426,700.00

资金拆借利息	2,286,612.12	1,602,688.89
合计	5,312,445.45	22,966,362.23

7、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
Aries Capital Limited	5,128,200.00	0
Huntsworth PLC	7,594,497.64	0
合计	12,722,697.64	0

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	569,965,956.70	100.00%	228,783.42	0.04%	569,737,173.28	394,564,829.09	100.00%	205,590.12	0.05%	394,359,238.97
合计	569,965,956.70	100.00%	228,783.42	0.04%	569,737,173.28	394,564,829.09	100.00%	205,590.12	0.05%	394,359,238.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月内	427,118,446.72	0.00	0.00%
6 个月至 12 个月	1,388,680.58	27,773.61	2.00%
1 年以内小计	428,507,127.30	27,773.61	
1 至 2 年	417,949.36	125,384.81	30.00%
2 至 3 年	75,625.00	75,625.00	100.00%

合计	429,000,701.66	228,783.42	
----	----------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄
中央电视台	48,802,060.00			广告投放保证金,预计无风险
北京 松下彩色显象管有限公司	8,154,353.00			房屋押金, 预计无风险
北京博看文思科技有限责任公司	8,000,000.00			关联方借款, 预计无风险
付新华	8,000,000.00			关联方借款, 预计无风险
新余市博尔丰投资管理中心	7,500,000.00			股权投资款, 预计无风险
天津合创视际广告有限公司	5,000,000.00			广告投放保证金,预计无风险
AMADZING CO.,LIMITED	4,291,450.85			广告投放保证金,预计无风险
北京小桔科技有限公司	4,000,000.00			广告投放保证金,预计无风险
北京市利锦荣房地产开发有限公司	3,000,000.00			销售保证金, 预计无风险
北京旭科置业有限公司(旭辉)	3,000,000.00			广告投放保证金,预计无风险
北京掌慧纵盈科技股份有限公司	3,000,000.00			广告投放保证金,预计无风险
北京京城电通投资管理有限公司	1,818,605.00			广告投放保证金,预计无风险
李冬梅	1,800,000.00			股权投资款, 预计无风险
上海缔帛实业有限公司	1,498,707.00			广告投放保证金,预计无风险
广州银行股份有限公司	1,375,447.50			房屋押金, 预计无风险
北京喜乐航科技股份有限公司	1,247,400.00			项目保证金, 预计无风险
祝胜楠	1,200,000.00			股权投资款, 预计无风险
北青传媒股份有限公司	1,092,000.00			广告投放保证金,预计无风险
中国联通有限公司	1,000,000.00			项目保证金, 预计无风险
其他众多小项	27,185,231.69			押金、保证金等, 预计无风险
合计	140,965,255.04			-

(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 32,210.79 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收提前支付股权转让款	103,000,000.00	103,000,000.00
预付保证金	32,958,956.81	148,177,013.40
股权转让款	8,883,447.50	67,030,247.50
预付押金	78,686,569.71	18,720,176.91
备用金	2,771,803.55	15,044,078.47
参股公司往来款	25,247,400.00	14,247,400.00
项目合作款	144,169,050.54	13,119,825.29
项目借款	50,231,489.60	8,535,936.88
限制性股票退资	112,302,296.38	0.00
其他	11,714,942.61	6,690,150.64
合计	569,965,956.70	394,564,829.09

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
李芑	股权转让款	58,000,000.00	6 个月内	10.18%	
中央电视台	广告投放保证金	48,802,060.00	6 个月内	8.57%	
西藏山南博杰投资 咨询合伙企业(有限 合伙)	股权转让款	41,400,000.00	6 个月内	7.27%	
北京松下彩色显象 管有限公司	房屋押金	8,154,353.00	6 个月内	1.43%	
北京博看文思科技 有限责任公司	关联方借款	8,000,000.00	6 个月内	1.40%	
合计	--	164,356,413.00	--	28.85%	

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	26,541,518.85		26,541,518.85	16,082,846.26		16,082,846.26
发出商品	1,264,813.13		1,264,813.13	1,293,401.70		1,293,401.70
合计	27,806,331.98		27,806,331.98	17,376,247.96		17,376,247.96

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的进项税	315,066.24	10,401,990.08
所得税		3,098,032.33
合计	315,066.24	13,500,022.41

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,758,673,281.09		1,758,673,281.09	1,439,888,789.56		1,439,888,789.56
按公允价值计量的	519,401,042.18		519,401,042.18	305,908,930.89		305,908,930.89
按成本计量的	1,239,272,238.91		1,239,272,238.91	1,133,979,858.67		1,133,979,858.67
合计	1,758,673,281.09		1,758,673,281.09	1,439,888,789.56		1,439,888,789.56

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	597,179,094.60		597,179,094.60
公允价值	519,401,042.18		519,401,042.18
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-77,778,052.42		-77,778,052.42

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京华艺百创传媒科技有限公司	1,642,730.52			1,642,730.52					19.50%	
北京太合娱乐文化发展股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					10.00%	
彪洋科技（北京）有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00					15.00%	
拉卡拉支付有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00					1.72%	
北京比邻弘科科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00%	
广州市有车以后信息科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					9.04%	
北京智度德普股权投资中心（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00					1.20%	
北京云图微动科技有限公司	61,500,000.00			61,500,000.00					9.50%	
上海智臻智能网络科技股份有限公司	4,657,611.88			4,657,611.88					6.55%	
拉卡拉（北京）信用管理有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00					15.00%	
殿堂公共关系顾问集团有限公司	1,843,160.00	37,180.00		1,880,340.00					10.00%	
Optimix Media Asia Limited	389,802,488.25	7,863,048.52		397,665,536.77					14.59%	
Admaster Inc.	158,357,260.85	3,194,363.46		161,551,624.31					11.69%	
Source Code Fund II L.P	3,247,391.44	2,554,634.76		5,802,026.20					1.58%	
Blab.Inc	19,480,800.00	744,360.00		20,225,160.00					9.40%	
上海太立光标公关顾问有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00%	
上海蓝色未来公关顾问股份有限公司	641,587.56			641,587.56					10.00%	
北京蓝色天成营销顾问有限公司	100,000.00		100,000.00						0.00%	
颐和美悦（北京）酒店管理有限公司	704,986.17			704,986.17					19.20%	

拉卡拉电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					4.55%	
北京杰讯传承文化传媒有限公司	6,250,000.00			6,250,000.00					5.00%	
界面（上海）网络科技有限公司	11,666,667.00	23,333,333.00		35,000,000.00					3.89%	
北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）	9,000,000.00			9,000,000.00					3.00%	
海南蓝标创业投资中心（有限合伙）		22,500,000.00		22,500,000.00					56.25%	
天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙）		2,500,000.00		2,500,000.00					2.85%	
上海艾之瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）		4,000,000.00		4,000,000.00					3.05%	
晶赞广告（上海）有限公司	159,500,000.00	2,750,000.00		162,250,000.00					14.29%	
北京玩乐云科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00%	
北京创金兴业投资中心（有限合伙）	7,000,000.00			7,000,000.00					1.92%	
北京洪泰启航创业投资中心（有限合伙）	10,000,000.00		139,639.50	9,860,360.50					3.03%	139,639.50
苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙）	2,500,000.00	1,000,000.00		3,500,000.00					1.79%	
北京榕华蓝拓投资中心（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00					19.80%	
北京壹捌零广告有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00					5.26%	
北京喜乐航科技股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00					14.29%	
Sweet IQ Analytics Corp	117,035.00	11,020.00		128,055.00					0.60%	
Retinad Virtual Reality Inc	117,035.00	11,020.00		128,055.00						
Hacking Health	351,105.00	33,060.00		384,165.00					2.40%	

Accelerator Inc									
合计	1,133,979,858.67	105,532,019.74	239,639.50	1,239,272,238.91				--	139,639.50

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
参股公司借款	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	--

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海能因博 知品牌管理 有限公司	183,645.4 9			-370.73						183,274.7 6	
上海天与空 广告有限公 司	8,149,375 .30			-68,705.9 7						8,080,669 .33	
上海易络客 网络技术有 限公司	24,145,23 2.75			-1,210,15 0.94						22,935,08 1.81	
北京掌慧纵 盈科技股份 有限公司	69,525,76 0.15			1,455,685 .11						70,981,44 5.26	
陕西识代运 筹信息科技 有限公司	10,109,71 9.07			287,100.6 1						10,396,81 9.68	
北京璧合科 技股份有限 公司	62,842,24 9.67		4,060,077 .14	2,564,972 .69		38,065,61 7.40			-99,412,7 62.62	0.00	

北京掌上云 景科技有限 公司	53,108,50 7.18			1,882,689 .67						54,991,19 6.85	
乐约信息科 技（上海） 有限公司	7,599,514 .08			-1,896,71 0.73						5,702,803 .35	
微岚星空 （北京）信 息技术有限 公司	16,508,26 7.31			2,759,175 .82						19,267,44 3.13	
北京玄鸟文 化传媒有限 公司	32,388,98 1.07			1,392,018 .77						33,780,99 9.84	
Aries Capital Limited	79,667,64 6.00			5,257,256 .87			9,153,100 .00		1,116,035 .40	76,887,83 8.27	
Aries International Limited	41,889,00 0.00								846,000.0 0	42,735,00 0.00	
常州皆米蓝 标品牌管理 顾问有限公 司	270,940.8 4			-44,761.2 0						226,179.6 4	
北京碧水源 净水电子商 务有限公司	8,343,483 .23			-517,963. 24						7,825,519 .99	
广州蓝色光 标电子商务 有限公司	1,430,918 .78			-852,293. 68						578,625.1 0	2,000,000 .00
沈阳新维广 告有限公司	49,618,97 8.24			-1,273,60 8.97						48,345,36 9.27	
天津合创视 际广告有限 公司	26,342,58 5.39			1,686,603 .26						28,029,18 8.65	
北京博看文 思科技有限 责任公司	11,307,17 0.27			-699,536. 79						10,607,63 3.48	
北京飞猫无 限科技有限 公司	8,147,550 .86			-2,102,82 1.17						6,044,729 .69	

蓝美航标天地互联（北京）投资管理有限公司	2,955,403.97			-811,673.92						2,143,730.05	
MadhouseMobileInternationalLtd	8,183,464.98								382,637.43	8,566,102.41	
ColumbusMediaInternationalLtd	563,242.64								53,037.31	616,279.95	
CossetteHealthInc	749,024.00	2,580,406.00								3,329,430.00	
小计	524,030,661.27	2,580,406.00	4,060,077.14	7,806,905.46		38,065.617.40	9,153,100.00		-97,015.052.48	462,255,360.51	2,000,000.00
合计	524,030,661.27	2,580,406.00	4,060,077.14	7,806,905.46		38,065.617.40	9,153,100.00		-97,015.052.48	462,255,360.51	2,000,000.00

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	52,506,974.25	20,018,281.17	125,206,211.70	197,731,467.12
2.本期增加金额	17,843,829.01	1,167,826.81	14,358,916.33	33,370,572.15
(1) 购置	17,843,829.01	1,167,826.81	14,358,916.33	33,370,572.15
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		2,679,355.53	1,845,449.24	4,524,804.77
(1) 处置或报废		2,679,355.53	1,845,449.24	4,524,804.77
4.期末余额	70,350,803.26	18,506,752.45	137,719,678.79	226,577,234.50
二、累计折旧				
1.期初余额	6,574,805.60	12,236,446.26	50,128,331.02	68,939,582.88
2.本期增加金额	4,780,386.18	1,500,447.41	12,314,243.66	18,595,077.25
(1) 计提	4,780,386.18	1,500,447.41	12,314,243.66	18,595,077.25
3.本期减少金额		936,170.69	641,217.79	1,577,388.48
(1) 处置或报废		936,170.69	641,217.79	1,577,388.48

4.期末余额	11,355,191.78	12,800,722.98	61,801,356.89	85,957,271.65
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	58,995,611.48	5,706,029.47	75,918,321.90	140,619,962.85
2.期初账面价值	45,932,168.65	7,781,834.91	75,077,880.68	128,791,884.24

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地 使用 权	专 利 权	非专 利技 术	计算 机软 件	邮 件 系 统 软 件	客 户 媒 体 关 系 管 理 系 统	协 同 办 公 平 台	商 标 权	特 许 使 用 权	品 牌	客 户 关 系	优 惠 租 赁 权	精 准 广 告 投 放 平 台	Perfor mad	BlueA ir+平 台	Blue O2O	合 计
一、账面原值																	
1.期初余 额				48,974,197.62	266,000.00	6,900,000.00	16,000.00	4,057,000.00	50,650.00	1,662,949.21	368,421.38	12,337,840.00	228,000.00	0.00	2,525,413.32	0.00	2,401,081.32
2.本期增 加金额				14,658,711.02					1,073,280.00	11,070,392.93	18,212,978.02	261,440.00		4,678,663.73		11,102,477.22	61,057,942.92
(1) 购置				3,287,467.68					1,073,280.00	11,070,392.93	18,212,978.02	261,440.00					33,905,558.63
(2) 内部研发				11,371,243.34										4,678,663.73		11,102,477.22	27,152,384.29
(3) 企业合并增 加																	
3.本期减少																	

金额																	
(1) 处置																	
4.期末余额			63,632,908.64	266,000.00	6,900,000.00	16,000,000.00	4,057,000.00	51,723,360.00	1,674,019,606.82	386,634,365.42	12,599,280.00	228,000.00	4,678,663.73	2,525,413.32	11,102,477.22	2,462,139,075.15	
二、累计摊销																	
1.期初余额			22,553,411.44	266,000.00	6,900,000.00	16,000,000.00	2,518,137.2	6,120,218.0		50,603,569.71	2,129,751.45	12,806,969.72	0.00	42,090.24		119,940,148.28	
2.本期增加金额			7,185,771.31				279,793.08	2,715,853.14		22,297,572.97	945,078.25	15,368,363.70	649,814.28	252,541.32	555,123.84	50,249,911.89	
(1) 计提			7,185,771.31				279,793.08	2,715,853.14		22,297,572.97	945,078.25	15,368,363.70	649,814.28	252,541.32	555,123.84	50,249,911.89	
3.本期减少金额																	
(1) 处置																	
4.期末余额			29,739,182.75	266,000.00	6,900,000.00	16,000,000.00	2,797,930.80	8,836,071.14		72,901,142.68	3,074,829.70	28,175,333.42	649,814.28	294,631.56	555,123.84	170,190,060.17	
三、减值准备																	
1.期初余额									712,209,203.30							712,209,203.30	
2.本期增加金额																	
(1) 计提																	
3.本期减少金额																	
(1) 处 置																	
4.期末余额									712,209,203.30							712,209,203.30	
四、账面价值																	

1.期末账面价值			33,893,725.89	0.00	0.00	0.00	1,259,069.20	42,887,288.86	950,740,010.59	313,733,222.74	9,524,450.30	199,824,666.58	4,028,849.45	2,230,781.76	10,547,353.38	1,579,739.811.68
2.期初账面价值			26,420,786.18	0.00	0.00	0.00	1,538,862.28	44,529,862.00	961,810,403.52	317,817,817.69	10,208,088.55	215,193,030.28	0.00	2,483,323.08	0.00	1,568,931.780.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.74%。

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
云豹项目	1,050,257.29						1,050,257.29	
云杯项目	6,029,718.36	5,280,460.34					11,310,178.70	
PerforMAD	4,657,687.69	20,976.04			4,678,663.73		0.00	
O2O 项目	11,102,477.22				11,102,477.22		0.00	
Blue view	7,105,503.68	3,069,001.00					10,174,504.68	
Blue MP	5,866,587.98	5,504,655.36			11,371,243.34		0.00	
能力+开放平台		5,139,579.41					5,139,579.41	
多盟统一数据管理系统		4,733,638.78					4,733,638.78	
合计	35,812,232.22	23,748,310.93			27,152,384.29		32,408,158.86	

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置		
广州蓝色光标市场顾问有限公司	5,167,889.96					5,167,889.96
北京蓝色光标电	9,738,157.20					9,738,157.20

子商务股份有限公司						
上海欣风翼市场营销顾问有限公司	6,645,014.40					6,645,014.40
北京思恩客广告有限公司	112,227,347.90					112,227,347.90
北京美广互动广告有限公司	21,272,504.95					21,272,504.95
精准阳光(北京)传媒广告有限公司	129,232,732.61					129,232,732.61
北京今久广告传播有限责任公司	370,225,911.54					370,225,911.54
北京蓝色方略整合营销顾问股份有限公司	35,583,227.65					35,583,227.65
西藏山南东方博杰广告有限公司	790,552,719.16					790,552,719.16
北京捷报数据技术有限公司	14,256,023.16					14,256,023.16
北京北联伟业电子商务有限公司	34,260,497.76					34,260,497.76
密达美渡传播有限公司	104,684,918.97		2,111,691.49			106,796,610.46
We Are Very Social Limited	387,524,900.67		8,566,950.21			396,091,850.88
Fuse Project, LLC	125,642,013.76		2,662,363.34			128,304,377.10
Vision 7 International Inc.	830,724,397.92		71,047,022.21			901,771,420.13
Domob Limited 及多盟智胜网络技术(北京)有限公司	1,448,273,019.51					1,448,273,019.51
Madhouse Inc.	384,861,214.56					384,861,214.56
史努克(香港)广告有限公司		416,507.10				416,507.10
合计	4,810,872,491.68	416,507.10	84,388,027.25			4,895,677,026.03

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京蓝色光标电 子商务股份有限 公司	1,658,312.14					1,658,312.14
上海欣风翼市场 营销顾问有限公 司	1,131,580.42					1,131,580.42
北京今久广告传 播有限责任公司	52,766,436.73					52,766,436.73
西藏山南东方博 杰广告有限公司	109,167,329.80					109,167,329.80
We Are Very Social Limited	43,537,241.56					43,537,241.56
合计	208,260,900.65					208,260,900.65

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	98,976,466.39	3,466,831.25	8,002,403.72		94,440,893.92
灯箱摊销	7,464,092.39		2,744,577.75		4,719,514.64
会籍费	1,785,755.09		95,003.20	712,500.20	978,251.69
借款费用	8,125,758.25	21,740.35	2,755,585.37		5,391,913.23
Social CRM	3,162,586.04	2,749,826.88	1,480,777.20		4,431,635.72
合计	119,514,658.16	6,238,398.48	15,078,347.24	712,500.20	109,962,209.20

19、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	173,037,447.08	43,259,361.78	53,553,717.64	14,727,272.35

无形资产折旧年限会计 折旧比税法多			756,718.51	208,097.59
已计提未支付的职工薪 酬	405,938.42	54,558.11	175,974.33	26,396.15
预提的其他费用	66,915,681.54	16,728,920.39	19,357,034.22	5,323,184.41
其他	4,666,811.12	1,166,702.78	8,327,969.20	2,290,191.53
合计	245,025,878.16	61,209,543.06	82,171,413.90	22,575,142.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资 产评估增值	1,267,653,854.70	243,477,322.49	1,258,180,216.75	258,069,200.03
可供出售金融资产公允 价值变动	210,017,906.61	52,504,476.65	30,309,166.60	7,577,291.65
公允价值计量变动计入 损益的资产	163,175,469.71	40,793,867.43	118,664,964.44	29,666,241.11
固定资产评估增值及折 旧、处置	8,720,053.76	2,180,013.44	4,168,033.24	1,146,209.14
其他			7,126,356.33	1,959,747.99
合计	1,649,567,284.78	338,955,680.01	1,418,448,737.36	298,418,689.92

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
乐约信息科技（上海）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
电影《布拉格童话》联合投资	4,800,000.00	4,800,000.00
合计	14,800,000.00	14,800,000.00

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	5,981,418.25	23,676,541.63
保证借款	150,000,000.00	423,644,178.41
信用借款	702,247,413.50	399,000,000.00
合计	858,228,831.75	846,320,720.04

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000,000.00	0
合计	100,000,000.00	0

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	2,373,011,259.96	2,356,228,321.11
合计	2,373,011,259.96	2,356,228,321.11

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	272,526,744.22	276,830,411.66
合计	272,526,744.22	276,830,411.66

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	190,496,370.71	756,619,776.96	807,223,622.41	139,892,525.26
二、离职后福利-设定提存计划	5,480,496.61	42,180,390.84	41,534,934.04	6,125,953.41

三、辞退福利	1,417,751.00	18,221,341.27	16,142,062.77	3,497,029.50
合计	197,394,618.32	817,021,509.07	864,900,619.22	149,515,508.17

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	173,560,718.35	599,513,887.37	654,564,440.00	118,145,830.74
2、职工福利费	1260.00	2,913,489.92	2,879,258.34	399,826.56
3、社会保险费	3,030,115.06	118,313,736.90	115,864,354.39	5,479,497.57
其中：医疗保险费	2,665,794.21	115,471,498.67	113,070,175.38	5,067,117.50
工伤保险费	153,673.68	1,106,824.66	1,099,159.47	161,338.87
生育保险费	210,647.17	1,735,413.57	1,695,019.54	251,041.20
4、住房公积金	839,094.61	26,289,265.23	26,193,269.50	935,090.34
5、工会经费和职工教育经费	13,065,182.69	9,589,397.54	7,722,300.18	14,932,280.05
合计	190,496,370.71	756,619,776.96	807,223,622.41	139,892,525.26

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,213,228.88	40,175,169.04	39,528,821.57	5,859,576.35
2、失业保险费	267,267.73	2,005,221.80	2,006,112.47	266,377.06
合计	5,480,496.61	42,180,390.84	41,534,934.04	6,125,953.41

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	103,216,705.45	120,086,489.43
营业税	0	473,820.50
企业所得税	19,899,574.78	69,477,652.82
城市维护建设税	5,974,332.10	4,837,086.01
教育费附加	2,308,237.43	4,844,376.81
代扣代缴个人所得税	20,764,801.52	85,919,748.81

文化事业建设费	9,934,066.85	10,873,378.30
河道维护管理费	437,279.86	444,343.12
其他	2,025,168.02	811,828.40
合计	164,560,166.01	297,768,724.20

27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	89,849.01	1,219,876.87
企业债券利息	63,805,916.71	35,454,583.36
短期借款应付利息	2,253,566.81	15,092,284.35
短期融资券利息	24,788,750.00	10,201,250.00
合计	90,938,082.63	61,967,994.58

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购过桥资金	0	1,000,000,000.00
股权转让款	229,843,407.87	592,525,303.20
限制性股票回购义务	220,026,340.21	220,022,440.21
保证金	20,526,760.21	63,265,535.60
往来款	3,777,393.10	23,820,333.52
应付推广费	0	11,925,709.00
客户暂存	3,231,190.44	9,761,432.11
职工社保	0	6,782,230.38
应付中介机构款项	3,148,466.71	1,313,024.50
房租物业费	2,033,135.86	1,228,121.66
其他服务费	0	525,026.81
其他	3,992,320.25	9,580,597.41
合计	486,579,014.65	1,940,749,754.40

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	21,961,370.73	601,519,401.75
15 蓝标 PPN001	498,626,527.74	0
合计	520,587,898.47	601,519,401.75

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	749,775,000.00	749,025,000.00
合计	749,775,000.00	749,025,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
15 短期融资 1	500,000,000.00	2015/8/18	1 年	500,000,000.00	499,372,222.21		9,649,999.98	499,999.98			499,872,222.19
15 短期融资 2	250,000,000.00	2015/9/11	1 年	250,000,000.00	249,652,777.79		4,937,500.02	250,000.02			249,902,777.81
合计	--	--	--	750,000,000.00	749,025,000.00		14,587,500.00	750,000.00			749,775,000.00

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	303,028,836.99	236,299,012.65
合计	303,028,836.99	236,299,012.65

32、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
15 蓝标 PPN	1,096,410,646.67	1,592,820,574.43
蓝标转债	1,267,479,557.71	1,244,435,396.89
蓝标公司债	397,108,125.68	0
合计	2,760,998,330.06	2,837,255,971.32

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
15 蓝标 PPN002	500,000,000.00	2015/7/13	2 年	500,000,000.00	497,704,166.67		15,250,000.02	750,000.00	0	498,454,166.67
15 蓝标 PPN003	600,000,000.00	2015/11/17	2 年	600,000,000.00	597,214,880.00		17,400,000.00	741,600.00	0	597,956,480.00
蓝标转债 123001	1,400,000,000.00	2015/12/18	6 年	1,400,000,000.00	1,244,435,396.89		3,499,999.98	23,044,160.82	0	1,267,479,557.71
蓝标公司债 112320	400,000,000.00	2016/1/19	5 年	400,000,000.00		400,000,000.00	7,226,333.33	262,842.67	0	397,108,125.68
合计	--	--	--	2,900,000,000.00	2,339,354,443.56	400,000,000.00	43,376,333.33	24,798,603.49	0	2,760,998,330.06

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

注：经中国证监会《关于核准北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2015]1345号）核准，本公司于 2015 年 12 月 18 日发行票面金额为 100 元的可转换债券 1,400.00 万张，发行总额 140,000.00 万元，债券期限为 6 年。

本公司发行的可转债债券票面利率为第一年 0.50%、第二年 0.70%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日，到期一次还本。

转股期限自本可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，初始行权价格为人民币 15.30 元/股。在本次发行的可转债期满后 5 个交易日内，发行人将以本次发行的可转债票面面值上浮 8% 的价格（含最后一期利息）向投资者赎回全部未转股的可转债。

本公司在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，计入股东权益。

33、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
We Are Very Social Limited 原股东	181,021,624.41	179,058,647.02
Fuse Project, LLC 原股东	33,188,742.48	32,162,800.80
固定资产融资租赁款	0	3,141,219.40
合计	214,210,366.89	214,362,667.22

34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延租赁负债	20,616,855.00	12,246,724.41
合计	20,616,855.00	12,246,724.41

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,931,169,473.00						1,931,169,473.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,145,309,796.23	0	15,794,415.85	1,129,515,380.38
其他资本公积	238,304,948.94	95,753,777.19	0	334,058,726.13
合计	1,383,614,745.17	95,753,777.19	15,794,415.85	1,463,574,106.51

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	117,234,738.62	0	0	117,234,738.62

已失效未注销限制性股票	108,847,238.25	0	0	108,847,238.25
合计	226,081,976.87	0	0	226,081,976.87

38、其他综合收益 0

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-175,007,826.66	-31,001,434.98			-30,822,264.81	-179,170.17	-205,830,091.47
其中：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	-1,493,020.79						-1,493,020.79
可供出售金融资产公允价值变动损益	-29,722,052.94	-30,024,635.74			-30,024,635.74		-59,746,688.68
外币财务报表折算差额	-143,042,908.02	-976,799.24			-797,629.07	-179,170.17	-143,840,537.09
其他综合收益合计	-175,007,826.66	-31,001,434.98			-30,822,264.81	-179,170.17	-205,830,091.47

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,131,141.24			130,131,141.24
合计	130,131,141.24			130,131,141.24

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,171,956,278.42	1,351,680,178.38
调整后期初未分配利润	1,171,956,278.42	1,351,680,178.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	350,644,598.78	67,702,211.39
减：提取法定盈余公积		64,775,012.85
应付普通股股利		144,711,855.31

其他		37,939,243.19
期末未分配利润	1,522,600,877.20	1,171,956,278.42

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,140,156,097.01	3,914,011,158.04	3,450,575,239.80	2,445,069,306.49
其他业务	837,981.02		2,137,295.69	
合计	5,140,994,078.03	3,914,011,158.04	3,452,712,535.49	2,445,069,306.49

42、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		393,457.33
城市维护建设税	4,268,651.64	3,660,448.57
教育费附加	3,434,367.60	2,720,158.55
文化事业建设费	5,279,495.84	6,455,299.69
其他	137,941.92	195,530.70
合计	13,120,457.00	13,424,894.84

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	410,291,882.99	317,146,943.57
服务费	52,289,186.73	23,014,431.57
物业服务费	6,109,092.58	7,758,491.86
招待费	10,553,193.93	7,485,370.51
会议费	4,466,447.48	4,190,681.39
差旅费	10,110,176.86	6,572,741.76
房租、物业	5,808,017.80	6,313,861.63
办公费	3,799,778.61	4,058,745.80
其他	12,835,230.56	6,829,048.10
合计	516,263,007.54	383,370,316.19

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	108,676,480.20	77,415,222.19
房租、物业、电话、水电费	84,808,939.52	57,903,050.20
折旧、摊销等	74,865,270.12	62,138,394.62
办公、会议费	14,926,808.45	5,688,521.46
服务费	29,068,111.19	34,097,111.17
税费	4,479,490.92	2,546,959.37
差旅费	10,262,070.89	9,571,873.08
工会经费及教育经费	8,525,097.29	7,616,971.62
劳务费	17,381,762.28	8,189,740.32
招待费	5,576,835.67	4,315,500.44
中介费用	5,479,289.83	6,687,110.25
交通费	6,572,948.08	5,104,197.94
研发费	12,673,374.91	
其他	24,937,914.32	15,722,046.38
合计	408,234,393.67	296,996,699.04

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	162,364,036.30	104,951,152.76
手续费	8,002,397.36	10,697,700.16
利息收入	-17,489,363.98	-11,953,186.60
汇兑损益	-35,665,915.86	2,127,765.17
合计	117,211,153.82	105,823,431.49

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	18,620,350.15	26,893,669.54
合计	18,620,350.15	26,893,669.54

其他说明：

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	44,510,505.27	111,199.00
合计	44,510,505.27	111,199.00

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,226,762.85	-102,983,994.68
处置长期股权投资产生的投资收益	7,993,383.56	58,803,116.09
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,682,075.75	184,902.75
成本法核算的长期股权投资收益		245,000.00
长期股权投资转可供出售金融资产	183,376,590.93	
合计	207,278,813.09	-43,750,975.84

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	34,986.65	29,316.07	29,316.07
其中：固定资产处置利得	34,986.65	29,316.07	29,316.07
政府补助	10,086,547.78	5,096,144.62	10,086,547.78
其他	36,919.74	245,899.32	245,899.32
合计	10,158,454.17	5,371,360.01	5,371,360.01

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海嘉定工业区财政奖励	1,970,228.46	1,674,300.00	与收益相关
上海嘉定区财政扶持资金	1,282,000.00	2,030,000.00	与收益相关
个税手续费返还	253,457.45	446,198.52	与收益相关
上海市小昆山退税款	32,000.00		与收益相关
西藏拉萨经济技术开发区企业发展金	1,817,136.87	253,291.14	与收益相关

西藏地区纳税贡献奖	485,000.00		与收益相关
2015 年度“凤凰计划”引才单位资助金	180,000.00		与收益相关
北京科学技术委员会大数据平台奖励款	2,820,000.00		与收益相关
中关村科管委中小企业信用贷款贴息	600,000.00	582,221.00	与收益相关
上海知识产权局	16,725.00		与收益相关
上海市宝山区政府补助	630,000.00		与收益相关
收到以前年度所得税返还		109,285.80	与收益相关
小微企业减免税		848.16	与收益相关
合计	10,086,547.78	5,096,144.62	--

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	768,624.86	8,327.09	8,327.09
其中：固定资产处置损失	768,624.86	8,327.09	8,327.09
对外捐赠	172,615.38	190,250.00	190,250.00
其他	1,243,990.38	284,950.54	284,950.54
合计	2,185,230.62	483,527.63	483,527.63

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,775,747.41	62,441,187.14
递延所得税费用	-5,223,896.69	-7,614,861.92
合计	55,551,850.72	54,826,325.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	413,296,099.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	103,324,024.93

子公司适用不同税率的影响	-18,883,326.64
非应税收入的影响	-72,464,661.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	692,392.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	42,883,421.69
所得税费用	55,551,850.72

52、其他综合收益

详见附注七、57。

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	17,489,363.98	9,763,025.21
政府补助款	10,086,547.78	5,096,144.62
保证金	20,526,760.21	15,774,699.50
往来	57,690,656.17	15,974,397.23
代收代付业务款	145,141,317.50	0.00
其他	16,438,428.90	2,940,698.80
合计	267,373,074.54	49,548,965.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	69,805,533.31	218,876,860.11
服务费	52,699,503.95	56,236,305.36
押金、保证金	16,355,181.72	55,163,057.21
房租物业水电费	45,967,178.37	38,141,203.74
会议费	12,343,793.07	6,630,929.44
差旅费	16,707,437.44	11,272,778.98
业务招待费	13,679,612.70	9,159,435.73
办公费	15,632,930.95	8,460,556.61
财务手续费	13,834,018.71	5,228,155.27

交通费	4,221,907.79	5,465,231.48
劳务费	8,533,884.44	12,474,883.64
项目借款	20,608,755.85	18,314,723.35
代收代付业务款	158,296,996.95	
其他	4,827,342.17	37,868,448.92
合计	453,514,077.42	483,292,569.84

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目合作款		13,675,499.00
被并购子公司资金余额	2,491.44	35,556,749.12
收购融资计划股票偿还	2,015,469.28	
合计	2,017,960.72	49,232,248.12

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资相关费用	870,967.26	1,882,653.91
收购融资计划发行股兑现	1,878,959.17	
合计	2,749,926.43	1,882,653.91

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收融资租赁佣金	6,595,967.19	
收购融资计划股票偿还	6,125,658.16	
借款保证金解限	632,437,499.98	
合计	645,159,125.33	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
境外融资保证金		100,000,000.00

购买少数股权	11,572,043.13	165,217,895.70
境外贷款融资费用		6,221,701.59
2014 年权益分派登记费		859,785.28
支付以前年度企业合并股权款	1,457,082,901.37	
发行债券费用	2,600,000.00	
其他	269,176.90	903,667.69
合计	1,471,524,121.40	273,203,050.26

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	357,744,249.00	87,555,948.22
加：资产减值准备	18,620,350.15	26,893,669.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,595,077.24	15,684,494.35
无形资产摊销	50,249,911.89	41,416,713.52
长期待摊费用摊销	15,078,347.24	13,882,331.47
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）	733,638.21	-20,988.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-44,510,505.27	-111,199.00
财务费用（收益以“-”号填列）	162,364,036.30	104,951,152.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-207,278,813.09	43,750,975.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-38,634,401.03	-13,386,747.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	40,536,990.09	1,056,391.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,430,084.02	13,420,447.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-371,814,768.64	-608,055,341.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-194,701,619.03	371,876,430.51
经营活动产生的现金流量净额	-203,447,590.96	98,914,279.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	1,452,067,812.18	720,321,735.63
减：现金的期初余额	2,802,369,473.50	812,938,026.12
现金及现金等价物净增加额	-1,350,301,661.32	-92,616,290.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,491.44
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-2,491.44

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,452,067,812.18	2,802,369,473.50
其中：库存现金	1,895,723.38	1,841,404.96
可随时用于支付的银行存款	1,450,172,088.80	2,792,797,380.85
可随时用于支付的其他货币资金		7,730,687.69
三、期末现金及现金等价物余额	1,452,067,812.18	2,802,369,473.50

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,400,000.00	下属子公司旅游服务保障金
合计	1,400,000.00	--

56、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	146,127,422.75
其中：美元	12,899,515.81	6.6315	85,543,139.06
欧元	1,734,906.51	7.3750	12,794,935.51
港币	40,755,410.74	0.8548	34,837,725.10
新加坡元	396,274.00	4.9239	1,951,213.54
英镑	1,022,915.17	8.9212	9,125,630.85
澳大利亚元	160,461.08	4.9452	793,512.11
巴西里亚尔	78,839.13	2.0618	162,550.52
台币	4,470,637.76	0.2055	918,716.06
应收账款	--	--	1,442,448,107.45
其中：美元	103,772,559.65	6.6315	688,167,729.31
欧元	5,837,966.02	7.3750	43,054,999.41
港币	285,718,746.19	0.8547	244,232,384.24
新加坡元	549,952.67	4.9239	2,707,911.94
英镑	2,611,586.83	8.9212	23,298,488.39
澳大利亚元	930,850.95	4.9452	4,603,244.11
巴西里亚尔	421,972.85	2.0618	870,023.62
加元	72,920,466.04	5.1222	373,513,211.17
台币	301,703,723.91	0.2055	62,000,115.26
预付账款			22,062,139.40
其中：美元	300,439.33	6.6312	1,992,363.42
欧元	578,162.16	7.3750	4,263,945.95
港币	179,942.60	0.8547	153,814.93
新加坡元	20,938.55	4.9239	103,099.33
英镑	617,010.21	8.9212	5,504,471.48
澳大利亚元	139,014.97	4.9452	687,456.81
巴西里亚尔	42,762.38	2.0618	88,167.47
加元	1,809,523.61	5.1222	9,268,741.84
台币	380.39	0.2055	78.17
其他应收款			2,367,614,046.38
其中：美元	208,874,891.98	6.6312	1,385,153,846.18
欧元	4,569,458.23	7.3750	33,699,754.43
港币	1,017,109,138.85	0.8547	869,424,891.89
新加坡元	305,610.06	4.9239	1,504,793.38

英镑	1,120,343.76	8.9212	9,994,810.77
澳大利亚元	1,453,073.96	4.9452	7,185,741.34
加元	11,692,707.53	5.1222	59,892,386.51
台币	3,687,697.71	0.2055	757,821.88
短期借款			13,247,413.50
其中：美元			
加元	2,586,274.16	5.1222	13,247,413.50
应付账款			1,341,477,031.37
其中：美元	68,776,134.52	6.6312	456,088,936.08
欧元	2,253,599.03	7.3750	16,620,292.84
港币	282,972,253.56	0.8547	241,884,682.35
新加坡元	149,311.33	4.9239	735,194.08
英镑	119,906.09	8.9212	1,069,706.22
澳大利亚元	246,007.70	4.9452	1,216,557.28
巴西里亚尔	361,683.01	2.0618	745,718.04
加元	113,235,362.41	5.1222	580,014,173.34
台币	209,740,978.82	0.2055	43,101,771.15
预收账款			151,157,074.34
其中：美元	2,637,179.72	6.6312	17,488,457.29
欧元	948,728.90	7.3750	6,996,875.63
港币	14,689,565.77	0.8547	12,556,640.82
新加坡元	12,454.41	4.9239	61,324.29
英镑	6,844,344.22	8.9212	61,059,763.67
巴西里亚尔			922,681.91
加元	10,345,947.57	5.1222	52,994,012.64
其他应付款			1,178,987,926.71
其中：美元	35,415,576.79	6.6312	234,858,397.46
港币	1,100,551,917.58	0.8547	940,751,779.15
英镑	62,883.28	8.9212	560,994.32
加元	257,517.58	5.1222	1,319,056.55
台币	7,288,074.12	0.2055	1,497,699.23
长期借款		--	264,502,352.28
其中：美元	4,999,773.81	6.6312	33,156,000.00
加元	45,165,427.41	5.1222	231,346,352.28

长期应付款			214,210,366.89
其中：美元	5,004,711.22	6.6312	33,188,742.48
英镑	20,291,174.33	8.9212	181,021,624.41
货币资金	--	--	146,127,422.75
其中：美元	12,899,515.81	6.6315	85,543,139.06
欧元	1,734,906.51	7.3750	12,794,935.51
港币	40,755,410.74	0.8548	34,837,725.10
新加坡元	396,274.00	4.9239	1,951,213.54
英镑	1,022,915.17	8.9212	9,125,630.85
澳大利亚元	160,461.08	4.9452	793,512.11
巴西里亚尔	78,839.13	2.0618	162,550.52
台币	4,470,637.76	0.2055	918,716.06
应收账款	--	--	1,442,448,107.45
其中：美元	103,772,559.65	6.6315	688,167,729.31
欧元	5,837,966.02	7.3750	43,054,999.41
港币	285,718,746.19	0.8547	244,232,384.24
新加坡元	549,952.67	4.9239	2,707,911.94
英镑	2,611,586.83	8.9212	23,298,488.39
澳大利亚元	930,850.95	4.9452	4,603,244.11
巴西里亚尔	421,972.85	2.0618	870,023.62

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
蓝色光标国际传播集团有限公司	香港	港币	以企业的经营特点及经营所处的主要货币环境为选择依据
密达美渡传播有限公司	香港	港币	
We Are Very Social Limited	英国	英镑	
Fuse Project, LLC	美国	美元	
Vision 7 International Inc.	加拿大	加元	
亿动广告传媒有限公司	香港	港币	
香港商亿动广告传媒有限公司台湾分公司	台湾	台币	
多盟睿达有限公司	香港	美元	

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
史努克（香港）广告有限公司	2016年03月01日	0.00	100.00%	现金收购	2016年03月01日	开始实施控制	39,059,480.03	840,344.58

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	史努克（香港）广告有限公司
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-416,507.10
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	416,507.10

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	史努克（香港）广告有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,491.44	2,491.44
应收款项	3,398,597.89	3,398,597.89
应付款项	3,818,095.07	3,818,095.07
净资产	-416,507.10	-416,507.10
取得的净资产	-416,507.10	-416,507.10

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期主要新设子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
上海智扬唯美文化传播有限公司	7,089,919.26	-1,410,080.74
长春蓝色光标品牌顾问有限公司	9,999,512.79	-487.21

九、在其他主体中的权益

1、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	
北京蓝色光标公关顾问有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		设立
北京蓝色印象品牌顾问有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		设立
北京智扬唯美科技咨询有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		设立
上海蓝色光标公关服务有限公司	上海	上海	服务业	100.00%		设立
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	上海	上海	服务业	100.00%		设立
北京蓝色方略整合营销顾问股份有限公司	北京	北京	服务业	65.13%		收购
上海蓝色光标数字文化传播有限公司	上海	上海	服务业	80.00%		设立
广州蓝色光标市场顾问有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		收购
山南蓝色光标数字营销有限公司	西藏	西藏	服务业	100.00%		设立
深圳蓝色光标互动营销有限公司	深圳	深圳	服务业	100.00%		设立

蓝色光标国际传播集团有限公司	香港	香港	服务业	100.00%		设立
西藏山南东方博杰广告有限公司	西藏	西藏	广告业	100.00%		收购
北京美广互动广告有限公司	北京	北京	广告业	100.00%		收购
北京今久广告传播有限责任公司	北京	北京	广告业	100.00%		收购
北京蓝色光标电子商务股份有限公司	北京	北京	服务业	52.41%		收购
北京思恩客广告有限公司	北京	北京	广告业	100.00%		收购
精准阳光(北京)传媒广告有限公司	北京	北京	广告业	90.97%		收购
蓝色光标(上海)投资管理有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		设立
蓝色光标(天津)市场营销有限公司	天津	天津	服务业	100.00%		设立
北京蓝标畅联科技有限公司	北京	北京	广告业	51.00%		设立
北京捷报数据技术有限公司	北京	北京	服务业	51.00%		收购
蓝色光标无限互联(北京)投资管理有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		设立
浙江蓝色光标数据科技有限公司	浙江	浙江	服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

由于北京今久联合房地产经纪有限公司第三方增资,导致北京今久广告传播有限责任公司报告期内对北京今久联合房地产经纪有限公司的持股比例变更至 45%,由于北京今久广告传播有限责任公司仍为其第一大股东,并在董事会中占有主要席位,公司仍对其进行控制。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京蓝色方略整合营销顾问股份有限公司	34.87%	2,478,959.72		51,429,470.03
Vision7 International Inc.	5.20%	32,464.17		42,063,483.72
We Are Very Social Limited	17.16%	1,938,193.24		39,515,382.43
北京蓝色光标电子商务股份有限公司	47.59%	3,685,835.95		143,638,563.80

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
北京蓝色方略整合营销顾问股份有限公司	191,700,359.01	589,183.79	192,289,542.80	44,800,382.98		44,800,382.98	127,221,946.77	564,475.90	127,786,422.67	46,021,471.01		46,021,471.01
Vision7 International Inc.	490,176,304.96	1,353,989,176.61	1,844,165,481.57	694,796,116.06	346,001,172.29	1,040,797,288.35	535,828,244.77	1,271,747,859.08	1,807,576,103.85	778,515,551.72	294,403,151.87	1,072,918,703.59
We Are Very Social Limited	180,900,483.60	35,407,244.06	216,307,727.66	112,587,991.27		112,587,991.27	165,701,822.01	171,057,531.17	336,759,353.18	97,278,587.69	39,400,091.25	136,678,678.94
北京蓝色光标电子商务股份有限公司	293,266,442.63	88,552,803.22	381,819,245.85	75,441,430.34	4,371,399.55	79,812,829.89	295,055,169.79	86,963,746.31	382,018,916.10	83,569,239.76	4,371,399.55	87,940,639.31

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	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
北京蓝色方略整合营销顾问股份有限公司	82,567,535.97	7,991,408.16	7,991,408.16	-29,119,534.66	66,100,686.75	6,796,137.53	6,796,137.53	-3,903,947.97
Vision7 International Inc.	379,447,203.70	624,311.00	624,311.00	-75,037,558.88	613,331,116.00	3,444,082.44	3,444,082.44	16,713,702.04
We Are Very Social Limited	238,177,598.67	11,294,832.42	11,294,832.42	1,373,384.09	192,018,117.00	5,575,025.64	5,575,025.64	4,027,312.86
北京蓝色光标电子商务股份有限公司	161,890,783.96	7,744,979.93	7,744,979.93	-32,222,529.19	132,509,455.70	5,812,770.23	5,812,770.23	19,882,036.53

2、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		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Aries Capital Limited (注 1)	新加坡	新加坡	服务业	40.00%	15.00%	长期股权投资
天津合创视际广告有限公司	天津	天津	服务业	40.00%		长期股权投资
北京玄鸟文化传媒有限公司	北京	北京	服务业	30.00%		长期股权投资
上海易络客网络技术有限公司 (注 2)	上海	上海	服务业	16.00%		长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：本公司不能主导联营企业 Aries Capital Limited 的相关活动，不能对其实施控制，因此不将其纳入合并范围；

注 2：上海易络客网络技术有限公司期末本公司的持股比例为 16.00%，但本公司向其委派了一名董事，能够对其产生重大影响，故以权益法进行核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	Aries Capital Limited	天津合创视 际广告有限 公司	北京玄鸟文 化传媒有限 公司	上海易络客 网络技术有 限公司（注 2）	Aries Capital Limited	天津合创视 际广告有限 公司	北京玄鸟文 化传媒有限 公司	上海易络客 网络技术有 限公司（注 2）
流动资产	165,462,788.05	76,725,641.00	74,121,289.66	63,082,825.96	93,220,038.16	69,645,126.04	69,448,532.18	70,064,547.23
非流动资产	1,516,295.18		363,430.23	5,624,039.46	1,105,956.03		429,496.43	2,686,721.38
资产合计	166,979,083.23	76,725,641.00	74,484,719.89	68,706,865.42	94,325,994.19	69,645,126.04	69,878,028.61	72,751,268.61
流动负债	38,585,426.39	6,652,669.38	41,674,123.75	5,922,441.91	31,891,529.50	3,788,662.56	41,703,293.14	1,747,500.70
负债合计	38,585,426.39	6,652,669.38	41,674,123.75	5,922,441.91	31,891,529.50	3,788,662.56	41,703,293.14	1,747,500.70
按持股比例计算的净资产份额	70,616,511.26	28,029,188.65	9,843,178.84	10,045,507.76	34,338,955.58	26,342,585.39	8,452,420.64	11,360,602.87
对联营企业权益投资的账面价值	119,622,838.27	28,029,188.65	33,780,999.84	22,935,081.81	121,556,646.00	26,342,585.39	32,388,981.07	24,145,232.75
营业收入	45,248,553.75	7,502,006.58	60,150,509.16	11,124,064.89	40,362,193.64	9,744,179.00	22,894,111.27	7,491,060.00
净利润	13,198,477.47	4,216,508.14	4,640,062.56	-7,563,443.36	13,081,298.13	7,144,638.00	3,008,286.40	-1,401,073.00
综合收益总额	13,198,477.47	4,216,508.14	4,640,062.56	-7,563,443.36	13,081,298.13	7,144,638.00	3,008,286.40	-1,401,073.00

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括现金、银行借款、可转换债券、其他计息借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收款项和应付款项等。具体金融工具情况见上述各项目附注。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等。

对于银行存款，本公司主要存放于国有大中型银行及国外大型银行，重大的信用风险发生可能性极小，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度，并视业务类型及客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均为知名大型企业，出现信用损失的概率较小。且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

（二）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司统筹负责下属子公司的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

（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以及外汇风险。

（1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要来源于本公司的长期借款以及应付债券。本公司通过发行较低固定利率短期融资券、企业债券及可转换债券等规避利率上升对成本的影响。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

（2）汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司外币借款及境外子公司的净投资有关。其中，本公司的外币借款主要与美元、加元有关，境外子公司外汇风险主要与港币、英镑、美元及加元有关。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金	141,458,326.20	507,460,757.40
应收账款	1,442,448,107.45	952,857,562.74
预付账款	21,912,677.46	79,050,721.45
其他应收款	2,366,945,621.42	312,356,354.55

短期借款	13,247,413.50	188,404,000.00
应付账款	1,341,407,403.77	1,066,418,297.81
预收账款	151,157,074.34	126,564,356.27
其他应付款	1,177,430,963.86	677,826,399.12
长期借款	264,502,352.28	293,901,145.23
长期应付款	181,021,624.41	55,750,687.68

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		223,175,469.71		223,175,469.71
1.交易性金融资产		223,175,469.71		223,175,469.71
（2）权益工具投资		223,175,469.71		223,175,469.71
（二）可供出售金融资产	519,401,042.18			519,401,042.18
（2）权益工具投资	519,401,042.18			519,401,042.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对北京华泰瑞联并购基金中心(有限合伙)采用公允价值计量，该公司主要投资于股票、基金等证券项目，可根据其所投资项目在活跃市场上的未经调整的价格取得北京华泰瑞联并购基金中心(有限合伙)间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

本企业最终控制方是自然人赵文权，截至报告期末，赵文权持有北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司股权比例为 7.26%。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海狮华金融信息服务股份有限公司	参股公司
上海天与空广告有限公司	参股公司
上海易络客网络技术有限公司	参股公司
北京掌慧纵盈科技股份有限公司	参股公司
陕西识代运筹信息科技有限公司	参股公司

微岚星空（北京）信息技术有限公司	参股公司
北京璧合科技股份有限公司	参股公司
广州蓝色光标电子商务有限公司	参股公司
沈阳新维广告有限公司	参股公司
活动树（北京）科技有限公司	其他关联公司
上海能因博知品牌管理有限公司	参股公司
北京博看文思科技有限责任公司	参股公司
上海易试互动文化传媒有限公司	参股公司
乐约信息科技（上海）有限公司	参股公司
北京玄鸟文化传媒有限公司	参股公司
天津合创视际广告有限公司	参股公司
北京飞猫无限科技有限公司	参股公司
蓝美航标天地互联（北京）投资管理有限公司	参股公司
北京喜乐航科技有限公司	参股公司
活动树信息技术（北京）有限公司	其他关联公司
上海狮华金融信息服务股份有限公司	参股公司

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海狮华金融信息服务股份有限公司	采购商品/接受劳务	188,679.24	188,679.24	否	0.00
上海天与空广告有限公司	采购商品/接受劳务	94,339.62	94,339.62	否	0.00
上海易络客网络技术有限公司	采购商品/接受劳务	377,358.49	377,358.49	否	0.00
北京掌慧纵盈科技股份有限公司	采购商品/接受劳务	125,849.06	125,849.06	否	0.00
陕西识代运筹信息科技有限公司	采购商品/接受劳务	5,520,008.82	5,520,008.82	否	398,899.07
微岚星空（北京）信息技术有限公司	采购商品/接受劳务	9,559,701.73	9,559,701.73	否	0.00
北京璧合科技股份有限公司	采购商品/接受劳务	94,339.62	94,339.62	否	0.00
广州蓝色光标电子商务有限公司	采购商品/接受劳务	12,976.17	12,976.17	否	0.00
沈阳新维广告有限公司	采购商品/接受劳务	26,213.59	26,213.59	否	0.00
活动树（北京）科技有限公司	采购商品/接受劳务	861,407.83	861,407.83	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海狮华金融信息服务股份有限公司	出售商品/提供劳务	53,134.64	838,808.72
上海能因博知品牌管理有限公司	出售商品/提供劳务	23,547.18	23,547.17
北京博看文思科技有限责任公司	出售商品/提供劳务	485,751.89	986,666.67
北京博看文思科技有限责任公司	资金占用费	244,914.99	
上海易络客网络技术有限公司	出售商品/提供劳务	56,603.77	
上海易试互动文化传媒有限公司	出售商品/提供劳务	15,000.00	17,840.56
北京掌慧纵盈科技股份有限公司	出售商品/提供劳务	272,133.50	
陕西识代运筹信息科技有限公司	出售商品/提供劳务	86,077.39	63,679.24
微岚星空（北京）信息技术有限公司	出售商品/提供劳务	132,405.93	
乐约信息科技（上海）有限公司	资金占用费	262,012.57	
北京璧合科技有限公司	出售商品/提供劳务	14,150.94	
北京玄鸟文化传媒有限公司	出售商品/提供劳务	765,943.39	
天津合创视际广告有限公司	出售商品/提供劳务	328,791.27	44,565.08
北京飞猫无限科技有限公司	资金占用费	229,585.97	
活动树（北京）科技有限公司	出售商品/提供劳务	5,660.38	
付新华	资金占用费	107,555.55	

（2）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
北京飞猫无限科技有限公司	5,000,000.00	2015年09月10日	2017年08月31日	10%年利率
北京博看文思科技有限责任公司	8,000,000.00	2016年2月9日	2017年2月8日	8%年利率
乐约信息科技（上海）有限公司	10,000,000.00	2015年04月20日	2017年04月19日	委托贷款，6%年利率
付新华	8,000,000.00	2016年04月04日	2017年04月14日	8%年利率

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海狮华金融信息服务股份有限公司	82,499.20		376,821.80	

应收账款	北京博看文思科技有限责任公司	514,897.00		
应收账款	陕西识代运筹信息科技有限公司	23,742.03		0.00
应收账款	微岚星空（北京）信息技术有限公司	158,738.34		
应收账款	北京玄鸟文化传媒有限公司	452,500.00		264,600.00
应收账款	天津合创视际广告有限公司	285.12		
应收账款	蓝美航标天地互联（北京）投资管理有限公司			1,050,000.00
应收账款	活动树（北京）科技有限公司	6,000.00		
应收利息	北京博看文思科技有限责任公司	1,769,334.34		1,445,777.88
应收利息	乐约信息科技（上海）有限公司	730,000.00		426,666.67
应收利息	北京飞猫无限科技有限公司	409,722.24		156,944.44
应收利息	付新华	107,555.55		
其他应收款	北京博看文思科技有限责任公司	8,000,000.00		8,000,000.00
其他应收款	北京掌慧纵盈科技股份有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
其他应收款	付新华	8,000,000.00		
其他应收款	北京喜乐航科技有限公司			1,247,400.00
其他非流动资产	乐约信息科技（上海）有限公司	10,000,000.00		
其他应收款	天津合创视际广告有限公司	5,000,000.00		2,000,000.00
长期应收款	北京飞猫无限科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海狮华金融信息服务股份有限公司	531,250.00	331,250.00
应付账款	北京掌慧纵盈科技股份有限公司	865,866.30	732,466.30
应付账款	陕西识代运筹信息科技有限公司	3,198,350.60	80,000.00
应付账款	微岚星空（北京）信息技术有限公司	200,180.00	404,800.00
应付账款	活动树（北京）科技有限公司	90,084.00	1,898,950.53
应付账款	活动树信息技术（北京）有限公司		784,998.40
预收账款	北京掌慧纵盈科技股份有限公司	228,461.55	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	59,430,700.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2016年4月公司授予股票期权第二期激励计划，行权价格每股10.05元，有效期2016年4月28日至2020年4月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2014年授予的首次限制性股票价格每股29.97元，有效期为2014年1月20日至2018年3月19日。2015年授予的预留限制性股票价格每股14.05元/股，有效期为2015年3月19日至2018年3月19日。下属公司蓝色方略定向增发股票价格每股8.9元，其中1,432,500股有效期为2015年10月1日至2016年9月30日，2,852,500股有效期为2015年10月1日至2018年9月30日。下属公司Vision 7 International Inc.在2015年12月31日以每股8.76加元授予了员工995,000股，其剩余有效年限为9.4年。

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	69,720,806.03
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,793,027.72

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,261,286.82	100.00%	1,887,082.73	0.71%	266,374,204.09	175,575,625.67	100.00%	1,357,769.03	0.77%	174,217,856.64
合计	268,261,286.82	100.00%	1,887,082.73	0.71%	266,374,204.09	175,575,625.67	100.00%	1,357,769.03	0.77%	174,217,856.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月内	219,112,954.72	0.00	0.00%
6 个月至 12 个月	45,063,395.00	858,736.80	2.00%
1 年以内小计	264,176,349.72	858,736.80	
1 至 2 年	1,328,623.10	398,586.93	30.00%
2 至 3 年	629,759.00	629,759.00	100.00%
合计	266,134,731.82	1,887,082.73	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
北京蓝色光标娱乐传媒咨询有限公司	2,126,555.00	-	-	内部关联方往来，预计无风险
合计	2,126,555.00	-	-	

(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 529,313.70 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户1	第三方	128,437,590.38	2年以内	47.88%
客户2	第三方	80,067,709.55	2年以内	29.85%
客户3	第三方	20,700,514.24	2年以内	7.72%
客户4	第三方	16,332,763.93	2年以内	6.09%
客户5	第三方	10,295,645.06	2年以内	3.84%
合计		255,834,223.16		95.37%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,850,469,803.48	100.00%	0.00	0.00%	1,850,469,803.48	1,247,101,885.90	100.00%	400.00		1,247,101,485.90
合计	1,850,469,803.48	100.00%	0.00	0.00%	1,850,469,803.48	1,247,101,885.90	100.00%	400.00		1,247,101,485.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
6个月内	221,110,917.98	0.00	0.00%
1年以内小计	221,110,917.98	0.00	
合计	221,110,917.98	0.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	不计提理由
蓝色光标国际传播集团有限公司	1,567,300,000.00	-	-	内部关联方往来, 预计无风险
北京蓝色天幕传媒广告有限公司	30,000,000.00	-	-	内部关联方往来, 预计无风险
北京思恩睿广告有限公司	20,000,000.00	-	-	内部关联方往来, 预计无风险
北京·松下彩色显象管有限公司	7,818,438.00	-	-	房屋押金, 预计无风险
北京小桔科技有限公司	4,000,000.00	-	-	项目保证金, 预计无风险
其他众多小项	240,447.50			押金、保证金等, 预计无风险
合计	1,629,358,885.50			

(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-400.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	1,617,300,000.00	1,127,100,000.00
应收提前支付股权转让款	103,000,000.00	103,000,000.00
预付押金	7,895,438.00	7,818,438.00
预付股权转让款	83,447.50	5,083,447.50
预付保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
项目借款	5,888,621.60	
备用金		100,000.40
限制性股票退资	112,302,296.38	
合计	1,850,469,803.48	1,247,101,885.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
蓝色光标国际传播集团有限公司	关联方往来	1,567,300,000.00	6 个月内	84.70%	
李芄	股权转让款	58,000,000.00	6 个月内	3.13%	
西藏山南博杰投资咨询合伙企业(有限合	股权转让款	41,400,000.00	6 个月内	2.24%	

伙)					
北京蓝色天幕传媒广告有限公司	关联方往来	30,000,000.00	6 个月内	1.62%	
北京思恩客广告有限公司	关联方往来	20,000,000.00	6 个月内	1.08%	
合计	--	1,716,700,000.00	--	92.77%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,304,233,118.93		6,304,233,118.93	4,939,233,118.93		4,939,233,118.93
对联营、合营企业投资	222,196,026.41		222,196,026.41	280,437,544.47		280,437,544.47
合计	6,526,429,145.34		6,526,429,145.34	5,219,670,663.40		5,219,670,663.40

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京蓝色光标公关顾问有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京蓝色印象品牌顾问有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	119,230,000.00			119,230,000.00		
北京思恩客广告有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
蓝色光标国际传播集团有限公司	878,935,197.28			878,935,197.28		
上海蓝色光标数字文化传播有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
广州蓝色光标市场顾问有限公司	9,700,000.00			9,700,000.00		
上海蓝色光标公关服务有限公司	370,000,000.00			370,000,000.00		

精准阳光(北京)传媒广告有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
北京智扬唯美科技咨询有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
北京蓝色光标电子商务股份有限公司	130,783,047.60			130,783,047.60		
北京美广互动广告有限公司	166,520,000.00			166,520,000.00		
北京今久广告传播有限责任公司	326,249,969.19			326,249,969.19		
西藏山南东方博杰广告有限公司	2,192,714,904.86	365,000,000.00		2,557,714,904.86		
山南蓝色光标数字营销有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳蓝色光标互动营销有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
蓝色光标(上海)投资管理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
北京蓝标畅联科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
蓝色光标(天津)市场营销有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京捷报数据技术有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
浙江蓝色光标数据科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
蓝瀚(上海)科技有限公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
蓝色光标无限互联(北京)投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	4,939,233,118.93	1,365,000,000.00		6,304,233,118.93		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
陕西识代 运筹信息 科技有限 公司	5,986,011 .47			287,100.6 1						6,273,112 .08	
北京璧合 科技股份 有限公司	62,842,24 9.67		4,060,077 .14	2,564,972 .69		38,065,61 7.40			-99,412,7 62.62	0.00	
北京掌上 云景科技 有限公司	53,108,50 7.18			1,882,689 .67						54,991,19 6.85	
乐约信息 科技（上 海）有限 公司	7,599,514 .08			-1,896,71 0.73						5,702,803 .35	
微岚星空 （北京） 信息技术 有限公司	16,508,26 7.31			2,759,175 .82						19,267,44 3.13	
北京玄鸟 文化传媒 有限公司	32,388,98 1.07			1,392,018 .77						33,780,99 9.84	
上海能因 博知品牌 管理有限 公司	183,645.4 9			-370.73						183,274.7 6	
上海天与 空广告有 限公司	8,149,375 .30			-68,705.9 7						8,080,669 .33	
上海易络 客网络技 术有限公 司	24,145,23 2.75			-1,210,15 0.94						22,935,08 1.81	
北京掌慧 纵盈科技	69,525,76 0.15			1,455,685 .11						70,981,44 5.26	

股份有限 公司											
小计	280,437,5 44.47		4,060,077 .14	7,165,704 .30		38,065,61 7.40			-99,412,7 62.62	222,196,0 26.41	
合计	280,437,5 44.47		4,060,077 .14	7,165,704 .30		38,065,61 7.40			-99,412,7 62.62	222,196,0 26.41	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,422,063.51	174,039,630.18	110,098,199.25	38,664,249.01
其他业务	15,277,666.40		490,875.00	
合计	261,699,729.91	174,039,630.18	110,589,074.25	38,664,249.01

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		253,926,575.13
权益法核算的长期股权投资收益	7,165,704.30	5,459,344.54
处置长期股权投资产生的投资收益	13,991,941.40	9,609,608.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		123,268.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	148,000.00	
长期股权投资转可供出售金融资产	183,376,590.93	
合计	204,682,236.63	269,118,796.77

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,258,303.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,086,547.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	44,510,505.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,379,686.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	183,376,590.93	
减：所得税影响额	62,032,337.12	
少数股东权益影响额	-66,456.19	
合计	187,886,380.22	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
对外投资核算方式变更	183,376,590.93	公司由于不能对北京璧合科技股份有限公司实施重大影响，因此将对该公司的投资由长期股权投资转入可供出售金融资产核算并以公允价值进行计量。转换日公允价值与原账面长期股权投资的差额计入本期投资收益，金额为 183,376,590.93 元。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.94%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长赵文权先生签名的2016年半年度报告文件原件；
- 二、载有法定代表人赵文权先生、主管会计工作负责人张向际先生、会计机构负责人张东先生签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司

2016年8月12日