

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—19 页
（一）合并及母公司资产负债表	第 3—6 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 7—8 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 9—10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表	第 11—19 页
三、财务报表附注	第 20—54 页

审计报告

天健审〔2016〕2-343号

北京赛迪网信息技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京赛迪网信息技术有限公司（以下简称赛迪网公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年5月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1—5月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是赛迪网公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，赛迪网公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛迪网公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1—5 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：截至 2016 年 5 月 31 日止，净资产为 -38,380,765.16 元，赛迪网公司已在财务报表附注中披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大的不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：魏五军

中国·杭州 中国注册会计师：姜丰丰

二〇一六年七月十日

资 产 负 债 表（ 资 产 ）

会企 01 表

编制单位：北京赛迪网信息技术有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	6,876,104.66	3,564,755.35	3,753,351.11	1,471,557.76	6,100,067.25	2,027,376.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据							
应收账款	2	1,016,065.14	7,215,666.86	1,202,222.86	7,255,458.52	2,435,096.56	9,084,296.83
预付款项							
应收利息							
应收股利							
其他应收款	3	197,697.21	4,045,740.04	201,501.84	4,006,295.69	529,896.48	3,810,055.84
存货	4						
划分为持有待售的资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	5	3,016,680.55		3,166,905.55	14,150.93	181,427.08	
流动资产合计		11,106,547.56	14,826,162.25	8,323,981.36	12,747,462.90	9,246,487.37	14,921,728.91
非流动资产：							

可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资							
投资性房地产							
固定资产	6	208,068.82	163,653.57	274,401.27	229,593.72	424,088.47	375,596.73
在建工程							
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产							
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产							
其他非流动资产							
非流动资产合计		208,068.82	163,653.57	274,401.27	229,593.72	424,088.47	375,596.73
资产总计		11,314,616.38	14,989,815.82	8,598,382.63	12,977,056.62	9,670,575.84	15,297,325.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表 （ 负 债 和 所 有 者 权 益 ）

会企 01 表
单位:人民币元

编制单位:北京赛迪网信息技术有限公司

负债和所有者权益	注释号	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:							
短期借款							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	7	6,405,717.63	4,605,717.63	3,705,717.63	1,905,717.63	4,024,482.63	2,224,482.63
预收款项	8	2,337,365.07	1,257,145.65	2,425,107.20	1,406,322.45	1,576,341.29	606,576.11
应付职工薪酬	9	451,216.18	341,188.81	879,707.36	794,839.92	1,256,311.47	1,205,147.45
应交税费	10	477,999.60	130,825.00	213,662.22	39,768.07	374,379.41	371,933.69
应付利息							
应付股利							
其他应付款	11	40,023,083.06	38,115,042.77	39,926,879.81	38,051,055.08	39,767,811.03	37,952,596.30
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		49,695,381.54	44,449,919.86	47,151,074.22	42,197,703.15	46,999,325.83	42,360,736.18
非流动负债:							
长期借款							
应付债券							
其中:优先股							

永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
专项应付款							
预计负债							
递延收益							
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计							
负债合计		49,695,381.54	44,449,919.86	47,151,074.22	42,197,703.15	46,999,325.83	42,360,736.18
所有者权益(或股东权益)：							
实收资本(或股本)	12	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	13	1,776,839.12	1,776,839.12	1,776,839.12	1,776,839.12	1,776,839.12	1,776,839.12
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	14	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00
一般风险准备							
未分配利润	15	-50,424,472.05	-43,287,943.16	-50,514,121.69	-43,048,485.65	-49,103,521.21	-40,891,249.66
归属于母公司所有者权益合计		-36,596,632.93		-36,686,282.57		-35,275,682.09	
少数股东权益		-1,784,132.23		-1,866,409.02		-2,053,067.90	
所有者权益合计		-38,380,765.16	-29,460,104.04	-38,552,691.59	-29,220,646.53	-37,328,749.99	-27,063,410.54
负债和所有者权益总计		11,314,616.38	14,989,815.82	8,598,382.63	12,977,056.62	9,670,575.84	15,297,325.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企 02 表

编制单位：北京赛迪网信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	2016 年 1-5 月		2015 年度		2014 年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	9,014,820.46	7,870,103.52	17,284,885.06	14,265,442.36	17,877,770.05	16,224,929.77
减：营业成本	1	6,205,982.86	5,973,113.16	12,055,650.84	11,215,165.79	11,100,713.28	10,750,410.32
营业税金及附加	2	71,841.01	36,369.23	161,035.94	74,276.56	358,172.81	235,823.01
销售费用	3	691,998.95	406,701.31	2,224,051.01	1,370,542.48	2,830,194.46	1,514,170.78
管理费用	4	1,803,815.58	1,703,242.55	4,054,017.86	3,686,491.41	3,927,028.44	3,363,296.66
财务费用	5	-88.28	560.16	-3,686.57	1,643.11	3,805.36	7,070.27
资产减值损失	6	-18,931.86	-10,125.35	-23,634.94	46,458.85	37,214.23	7,444.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
投资收益（损失以“-”号填列）	7	45,616.44		87,426.02		92,198.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		305,818.64	-239,757.54	-1,095,123.06	-2,129,135.84	-287,160.17	346,714.45
加：营业外收入	8	300.27	300.03	76,781.23	3,260.00	100.00	100.00
其中：非流动资产处置利得				2,460.00	2,460.00	100.00	100.00
减：营业外支出	9			31,705.62	31,360.15		
其中：非流动资产处置损失				29,020.15	28,680.15		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		306,118.91	-239,457.51	-1,050,047.45	-2,157,235.99	-287,060.17	346,814.45
减：所得税费用	10	134,192.48		173,894.15			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,926.43	-239,457.51	-1,223,941.60	-2,157,235.99	-287,060.17	346,814.45
归属于母公司所有者的净利润		89,649.64		-1,410,600.48		-160,285.25	

少数股东损益	82,276.79		186,658.88		-126,774.92	
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动						
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所享有的份额						
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益						
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所享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	171,926.43	-239,457.51	-1,223,941.60	-2,157,235.99	-287,060.17	346,814.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	89,649.64		-1,410,600.48		-160,285.25	
归属于少数股东的综合收益总额	82,276.79		186,658.88		-126,774.92	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企 03 表

编制单位：北京赛迪网信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016 年 1-5 月		2015 年度		2014 年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		9,582,525.60	8,211,324.86	21,778,574.25	17,687,551.47	19,317,541.99	17,008,318.76
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	1	49,356.16	1,444.23	577,562.63	2,242.67	275,904.37	97,389.60
经营活动现金流入小计		9,631,881.76	8,212,769.09	22,356,136.88	17,689,794.14	19,593,446.36	17,105,708.36
购买商品、接受劳务支付的现金		2,100,152.42	1,927,139.82	10,350,695.73	8,036,108.07	9,127,874.77	8,200,381.30
支付给职工以及为职工支付的现金		3,347,141.82	3,110,933.27	7,388,832.75	6,661,883.00	6,340,722.27	5,275,392.92
支付的各项税费		329,826.34	308,274.34	1,272,401.81	1,064,346.12	1,000,382.18	608,886.61
支付其他与经营活动有关的现金	2	774,074.07	769,674.07	2,711,577.98	2,416,504.66	3,280,579.53	2,807,525.87
经营活动现金流出小计		6,551,194.65	6,116,021.50	21,723,508.27	18,178,841.85	19,749,558.75	16,892,186.70
经营活动产生的现金流量净额		3,080,687.11	2,096,747.59	632,628.61	-489,047.71	-156,112.39	213,521.66
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		6,000,000.00		17,000,000.00		15,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		45,616.44		87,426.02		92,198.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				2,460.00	2,460.00	100.00	100.00
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		6,045,616.44		17,089,886.02	2,460.00	15,492,298.36	100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,550.00	3,550.00	69,230.77	69,230.77	75,939.32	75,939.32
投资支付的现金		6,000,000.00		20,000,000.00		15,400,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计	6,003,550.00	3,550.00	20,069,230.77	69,230.77	15,475,939.32	75,939.32	
投资活动产生的现金流量净额	42,066.44	-3,550.00	-2,979,344.75	-66,770.77	16,359.04	-75,839.32	
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金							
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金							
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计							
筹资活动产生的现金流量净额							
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	3,122,753.55	2,093,197.59	-2,346,716.14	-555,818.48	-139,753.35	137,682.34	
加：期初现金及现金等价物余额	3,753,351.11	1,471,557.76	6,100,067.25	2,027,376.24	6,239,820.60	1,889,693.90	
六、期末现金及现金等价物余额	6,876,104.66	3,564,755.35	3,753,351.11	1,471,557.76	6,100,067.25	2,027,376.24	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合 04 表

编制单位：北京赛迪网信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-5 月												2015 年度														
	归属于母公司所有者权益									少数股 东 权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益									少数股东	所有者 权益合 计					
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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											优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余 额	12,000,0 00.00				1,776,8 39.12				51,00 0.00		-50,514 ,121.69	-1,866, 409.02	-38,552 ,691.59	12,000,0 00.00					1,776,8 39.12				51,00 0.00		-49,103 ,521.21	-2,053,0 67.90	-37,328 ,749.99
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	12,000,0 00.00				1,776,8 39.12				51,00 0.00		-50,514 ,121.69	-1,866, 409.02	-38,552 ,691.59	12,000,0 00.00					1,776,8 39.12				51,00 0.00		-49,103 ,521.21	-2,053,0 67.90	-37,328 ,749.99
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)											89,649. 64	82,276. 79	171,926 .43												-1,410, 600.48	186,658. 88	-1,223, 941.60

合并所有者权益变动表

会合 04 表

编制单位：北京赛迪网信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者
	实收资本 (或股本)	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	12,000,000.00				1,776,839.12				51,000.00		-48,943,235.96	-1,926,292.98	-37,041,689.82
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	12,000,000.00				1,776,839.12				51,000.00		-48,943,235.96	-1,926,292.98	-37,041,689.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-160,285.25	-126,774.92	-287,060.17
(一) 综合收益总额											-160,285.25	-126,774.92	-287,060.17
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	12,000,000.00				1,776,839.12				51,000.00		-49,103,521.21	-2,053,067.90	-37,328,749.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

会企 04 表

编制单位：北京赛迪网信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-5 月									2015 年度								
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	12,000,000.00				1,776,839.12				51,000.00	-43,048,485.65	-29,220,646.53	12,000,000.00				1,776,839.12		
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	12,000,000.00				1,776,839.12				51,000.00	-43,048,485.65	-29,220,646.53	12,000,000.00				1,776,839.12		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-239,457.51	-239,457.51							
(一) 综合收益总额										-239,457.51	-239,457.51							
(二) 所有者投入和减少资本																		
1. 所有者投入的资本																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		

3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 对所有者(或股东)的分配																			
3. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本期期末余额	12,000,000.00			1,776,839.12			51,000.00	-43,287,943.16	-29,460,104.04	12,000,000.00			1,776,839.12			51,000.00	-43,048,485.65	-29,220,646.53	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

会企 04 表

单位：人民币元

编制单位：北京赛迪网信息技术有限公司

项 目	2014 年度										
	实收资本 (或股本)	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	12,000,000.00				1,776,839.12				51,000.00	-41,238,064.11	-27,410,224.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,000,000.00				1,776,839.12				51,000.00	-41,238,064.11	-27,410,224.99
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										346,814.45	346,814.45
(一) 综合收益总额										346,814.45	346,814.45
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	12,000,000.00				1,776,839.12				51,000.00	-40,891,249.66	-27,063,410.54

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京赛迪网信息技术有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京赛迪网信息技术有限公司（以下简称公司或本公司）系由北京赛迪咨询顾问有限公司、罗文、王仪发起设立，于 2000 年 3 月 21 日在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91110114722601027B 的营业执照，注册资本 1,200.00 万元。

本公司属网络信息行业。本公司经营范围：网络技术服务；提供信息源服务；计算机软硬件、通讯设备、电子产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发后的产品、建筑材料、机械电器设备；信息咨询；接受委托提供劳务服务；销售电子计算机软硬件及外部设备、通讯设备（无线电发射设备除外）、百货、五金交电；电子商务服务。设计、制作网络广告，利用 ccidnet.com.cn 网站发布广告；承办展览展示；会议服务；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）；零售、邮购国内版、图书、期刊、报纸、电子出版物；网上零售国内版音像制品、网上出租国内版录像制品；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。

本公司将子公司北京赛迪万维广告有限公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

截至 2016 年 5 月 31 日止，净资产为-38,380,765.16 元，持续经营能力存在重大的不确定性。针对上述情况，公司拟采取削减开支、争取股东给予资助或者引进其他投资者等措

施来应对持续经营能力存在的重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 5 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对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。

(3) 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，根据其账面价值高于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，高于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。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 500 万元以上（含）、其他应收款 100 万元以上（含）款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合的依据	
账龄组合	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例
应收关联方组合	母公司合并范围内关联方应收款项
信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	对于单独测试后未减值的关联方应收款项不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
-----	--------------	---------------

1 年以内（含，以下同）	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联方应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为可供出售金融资产,按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十三) 部分长期资产减值

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

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司收入主要包括广告收入、会议服务收入、报刊发行收入。广告收入和会议服务收入确认满足以下条件：会议服务已经提供（或广告已经刊登），已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量。报刊发行收入根据报刊发行局出具的发行收入表，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1. 明细情况

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
营业税	营业收入	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2. 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京赛迪网信息技术有限公司	15%
北京赛迪万维广告有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

北京赛迪网信息技术有限公司于 2014 年 10 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 5 月 31 日财务报表数。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	12,823.07	34,058.42
银行存款	6,863,281.59	3,719,292.69
合 计	6,876,104.66	3,753,351.11

(2) 期末银行存款中无被冻结款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	1,186,022.14	100.00	169,957.00	14.33	1,016,065.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,186,022.14	100.00	169,957.00	14.33	1,016,065.14

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,390,911.48	100.00	188,688.62	13.57	1,202,222.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,390,911.48	100.00	188,688.62	13.57	1,202,222.86

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	842,069.01	42,103.46	5.00
1-2 年	95,166.63	14,274.99	15.00
2-3 年	36,049.00	7,209.80	20.00
3-4 年	212,737.50	106,368.75	50.00
小 计	1,186,022.14	169,957.00	

(2) 本期计提坏账准备金额-18,731.62 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京赛迪新知文化传播有限公司	280,000.00	23.60	104,000.00
中国电子信息产业发展研究院 (本部)	243,000.00	20.49	16,050.00
北京阳恒融合文化传播有限公司	102,000.00	8.60	5,100.00
信元公众信息发展有限责任公司	65,800.00	5.55	3,290.00
万达信息科技有限公司	50,000.00	4.22	2,500.00

小 计	740,800.00	62.46	130,940.00
-----	------------	-------	------------

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4, 532, 819. 11	100. 00	4, 335, 121. 90	95. 64	197, 697. 21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4, 532, 819. 11	100. 00	4, 335, 121. 90	95. 64	197, 697. 21

(续上表)

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4, 536, 823. 98	100. 00	4, 335, 322. 14	95. 56	201, 501. 84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4, 536, 823. 98	100. 00	4, 335, 322. 14	95. 56	201, 501. 84

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	208,102.33	10,405.12	5.00
5 年以上	4,324,716.78	4,324,716.78	100.00
小 计	4,532,819.11	4,335,121.90	

(2) 本期计提坏账准备-200.24 元。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
北京赛迪经纬文化传播有限公司	往来款	3,870,572.00	5 年以上	85.39	3,870,572.00
数据工厂	往来款	193,068.98	5 年以上	4.26	193,068.98
数字生活	往来款	181,188.52	5 年以上	4.00	181,188.52
刘红娜	保证金	60,000.00	1 年以内	1.32	3,000.00
赛迪影视	往来款	43,611.52	5 年以上	0.96	43,611.52
小 计		4,348,441.02		95.93	4,291,441.02

4. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面 价值
库存商品	19,656.00	19,656.00		19,656.00	19,656.00	
合 计	19,656.00	19,656.00		19,656.00	19,656.00	

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
保本型理财产品	3,000,000.00	3,000,000.00
预交税款	16,680.55	6,321.23
待抵扣增值税进项税额		39,515.15
待摊主机托管费		121,069.17
合 计	3,016,680.55	3,166,905.55

6. 固定资产

项 目	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	1,785,313.69	230,000.00	16,945.67	2,032,259.36

本期增加金额	3,550.00			3,550.00
1) 购置	3,550.00			3,550.00
本期减少金额				
1) 处置子公司				
期末数	1,788,863.69	230,000.00	16,945.67	2,035,809.36
累计折旧				
期初数	1,562,909.12	183,903.91	11,045.06	1,757,858.09
本期增加金额	60,636.30	9,104.15	142.00	69,882.45
1) 计提	60,636.30	9,104.15	142.00	69,882.45
本期减少金额				
1) 处置子公司				
期末数	1,623,545.42	193,008.06	11,187.06	1,827,740.54
账面价值				
期末账面价值	165,318.27	36,991.94	5,758.61	208,068.82
期初账面价值	222,404.57	46,096.09	5,900.61	274,401.27

7. 应付账款

(1) 明细情况

款项性质	期末数	期初数
支付会议服务、广告发布款等	3,705,717.63	3,705,717.63
合 计	3,705,717.63	3,705,717.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京赛迪经纬文化传播有限公司	485,401.58	根据公司资金计划暂未支付
赛迪工业和信息化研究院有限公司	450,000.00	根据公司资金计划暂未支付
小 计	935,401.58	

8. 预收款项

款项性质	期末数	期初数
培训和报告款项	2,337,365.07	2,425,107.20
合 计	2,337,365.07	2,425,107.20

9. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	807,214.11	2,629,689.55	3,054,049.80	382,853.86
离职后福利—设定提存计划	72,493.25	359,960.21	364,091.14	68,362.32
合计	879,707.36	2,989,649.76	3,418,140.94	451,216.18

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	435,069.38	2,271,072.07	2,465,371.04	240,770.41
职工福利费	332,524.99	8,959.90	238,882.28	102,602.61
社会保险费	34,579.74	197,836.58	197,975.48	34,440.84
其中：医疗保险费	34,579.74	178,184.40	178,323.30	34,440.84
工伤保险费		5,406.46	5,406.46	
生育保险费		14,245.72	14,245.72	
住房公积金	5,040.00	151,821.00	151,821.00	5,040.00
小 计	807,214.11	2,629,689.55	3,054,049.80	382,853.86

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	69,145.00	343,548.77	346,986.80	65,706.97
失业保险费	3,348.25	16,411.44	17,104.34	2,655.35
小 计	72,493.25	359,960.21	364,091.14	68,362.32

10. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	143,018.50	34,702.49
营业税		1,014.00
企业所得税	308,086.63	173,894.15
个人所得税	759.14	49.42
教育费附加	7,382.70	2,001.08
城市维护建设税	7,892.63	2,001.08
文化事业建设费	10,860.00	
合 计	477,999.60	213,662.22

11. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
关联方往来款	38,267,302.28	38,313,119.07
其他	1,755,780.78	1,613,760.74
合 计	40,023,083.06	39,926,879.81

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京赛迪天地网络技术有限公司	19,031,966.76	根据公司资金计划暂未支付
中国软件评测中心	8,951,190.40	根据公司资金计划暂未支付
赛迪工业和信息化研究院有限公司	10,190,952.93	根据公司资金计划暂未支付
小 计	38,174,110.09	

12. 实收资本

股东类别	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
赛迪工业和信息化研究院有限公司	8,160,000.00	8,160,000.00	8,160,000.00
南华生物医药股份有限公司	1,440,000.00	1,440,000.00	1,440,000.00
北京赛迪创业投资有限公司	960,000.00	960,000.00	960,000.00

山西漳泽电力股份有限公司	1,440,000.00	1,440,000.00	1,440,000.00
合 计	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00

13. 资本公积

项 目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
资本溢价	174,238.50	174,238.50	174,238.50
其他资本公积	1,602,600.62	1,602,600.62	1,602,600.62
合 计	1,776,839.12	1,776,839.12	1,776,839.12

14. 盈余公积

项 目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
法定盈余公积	51,000.00	51,000.00	51,000.00
合 计	51,000.00	51,000.00	51,000.00

15. 未分配利润

项 目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
期初未分配利润	-50,514,121.69	-49,103,521.21	-48,943,235.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,649.64	-1,410,600.48	-160,285.25
期末未分配利润	-50,424,472.05	-50,514,121.69	-49,103,521.21

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016年1-5月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,014,820.46	6,205,982.86	17,284,885.06	12,055,650.84	17,877,770.05	11,100,713.28
合 计	9,014,820.46	6,205,982.86	17,284,885.06	12,055,650.84	17,877,770.05	11,100,713.28

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

项 目	2016 年 1-5 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
传媒及活动业务收入	9,014,820.46	6,205,982.86	17,284,885.06	12,055,650.84	17,877,770.05	11,100,713.28
合 计	9,014,820.46	6,205,982.86	17,284,885.06	12,055,650.84	17,877,770.05	11,100,713.28

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-5 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京君泽和信科技有限公司	360,000.00	3.99
奥美世纪(北京)广告有限公司	187,924.53	2.08
群邑(上海)广告有限公司北京分公司	179,245.28	1.99
北京阳恒融合文化传播有限公司	170,943.37	1.90
北京点指科技有限公司	94,339.62	1.05
小 计	992,452.80	11.01

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京恒美广告有限公司	752,638.43	4.36
中国移动通信集团江苏有限公司	710,625.29	4.11
凯帝珂广告(上海)有限公司	592,264.14	3.43
北京市工会干部学院	566,037.72	3.27
北京中盛美广告有限责任公司	417,412.99	2.41
小 计	3,038,978.57	17.58

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华为技术有限公司	539,759.44	3.02
北京中盛美广告有限责任公司	367,888.18	2.06
中国软件评测中心	339,622.63	1.90
上海信通文化传媒发展有限公司	216,981.13	1.21
中国移动通信集团江苏有限公司	203,063.38	1.14
小 计	1,667,314.76	9.33

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
营业税		13,939.70	18,112.97
城市维护建设税	19,897.48	36,083.31	44,008.73
教育费附加	19,387.53	33,664.75	41,136.01
文化建设费	32,556.00	77,348.18	254,915.10
合 计	71,841.01	161,035.94	358,172.81

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
工资	344,743.03	947,075.34	1,200,773.20
五险一金	156,956.45	416,958.50	582,130.97
办公费	2,427.00	44,101.41	106,138.49
差旅费	1,388.00	157,898.13	116,935.98
技术服务费	121,069.17	349,760.36	436,381.65
交通费	4,397.00	81,802.90	70,307.13
通讯费	850.00	6,356.00	10,179.00
折旧费	51,466.95	146,394.95	214,029.92
招待费	7,078.35	23,619.02	53,289.32
其他	1,623.00	50,084.40	40,028.80
合 计	691,998.95	2,224,051.01	2,830,194.46

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
工资	795,627.35	1,428,322.57	1,371,640.40
福利费	7,759.90	27,705.00	40,809.05
五险一金	225,277.74	508,554.41	476,331.34
研发费用	213,329.07	509,770.00	755,739.78

折旧费	11,905.80	33,005.23	40,270.58
房租水电	336,200.70	853,487.24	880,611.77
保险费	3,424.70	3,056.82	4,994.51
办公费	16,291.80	98,762.41	185,907.79
业务招待费	23,373.00	30,727.00	10,459.00
差旅费	3,685.50	40,945.90	42,049.70
其他	166,940.02	519,681.28	118,214.52
合 计	1,803,815.58	4,054,017.86	3,927,028.44

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
减：利息收入	3,429.64	7,293.92	6,975.09
手续费	3,341.36	3,607.35	10,780.45
合 计	-88.28	-3,686.57	3,805.36

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-18,931.86	-23,634.94	37,214.23
合 计	-18,931.86	-23,634.94	37,214.23

7. 投资收益

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
理财产品的投资收益	45,616.44	87,426.02	92,198.36
合 计	45,616.44	87,426.02	92,198.36

8. 营业外收入

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		2,460.00	100.00

其中：固定资产处置利得		2,460.00	100.00
其他	300.27	74,321.23	
合 计	300.27	76,781.23	100.00

9. 营业外支出

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		29,020.15	
其中：固定资产处置损失		29,020.15	
罚款支出		2,685.47	
合 计		31,705.62	

10. 所得税费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	134,192.48	173,894.15	
合 计	134,192.48	173,894.15	

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
收银行利息	3,429.64	7,293.92	6,975.09
营业外收入	300.27	74,321.23	
保证金押金及往来款	45,626.25	495,947.48	268,929.28
合 计	49,356.16	577,562.63	275,904.37

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
管理费用及销售费用支出	736,790.49	2,157,080.08	2,067,302.73
往来款及其他	33,942.22	550,890.55	1,202,496.35

财务费用	3,341.36	3,607.35	10,780.45
合 计	774,074.07	2,711,577.98	3,280,579.53

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	171,926.43	-1,223,941.60	-287,060.17
加: 资产减值准备	-18,931.86	-23,634.94	37,214.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,882.45	193,897.82	651,040.55
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		26,220.15	-100.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		340.00	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)			
投资损失(收益以“—”号填列)	-45,616.44	-87,426.02	-92,198.36
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)			198.24
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	239,084.86	2,704,316.24	-527,347.58
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,664,341.67	-957,143.04	62,140.70
其他			
经营活动产生的现金流量净额	3,080,687.11	632,628.61	-156,112.39
3) 现金及现金等价物净变动情况:			

现金的期末余额	6,876,104.66	3,753,351.11	6,100,067.25
减：现金的期初余额	3,753,351.11	6,100,067.25	6,239,820.60
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	3,122,753.55	-2,346,716.14	-139,753.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
1) 现金	6,876,104.66	3,753,351.11	6,100,067.25
其中：库存现金	12,823.07	34,058.42	15,033.51
可随时用于支付的银行存款	6,863,281.59	3,719,292.69	6,085,033.74
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	6,876,104.66	3,753,351.11	6,100,067.25

六、合并范围的变更

本公司报告期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 基本情况

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	
北京赛迪万维广告有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告；技术开发、技术咨询、技术服务	80.00		设立

2. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例(%)	报告期归属于少数股东的损益		
		2016年1-5月	2015年度	2014年度
北京赛迪万维广告	20.00	82,276.79	186,658.88	-126,774.92

有限公司				
------	--	--	--	--

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			期末少数股东权益余额
	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度	
北京赛迪万维广告有限公司				-1,784,132.23

(二) 重要的非全资子公司的主要财务信息

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京赛迪万维广告有限公司	6,753,921.65	15,674,582.77	-8,920,661.12	1,144,716.94	411,383.94

(三) 在联营企业中的权益

联营企业基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京赛迪兴业网络技术有限公司	北京	北京	货物进出口、技术进出口、代理进出口	35.00		权益法

八、与金融工具相关的风险

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

本公司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。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收账款

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2016 年 5 月 31 日，本公司应收账款 62.46%；2015 年 12 月 31 日：55.72%；2014 年 12 月 31 日：60.80%源于前五大客户，本公司存在信用集中风险。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收押金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	3,705,717.63	3,705,717.63	3,705,717.63		
其他应付款	40,023,083.06	40,023,083.06	40,023,083.06		
小 计	43,728,800.69	43,728,800.69	43,728,800.69		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					

应付账款	3,705,717.63	3,705,717.63	3,705,717.63		
其他应付款	39,926,879.81	39,926,879.81	39,926,879.81		
小 计	43,632,597.44	43,632,597.44	43,632,597.44		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行借款，因此本公司不存在市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

本公司在中国内地经营，且其活动以人民币计价。因此本公司不存在外汇变动市场风险。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
赛迪工业和信息化研究院有限公司	北京	因特网信息服务业务	10,000.00 万元	68.00	68.00

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司联营企业情况

本公司重要联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国电子信息产业发展研究院	母公司的股东
北京赛迪经纶传媒投资有限公司	公司股东
北京赛迪时代信息产业股份有限公司	同受中国软件评测中心控制
北京赛迪影视文化传播有限公司	受同一母公司控制
北京赛迪天地网络技术有限公司	受同一母公司控制

北京赛迪会展有限公司	受同一母公司控制
中国软件评测中心	母公司的股东
北京赛迪物业管理有限公司	受同一母公司控制
赛迪顾问股份有限公司	受同一母公司控制

(二) 关联交易情况

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
中国软件评测中心	提供劳务		377,358.48	339,622.63
中国电子信息产业发展研究院	提供劳务		192,452.82	
赛迪顾问股份有限公司	提供劳务		108,264.15	
北京赛迪时代信息产业股份有限公司	提供劳务		6,603.77	90,566.04

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016. 5. 31		2015. 12. 31		2014. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国电子信息产业发展研究院	243,000.00	16,050.00	279,000.00	21,450.00	75,000.00	3,750.00
	北京赛迪经纶传媒投资有限公司	12,737.50	6,368.75	12,737.50	6,368.75	12,737.50	2,547.50
	北京赛迪时代信息产业股份有限公司					96,000.00	4,800.00
小 计		255,737.50	22,418.75	291,737.50	27,818.75	183,737.50	11,097.50
其他应收款	北京赛迪影视文化传播有限公司	43,611.52	43,611.52	43,611.52	43,611.52	43,611.52	43,611.52
	北京赛迪天地网络技术有限公司	1,800.00	90.00				
小 计		45,411.52	43,701.52	43,611.52	43,611.52	43,611.52	43,611.52

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016. 5. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
应付账款	赛迪工业和信息化研究院有限公司	450,000.00	450,000.00	450,000.00
	南华生物医药股份有限公司	7,654.50	7,654.50	7,654.50
	北京赛迪会展有限公司	3,000.00	3,000.00	3,000.00
小 计		460,654.50	460,654.50	460,654.50
其他应付款	北京赛迪天地网络技术有限公司	19,031,966.76	19,031,966.76	19,036,966.76
	中国软件评测中心	8,951,190.40	9,062,199.38	8,841,532.05
	赛迪工业和信息化研究院有限公司	10,190,952.93	10,190,952.93	10,190,952.93
	北京赛迪物业管理有限公司	65,192.19		
	北京赛迪经纶传媒投资有限公司	28,000.00	28,000.00	28,000.00
小 计		38,267,302.28	38,313,119.07	38,097,451.74

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

公司报告期业务简单，主营业务收入行业、产品单一，全部为传媒及活动业务收入，且全部在境内销售，本期未确定经营分部。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,360,560.84	100.00	144,893.98	1.97	7,215,666.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,360,560.84	100.00	144,893.98	1.97	7,215,666.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,408,867.85	100.00	153,409.33	2.07	7,255,458.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,408,867.85	100.00	153,409.33	2.07	7,255,458.52

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	653,504.53	32,675.23	5.00
1-2 年	39,000.00	5,850.00	15.00
3-4 年	212,737.50	106,368.75	50.00
小 计	905,242.03	144,893.98	

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
内部组合	6,455,318.81		6,455,318.81
小 计	6,455,318.81		6,455,318.81

(2) 本期计提坏账准备-8,515.35 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京赛迪万维广告有限公司	6,455,318.81	87.70	
中国电子信息产业发展研究院（本部）	243,000.00	3.30	16,050.00
北京赛迪新知文化传播有限公司	200,000.00	2.72	100,000.00
信元公众信息发展有限责任公司	65,800.00	0.89	3,290.00
万达信息科技有限公司	50,000.00	0.68	2,500.00
小 计	7,014,118.81	95.29	121,840.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,365,388.60	100.00	4,319,648.56	51.64	4,045,740.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,365,388.60	100.00	4,319,648.56	51.64	4,045,740.04

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,327,554.25	100.00	4,321,258.56	51.89	4,006,295.69
单项金额不重大但单项计					

提坏账准备					
合 计	8,327,554.25	100.00	4,321,258.56	51.89	4,006,295.69

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,723.96	3,786.20	5.00
5 年以上	4,315,862.36	4,315,862.36	100.00
小 计	4,391,586.32	4,319,648.56	

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收关联方组合	3,973,802.28		3,973,802.28
小 计	3,973,802.28		3,973,802.28

(2) 本期计提坏账准备-1,610.00 元。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北京赛迪万维广告有限公司	往来款	3,973,802.28	注 1	47.49	
北京赛迪经纬文化传播有限公司	代垫款	3,870,572.00	5 年以上	46.27	3,870,572.00
数据工厂	往来款	193,068.98	5 年以上	2.31	193,068.98
数字生活	往来款	181,188.52	5 年以上	2.17	181,188.52
赛迪影视	往来款	35,009.06	5 年以上	0.42	35,009.06
小 计		8,253,640.84		98.66	4,279,838.56

注 1: 374,642.92 为 1 年以内; 482,637.26 为 1-2 年; 2,551,881.10 为 2-3 年; 564,641.00 为 3-4 年;

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	400,000.00	400,000.00		400,000.00	400,000.00	
对联营企业投资	1,750,000.00	1,750,000.00		1,750,000.00	1,750,000.00	
合 计	2,150,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00	2,150,000.00	

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
赛迪万维广告有限公司	400,000.00			400,000.00		400,000.00
合 计	400,000.00			400,000.00		400,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
北京赛迪兴业网络技术有限公司	35.00	35.00	1,750,000.00			1,750,000.00
小 计			1,750,000.00			1,750,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年 1-5 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,870,103.52	5,973,113.16	14,265,442.36	11,215,165.79	16,224,929.77	10,750,410.32
合 计	7,870,103.52	5,973,113.16	14,265,442.36	11,215,165.79	16,224,929.77	10,750,410.32

北京赛迪网信息技术有限公司

二〇一六年七月十日