

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
（一）合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
（二）合并及母公司利润表	第 5 页
（三）合并及母公司现金流量表	第 6 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—80 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕7325 号

杭州泰一指尚科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州泰一指尚科技有限公司（以下简称泰一指尚公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是泰一指尚公司管理层的责任，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，泰一指尚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，公允反映了泰一指尚公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1—6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一六年九月二十六日

资 产 负 债 表（ 资 产 ）

编制单位：杭州泰一指尚科技有限公司							
单位：人民币元							
资 产	注释号	2016年6月30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	55,725,508.47	49,252,996.76	133,864,292.04	130,148,059.99	2,851,164.44	2,770,311.82
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	297,265,713.42	263,981,935.81	270,162,944.85	242,391,198.64	158,482,774.49	158,184,296.25
预付款项	3	54,708,029.96	49,664,829.94	7,033,867.92	4,450,456.22	2,371,981.92	2,371,981.92
应收利息							
应收股利							
其他应收款	4	10,144,176.22	40,922,742.79	2,682,122.73	25,194,646.01	14,505,939.91	13,510,939.91
存货							
划分为持有待售的资产							
一年内到期的非流动资产	5	65,685.67	65,685.67	463,241.23	463,241.23		
其他流动资产	6	324,697.84	27,904.50	219,206.19	27,514.19	265,147.50	265,147.50
流动资产合计		418,233,811.58	403,916,095.47	414,425,674.96	402,675,116.28	178,477,008.26	177,102,677.40
非流动资产：							
可供出售金融资产	7	750,000.00	750,000.00	750,000.00	750,000.00		
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	8	4,104,719.81	11,574,223.28	4,634,429.80	11,103,933.27		
投资性房地产							
固定资产	9	6,161,817.51	5,393,212.55	6,022,051.74	5,944,074.53	4,605,174.40	4,605,174.40
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	10	213,405.51		213,405.51			
长期待摊费用	11	32,474.75				1,258,352.33	1,258,352.33
递延所得税资产	12	1,416,683.27	1,392,801.47	925,519.80	925,519.80	252,503.77	252,503.77
其他非流动资产							
非流动资产合计		12,679,100.85	19,110,237.30	12,545,406.85	18,723,527.60	6,116,030.50	6,116,030.50
资产总计		430,912,912.43	423,026,332.77	426,971,081.81	421,398,643.88	184,593,038.76	183,218,707.90
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）

编制单位：杭州泰一指尚科技有限公司

会企01表
单位:人民币元

负债和所有者权益	注释 号	2016年6月30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	13	50,000,000.00	50,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00
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	14	59,897,960.56	50,485,195.09	63,617,661.63	59,136,489.65	19,665,530.38	19,532,094.00
预收款项	15	8,320,822.23	4,524,693.85	7,842,000.22	4,863,723.42	3,298,407.92	3,298,407.92
应付职工薪酬	16	4,740,416.21	3,054,315.16	6,461,000.34	4,120,520.40	6,610,353.73	6,595,386.77
应交税费	17	11,370,911.36	10,559,585.89	13,960,922.43	12,983,405.77	4,736,538.67	4,686,005.03
应付利息	18	74,916.67	74,916.67	59,474.63	59,474.63	85,800.19	85,800.19
应付股利							
其他应付款	19	1,374,166.86	1,073,100.15	2,511,389.83	2,549,837.61	3,897,941.60	3,909,158.11
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		135,779,193.89	119,771,806.81	139,452,449.08	128,713,451.48	75,294,572.49	75,106,852.02
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		135,779,193.89	119,771,806.81	139,452,449.08	128,713,451.48	75,294,572.49	75,106,852.02
所有者权益(或股东权益)：							
实收资本(或股本)	20	19,524,811.00	19,524,811.00	19,524,811.00	19,524,811.00	14,444,455.00	14,444,455.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	21	217,227,765.94	216,797,173.47	217,227,765.94	216,797,173.47	71,504,165.28	69,555,545.00
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	22	5,644,981.84	5,636,320.80	5,644,981.84	5,636,320.80	2,419,846.63	2,411,185.59
一般风险准备							
未分配利润	23	52,736,159.76	61,296,220.69	45,121,073.95	50,726,887.13	20,929,999.36	21,700,670.29
归属于母公司所有者权益合计		295,133,718.54		287,518,632.73		109,298,466.27	
少数股东权益							
所有者权益合计		295,133,718.54	303,254,525.96	287,518,632.73	292,685,192.40	109,298,466.27	108,111,855.88
负债和所有者权益总计		430,912,912.43	423,026,332.77	426,971,081.81	421,398,643.88	184,593,038.76	183,218,707.90

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

编制单位：杭州泰一指尚科技有限公司

会企02表
单位:人民币元

项 目	注释号	2016年1-6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	186,266,899.86	148,185,797.63	370,270,362.08	302,888,529.30	239,030,855.50	238,678,277.98
减：营业成本	1	130,407,406.65	102,082,142.82	239,620,265.01	193,450,870.57	157,128,480.26	156,945,471.23
营业税金及附加	2	954,922.53	440,680.35	3,244,390.08	2,218,056.01	1,924,818.98	1,922,838.20
销售费用	3	13,884,743.61	6,174,788.12	35,515,427.55	16,198,150.07	27,310,888.46	27,310,888.46
管理费用	4	32,852,729.79	29,458,516.29	60,731,463.70	55,327,912.49	43,690,357.94	41,009,135.50
财务费用	5	1,196,137.20	1,203,519.18	1,165,533.05	1,171,266.23	1,754,301.42	1,754,831.62
资产减值损失	6	6,228,862.21	5,420,373.38	3,966,900.64	3,702,008.25	1,886,060.23	1,774,045.30
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	-529,709.99	-529,709.99	-265,570.20	-265,570.20	2,320,517.83	-61,303.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-529,709.99	-529,709.99	-265,570.20	-265,570.20		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		212,387.88	2,876,067.50	25,760,811.85	30,554,695.48	7,656,466.04	7,899,764.34
加：营业外收入	8	8,107,798.27	8,107,773.38	5,051,923.53	5,051,922.47	6,004,696.92	6,004,696.92
其中：非流动资产处置利得							
减：营业外支出	9	186,703.91	141,329.53	418,956.51	329,172.49	268,578.21	268,578.21
其中：非流动资产处置损失							
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,133,482.24	10,842,511.35	30,393,778.87	35,277,445.46	13,392,584.75	13,635,883.05
减：所得税费用	10	518,396.43	273,177.79	3,026,093.41	3,026,093.41	-218,950.02	-252,503.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,615,085.81	10,569,333.56	27,367,685.46	32,251,352.05	13,611,534.77	13,888,386.82
归属于母公司所有者的净利润		7,615,085.81		27,416,209.80		14,581,845.27	
少数股东损益				-48,524.34		-970,310.50	
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		7,615,085.81	10,569,333.56	27,367,685.46	32,251,352.05	13,611,534.77	13,888,386.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,615,085.81		27,416,209.80		14,581,845.27	
归属于少数股东的综合收益总额				-48,524.34		-970,310.50	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.39		1.58		1.08	
（二）稀释每股收益		0.39		1.58		1.08	

2015年度发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为-687,593.68元，2014年度被合并方实现的净利润为86,610.39元。

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：杭州泰一指尚科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-6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		174,088,548.37	129,721,738.08	284,029,832.01	236,821,618.23	138,262,962.82	136,295,820.42
收到的税费返还		1,830,769.29	1,830,769.29	180,736.74	180,736.74		
收到其他与经营活动有关的现金	1	7,122,220.16	6,920,251.94	18,589,094.05	16,708,252.56	7,362,325.71	5,043,804.41
经营活动现金流入小计		183,041,537.82	138,472,759.31	302,799,662.80	253,710,607.53	145,625,288.53	141,339,624.83
购买商品、接受劳务支付的现金		206,301,558.98	169,145,636.43	225,713,090.68	177,223,747.96	147,758,200.35	145,968,031.71
支付给职工以及为职工支付的现金		30,376,558.54	20,573,292.42	59,700,519.20	42,896,274.24	40,309,030.71	38,737,222.06
支付的各项税费		7,979,838.81	6,390,869.21	10,380,880.03	7,593,205.77	6,514,170.93	6,466,138.62
支付其他与经营活动有关的现金	2	18,366,349.80	24,853,200.32	23,808,350.93	42,358,619.80	28,663,520.36	26,709,904.69
经营活动现金流出小计		263,024,306.13	220,962,998.38	319,602,840.84	270,071,847.77	223,244,922.35	217,881,297.08
经营活动产生的现金流量净额		-79,982,768.31	-82,490,239.07	-16,803,178.04	-16,361,240.24	-77,619,633.82	-76,541,672.25
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金					1,000,000.00		
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,000,000.00			
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计				1,000,000.00	1,000,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,810,520.94	1,059,329.84	4,542,722.61	4,440,722.61	6,138,026.89	6,019,874.89
投资支付的现金			1,000,000.00	5,650,000.00	10,650,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				820,682.77			
支付其他与投资活动有关的现金	3					539,151.75	
投资活动现金流出小计		1,810,520.94	2,059,329.84	11,013,405.38	15,090,722.61	6,677,178.64	6,019,874.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,810,520.94	-2,059,329.84	-10,013,405.38	-14,090,722.61	-6,677,178.64	-6,019,874.89
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金				151,952,481.00	151,952,481.00	64,100,000.00	63,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	15,000,000.00	206,952,481.00	206,952,481.00	101,100,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	47,000,000.00	47,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,345,494.32	1,345,494.32	2,122,769.98	2,122,769.98	1,724,646.98	1,724,646.98
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		11,345,494.32	11,345,494.32	49,122,769.98	49,122,769.98	15,724,646.98	15,724,646.98
筹资活动产生的现金流量净额		3,654,505.68	3,654,505.68	157,829,711.02	157,829,711.02	85,375,353.02	84,275,353.02
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		-78,138,783.57	-80,895,063.23	131,013,127.60	127,377,748.17	1,078,540.56	1,713,805.88
加：期初现金及现金等价物余额		133,864,292.04	130,148,059.99	2,851,164.44	2,770,311.82	1,772,623.88	1,056,505.94
六、期末现金及现金等价物余额		55,725,508.47	49,252,996.76	133,864,292.04	130,148,059.99	2,851,164.44	2,770,311.82

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（一）

会合04表

单位：人民币元

编制单位：杭州泰一指尚科技有限公司

项 目	2016年1-6月												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者 权益合计	
	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	19,524,811.00				217,227,765.94				5,644,981.84		45,121,073.95		287,518,632.73
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	19,524,811.00				217,227,765.94				5,644,981.84		45,121,073.95		287,518,632.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,615,085.81		7,615,085.81
（一）综合收益总额											7,615,085.81		7,615,085.81
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
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	19,524,811.00				217,227,765.94				5,644,981.84		52,736,159.76		295,133,718.54

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(二)

编制单位：杭州泰一指尚科技有限公司																							会合04表			
单位：人民币元																										
项 目	2015年度											2014年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者	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 优先股 永续债 其他	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 优先股 永续债 其他	资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般风险 准备	未分配 利润						
一、上年期末余额	14,444,455.00				69,555,545.00				3,482,028.24		31,338,254.17		118,820,282.41	12,500,000.00				8,500,000.00				990,445.32		9,255,986.68		31,246,432.00
加：会计政策变更																										
前期差错更正					848,620.28				-1,070,842.65		-10,486,204.16		-10,708,426.53					848,620.28				31,901.59		-1,510,332.87	-450,299.68	-1,080,110.68
同一控制下企业合并					1,100,000.00				8,661.04		77,949.35		1,186,610.39													
其他																										
二、本年期初余额	14,444,455.00				71,504,165.28				2,419,846.63		20,929,999.36		109,298,466.27	12,500,000.00				9,348,620.28				1,022,346.91		7,745,653.81	-450,299.68	30,166,321.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,080,356.00				145,723,600.66				3,225,135.21		24,191,074.59		178,220,166.46	1,944,455.00				62,155,545.00				1,397,499.72		13,184,345.55	450,299.68	79,132,144.95
（一）综合收益总额											27,416,209.80	-48,524.34	27,367,685.46										14,581,845.27	-970,310.50	13,611,534.77	
（二）所有者投入和减少资本	5,080,356.00				145,723,600.66							48,524.34	150,852,481.00	1,944,455.00				62,155,545.00						1,420,610.18	65,520,610.18	
1. 所有者投入资本	5,080,356.00				146,872,125.00								151,952,481.00	1,944,455.00				61,055,545.00							63,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他					-1,148,524.34							48,524.34	-1,100,000.00					1,100,000.00						1,420,610.18	2,520,610.18	
（三）利润分配									3,225,135.21		-3,225,135.21								1,397,499.72				-1,397,499.72			
1. 提取盈余公积									3,225,135.21		-3,225,135.21								1,397,499.72				-1,397,499.72			
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	19,524,811.00				217,227,765.94				5,644,981.84		45,121,073.95		287,518,632.73	14,444,455.00				71,504,165.28				2,419,846.63		20,929,999.36		109,298,466.27
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（一）

会企04表

编制单位：杭州泰一指尚科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-6月										
	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	19,524,811.00				216,797,173.47				5,636,320.80	50,726,887.13	292,685,192.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	19,524,811.00				216,797,173.47				5,636,320.80	50,726,887.13	292,685,192.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										10,569,333.56	10,569,333.56
（一）综合收益总额										10,569,333.56	10,569,333.56
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
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	19,524,811.00				216,797,173.47				5,636,320.80	61,296,220.69	303,254,525.96

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 (二)

会企04表

编制单位：杭州泰一指尚科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度										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	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									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	14,444,455.00				69,555,545.00				3,482,028.24	31,338,254.17	118,820,282.41	12,500,000.00				8,500,000.00				990,445.32	8,914,007.86	30,904,453.18
加：会计政策变更																						
前期差错更正									-1,070,842.65	-9,637,583.88	-10,708,426.53								31,901.59	287,114.29	319,015.88	
其他																						
二、本年期初余额	14,444,455.00				69,555,545.00				2,411,185.59	21,700,670.29	108,111,855.88	12,500,000.00				8,500,000.00				1,022,346.91	9,201,122.15	31,223,469.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,080,356.00				147,241,628.47				3,225,135.21	29,026,216.84	184,573,336.52	1,944,455.00				61,055,545.00				1,388,838.68	12,499,548.14	76,888,386.82
（一）综合收益总额										32,251,352.05	32,251,352.05										13,888,386.82	13,888,386.82
（二）所有者投入和减少资本	5,080,356.00				147,241,628.47						152,321,984.47	1,944,455.00				61,055,545.00						63,000,000.00
1. 所有者投入资本	5,080,356.00				146,872,125.00						151,952,481.00	1,944,455.00				61,055,545.00						63,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他					369,503.47						369,503.47											
（三）利润分配									3,225,135.21	-3,225,135.21										1,388,838.68	-1,388,838.68	
1. 提取盈余公积									3,225,135.21	-3,225,135.21										1,388,838.68	-1,388,838.68	
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	19,524,811.00				216,797,173.47				5,636,320.80	50,726,887.13	292,685,192.40	14,444,455.00				69,555,545.00				2,411,185.59	21,700,670.29	108,111,855.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杭州泰一指尚科技有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州泰一指尚科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人江有归、胡敏翔、付海鹏共同投资设立，于 2012 年 8 月 6 日在杭州市工商局高新区（滨江）分局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330108599574915K 的营业执照，注册资本 19,524,811.00 元。

本公司属互联网信息服务行业。主要经营活动为依托大数据技术优势，为客户提供互联网营销服务及营销数据分析服务。

本财务报表业经公司 2016 年 9 月 26 日董事会批准对外报出。

本公司将杭州泰一传媒有限公司、杭州泰一点点信息技术有限公司、杭州泰一指尚数据科技有限公司、浙江德嘉信息技术有限公司、北京泰一十年科技有限公司和北京泰一奇点科技有限公司等 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计及前期会计差错更正

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 6 月 30 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，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）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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初始确认的汇率折算,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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的

公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项（含应收商业承兑汇票）

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
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计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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 (%)
6 个月内（含，下同）	0.5	0.5
6-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50

3 年以上	100	100
-------	-----	-----

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合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。

对应收银行承兑汇票、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。

（十一）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、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，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。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。

（十二）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，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

3. 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。

（十七）部分长期资产减值

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

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）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。

(二十) 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,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

（二十一）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. 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，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，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，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，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。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经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。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要为客户提供互联网营销服务及营销数据分析服务。

针对互联网营销服务及媒体返点的收入具体确认标准为：公司承接业务后，与客户签定互联网广告服务年度框架合同或根据具体营销需求签单笔服务合同，该框架服务合同约定服务内容、服务期限、结算方式等相关内容。单笔合同约定服务内容、服务期限、结算方式、合同金额等相关内容。一般合同约定公司提供互联网广告服务最终以双方确认的广告投放排期单为准，广告投放排期单约定了投放媒体、位置、时间等要素。广告投放完成后，对已按照经客户确认的广告投放排期单完成了媒介投放，客户无异议且相关成本能够可靠计量时，按照执行的广告投放排期单所确定的金额确认互联网营销服务收入；对于未具体规定广告投

放排放期的，按照经双方确认的结算单金额确认互联网营销服务收入。针对媒体给予公司的广告投放返点，按照权责发生制确认并相应冲减营业成本。

针对营销数据分析服务收入的具体确认标准为：公司承接业务后，与客户签订数据服务合同或者大数据分析平台建设服务合同等，一般合同中约定服务内容、服务期限、结算方式、验收条款等相关内容。公司提供营销数据分析服务后，对于合同中约定需经客户验收的在取得客户验收报告后确认营销数据分析服务收入，对于合同中约定服务期限的按照服务期限分期确认营销数据分析服务收入。

（二十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十五）重要会计政策变更

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——

公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修改后的会计政策未对本公司 2014 年度及以前年度的财务状况及经营成果产生影响。

本次会计政策变更业经公司董事会审议通过。

(二十六) 经营租赁

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

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

(二十七) 前期会计差错更正

公司 2014 年度财务报表业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具中汇会审[2015]1113 号《审计报告》。因公司以前年度存在银行未达账项、应付职工薪酬跨期、不符合资本化条件的研发支出予以资本化、往来款双边挂账未对冲等差错，同时如本财务报表附注六(二)1(2)所述，2015 年 3 月公司同一控制下企业合并杭州泰一传媒有限公司，本期采用追溯重述法对上述差错进行了更正以及调整可比财务报表，受上述事项影响，累计调增 2014 年年初资本公积 848,620.28 元，累计调增 2014 年年初盈余公积 31,901.59 元，累计调减 2014 年年初未分配利润 1,510,332.87 元；调增 2014 年度资本公积 1,100,000.00 元，调减 2014 年度盈余公积 1,094,083.20 元，调减 2014 年度归属于母公司所有者的净利润 9,992,005.14 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	业务收入扣除广告代理成本的余额	3%
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、25%

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
本公司	0%、12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据国务院发布的国发〔2011〕4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税〔2011〕100号《关于软件产品增值税政策的通知》中的相关规定，自2011年1月1日起，销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

2014年9月29日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期间为2014年1月1日至2016年12月31日，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关法律法规规定，公司2014年度、2015年度和2016年1-6月按15%的税率计缴企业所得税。

同时，根据财政部、国家税务局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）的相关规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。2014年11月3日，经浙江省经济和信息化委员会批准，公司被认定为软件企业，故公司2014年度免缴企业所得税，2015年度和2016年1-6月按照12.5%的税率计缴企业所得税。

综上，公司2014年度免缴企业所得税，2015年度和2016年1-6月按照12.5%的税率计

缴企业所得税。

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 6 月 30 日财务报表数，本期指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日。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
银行存款	55,723,271.52	133,858,079.33
其他货币资金	2,236.95	6,212.71
合 计	55,725,508.47	133,864,292.04

（2）其他说明

其他货币资金系存放于支付宝账户的货币资金。

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	309,568,824.36	100.00	12,303,110.94	3.97	297,265,713.42
账龄组合	309,568,824.36	100.00	12,303,110.94	3.97	297,265,713.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	309,568,824.36	100.00	12,303,110.94	3.97	297,265,713.42

(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	276,240,897.40	100.00	6,077,952.55	2.20	270,162,944.85
账龄组合	276,240,897.40	100.00	6,077,952.55	2.20	270,162,944.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	276,240,897.40	100.00	6,077,952.55	2.20	270,162,944.85

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 (%)
6 个月内	138,956,364.29	694,781.82	0.50
6-12 个月	113,409,074.25	5,670,453.71	5.00
1-2 年	56,659,543.76	5,665,954.38	10.00
2-3 年	543,842.06	271,921.03	50.00
小 计	309,568,824.36	12,303,110.94	3.97

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	199,024,096.55	995,120.48	0.50
6-12 个月	65,486,596.14	3,274,329.80	5.00
1-2 年	10,141,500.21	1,014,150.02	10.00
2-3 年	1,588,704.50	794,352.25	50.00
小 计	276,240,897.40	6,077,952.55	2.20

(2) 本期计提坏账准备 6,225,158.39 元。

(3) 期末应收账款金额前 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
杭州泛美文化传播有限公司	61,381,659.00	19.83	3,692,218.30
上海杰米罗文化传播有限公司	53,398,115.30	17.25	2,972,860.22
北京林克艾普科技有限公司	39,854,167.30	12.87	1,260,425.22
杭州慕尚科技有限公司	29,728,174.34	9.60	1,200,943.60
上海创星影视广告有限公司	23,284,390.00	7.52	740,121.95

小 计	207,646,505.94	67.07	9,866,569.29
-----	----------------	-------	--------------

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	54,708,029.96	100.00		54,708,029.96	7,033,867.92	100.00		7,033,867.92
合 计	54,708,029.96	100.00		54,708,029.96	7,033,867.92	100.00		7,033,867.92

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州世坤信息技术有限公司	27,789,135.34	50.80
上海哲恩网络科技有限公司	5,737,916.33	10.49
广州宸信信息科技有限公司	3,400,000.00	6.21
北京八二七科技有限公司	2,754,000.00	5.03
宁波双杰信息技术有限公司	2,380,664.89	4.35
小 计	42,061,716.56	76.88

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,384,618.42	13.58	49,530.19	3.58	1,335,088.23
账龄组合	1,384,618.42	13.58	49,530.19	3.58	1,335,088.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备	8,809,087.99	86.42			8,809,087.99
合 计	10,193,706.41	100.00	49,530.19	0.49	10,144,176.22

(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	776,098.46	28.45	45,826.37	5.90	730,272.09
账龄组合	776,098.46	28.45	45,826.37	5.90	730,272.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,951,850.64	71.55			1,951,850.64
合 计	2,727,949.10	100.00	45,826.37	1.68	2,682,122.73

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 (%)
6 个月内	938,075.81	4,690.38	0.50
6-12 个月	76,289.00	3,814.45	5.00
1-2 年	360,253.61	36,025.36	10.00
2-3 年	10,000.00	5,000.00	50.00
小 计	1,384,618.42	49,530.19	3.58

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	376,668.21	1,883.34	0.50
1-2 年	389,430.25	38,943.03	10.00
2-3 年	10,000.00	5,000.00	50.00
小 计	776,098.46	45,826.37	5.90

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
押金保证金	8,809,087.99			无法收回的可能性很小
小 计	8,809,087.99			

(续上表)

项 目	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
押金保证金	1,951,850.64			无法收回的可能性很小
小 计	1,951,850.64			

(2) 本期计提坏账准备金额 3,703.82 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	8,809,087.99	1,951,850.64
应收暂付款	658,582.72	
职工借款及备用金	402,628.52	472,878.46
股权转让款	300,000.00	300,000.00
其他	23,407.18	3,220.00
合 计	10,193,706.41	2,727,949.10

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称 (自然人姓名)	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	是否为 关联方
深圳市活力天汇科 技有限公司	保证金	4,500,000.00	6 个月内	44.14		否
中青高新技术产业 发展中心	押金	781,854.63	1-2 年	7.67		否
中广信诚信息科技 股份有限公司	应收暂付款	514,579.72	6 个月内	5.05	2,572.90	否
海外网传媒有限公 司	保证金	500,000.00	6 个月内	4.90		否
赵晓宁	股权转让款	300,000.00	1-2 年	2.94	30,000.00	否
小 计		6,596,434.35		64.70	32,572.90	

5. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的 长期待摊费用	65,685.67		65,685.67	463,241.23		463,241.23
合 计	65,685.67		65,685.67	463,241.23		463,241.23

(2) 其他说明

一年内到期的非流动资产系一年内到期的长期待摊费用改列本科目。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊租金	290,029.91	219,206.19
待抵扣增值税	34,667.93	
合 计	324,697.84	219,206.19

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	750,000.00		750,000.00	750,000.00		750,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	750,000.00		750,000.00	750,000.00		750,000.00
合 计	750,000.00		750,000.00	750,000.00		750,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州探索文化传媒有限公司	750,000.00			750,000.00
小 计	750,000.00			750,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
杭州探索文化传媒有限公司					12.30	
小 计					12.30	

[注]：杭州筑品会展有限公司于 2016 年 1 月 14 日更名为杭州探索文化传媒有限公司。

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

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 联 营 企 业投资	4,104,719.81		4,104,719.81	4,634,429.80		4,634,429.80
合 计	4,104,719.81		4,104,719.81	4,634,429.80		4,634,429.80

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	4,634,429.80			-529,709.99	
合 计	4,634,429.80			-529,709.99	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
杭州华泰一媒文化传媒有限公司					4,104,719.81	
合 计					4,104,719.81	

9. 固定资产

项 目	电子设备	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	8,006,521.18	1,656,521.36	9,663,042.54
本期增加金额	910,083.03	715,764.10	1,625,847.13
购置	910,083.03	715,764.10	1,625,847.13
本期减少金额			
处置或报废			
期末数	8,916,604.21	2,372,285.46	11,288,889.67
累计折旧			
期初数	3,098,494.63	542,496.17	3,640,990.80
本期增加金额	1,474,748.43	11,332.93	1,486,081.36

计提	1,474,748.43	11,332.93	1,486,081.36
本期减少金额			
处置或报废			
期末数	4,573,243.06	553,829.10	5,127,072.16
期末账面价值	4,343,361.15	1,818,456.36	6,161,817.51
期初账面价值	4,908,026.55	1,114,025.19	6,022,051.74

10. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
杭州泰一点点信息技术有限公司	213,405.51			213,405.51
合 计	213,405.51			213,405.51

(2) 资产重组形成商誉的计算过程说明

如本财务报表附注六(一)2(2)1所述,2015年10月,本公司非同一控制下企业合并取得杭州泰一点点信息技术有限公司100%的股权,支付对价1,100,000.00元与按照持股比例享有杭州泰一点点信息技术有限公司可辨认净资产公允价值的份额886,594.49元的差额213,405.51元确认为商誉。

(3) 商誉减值测试方法及减值准备计提方法

以被购买方未来净现金流量现值作为未来可收回金额,对于可收回金额低于商誉账面价值的部分计提减值准备。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修		35,427.00	2,952.25		32,474.75
合 计		35,427.00	2,952.25		32,474.75

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,237,938.93	1,416,683.27	5,722,038.36	715,254.80
尚未开票结算的预估成本			1,682,120.01	210,265.00
合 计	11,237,938.93	1,416,683.27	7,404,158.37	925,519.80

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,114,702.20	401,740.56
其中：资产减值准备	1,114,702.20	401,740.56
可抵扣亏损	6,919,701.36	4,054,440.45
小 计	8,034,403.56	4,456,181.01

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	3,070,318.64	4,054,440.45	子公司可抵扣亏损
2021 年	3,849,382.72		子公司可抵扣亏损
小 计	6,919,701.36	4,054,440.45	

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	35,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
合 计	50,000,000.00	45,000,000.00

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	59,897,960.56	63,574,080.43
设备工程款		43,581.20
合 计	59,897,960.56	63,617,661.63

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	8,320,822.23	7,842,000.22
合 计	8,320,822.23	7,842,000.22

16. 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	6,174,634.97	26,978,574.27	28,725,437.34	4,427,771.90
离职后福利—设定提存计划	286,365.37	1,714,920.06	1,688,641.12	312,644.31
合 计	6,461,000.34	28,693,494.33	30,414,078.46	4,740,416.21

(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	5,799,748.03	21,983,856.96	23,795,048.40	3,988,556.59
职工福利费		2,105,363.17	2,105,363.17	
社会保险费	167,496.48	1,047,646.44	1,012,494.09	202,648.83
其中：医疗保险费	143,984.89	950,428.87	895,703.53	198,710.23
工伤保险费	5,812.74	21,480.01	20,880.67	6,412.08
生育保险费	17,698.85	75,737.56	95,909.89	-2,473.48
住房公积金	207,390.46	1,644,907.70	1,615,731.68	236,566.48
工会经费		196,800.00	196,800.00	
小 计	6,174,634.97	26,978,574.27	28,725,437.34	4,427,771.90

(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	245,562.07	1,611,964.56	1,586,854.01	270,672.62
失业保险费	40,803.30	102,955.50	101,787.11	41,971.69
小 计	286,365.37	1,714,920.06	1,688,641.12	312,644.31

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	9,515,181.52	9,455,021.98
营业税	19,000.00	11,500.00
企业所得税	897,677.57	3,414,605.32
代扣代缴个人所得税	430,806.81	393,286.89
城市维护建设税	22,734.17	94,963.75
教育费附加	9,743.21	40,697.08
地方教育附加	6,495.47	27,131.36
水利建设专项资金	76,591.52	104,272.23
印花税	22,771.23	45,690.63
文化事业建设费	369,909.86	373,753.19
合 计	11,370,911.36	13,960,922.43

18. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	74,916.67	59,474.63
合 计	74,916.67	59,474.63

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
尚未支付报销款	818,797.91	2,338,667.21
押金保证金	500,000.00	20,000.00
其他	55,368.95	152,722.62
合 计	1,374,166.86	2,511,389.83

20. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称(自然人姓名)	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
--------------	-----------	------	------	-------------

江有归	6,500,000.00			6,500,000.00
胡敏翔	500,000.00			500,000.00
付海鹏	3,000,000.00			3,000,000.00
黄金明	250,000.00			250,000.00
浙江瓯联创业投资有限公司	625,000.00			625,000.00
浙江盈瓯创业投资有限公司	1,625,000.00			1,625,000.00
浙江华睿富华创业投资合伙企业（有限合伙）		617,284.00		617,284.00
浙江华睿兴华股权投资合伙企业（有限合伙）		462,965.00		462,965.00
浙江华睿盛银创业投资有限公司		308,643.00		308,643.00
杭州创东方富邦创业投资企业（有限合伙）		361,111.00		361,111.00
浙江银杏谷投资有限公司		194,452.00		194,452.00
合 计	12,500,000.00	1,944,455.00		14,444,455.00

(续上表)

投资者名称(自然人姓名)	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
江有归	6,500,000.00		1,698,783.00	4,801,217.00
胡敏翔	500,000.00		316,666.00	183,334.00
付海鹏	3,000,000.00		1,265,130.00	1,734,870.00
黄金明	250,000.00	316,666.00		566,666.00
宗佩民		288,889.00		288,889.00
汤忠海		375,000.00		375,000.00
浙江瓯联创业投资有限公司	625,000.00			625,000.00
浙江盈瓯创业投资有限公司	1,625,000.00			1,625,000.00
浙江华睿富华创业投资合伙企业（有限合伙）	617,284.00			617,284.00
浙江华睿兴华股权投资合伙企业（有限合伙）	462,965.00			462,965.00
浙江华睿盛银创业投资有限公司	308,643.00			308,643.00
杭州创东方富邦创业投资企业（有限合伙）	361,111.00			361,111.00

浙江银杏谷投资有限公司	194,452.00			194,452.00
杭州维思捷朗股权投资合伙企业（有限合伙）		1,282,429.00		1,282,429.00
南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）		417,050.00		417,050.00
南京捷仁股权投资合伙企业（有限合伙）		398,283.00		398,283.00
杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）		938,362.00		938,362.00
杭州维思投资合伙企业（有限合伙）		91,751.00		91,751.00
嘉兴泰一指尚投资合伙企业（有限合伙）		3,904,963.00		3,904,963.00
南京捷隆股权投资合伙企业（有限合伙）		347,542.00		347,542.00
合 计	14,444,455.00	8,360,935.00	3,280,579.00	19,524,811.00

(续上表)

投资者名称(自然人姓名)	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
江有归	4,801,217.00			4,801,217.00
胡敏翔	183,334.00			183,334.00
付海鹏	1,734,870.00			1,734,870.00
黄金明	566,666.00			566,666.00
宗佩民	288,889.00			288,889.00
汤忠海	375,000.00			375,000.00
浙江瓯联创业投资有限公司	625,000.00			625,000.00
浙江盈瓯创业投资有限公司	1,625,000.00			1,625,000.00
浙江华睿富华创业投资合伙企业（有限合伙）	617,284.00			617,284.00
浙江华睿兴华股权投资合伙企业（有限合伙）	462,965.00			462,965.00
浙江华睿盛银创业投资有限公司	308,643.00			308,643.00
杭州创东方富邦创业投资企业（有限合伙）	361,111.00			361,111.00
浙江银杏谷投资有限公司	194,452.00			194,452.00
杭州维思捷朗股权投资合伙企业（有限合伙）	1,282,429.00			1,282,429.00

南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）	417,050.00			417,050.00
南京捷仁股权投资合伙企业（有限合伙）	398,283.00		398,283.00	
杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	938,362.00			938,362.00
杭州维思投资合伙企业（有限合伙）	91,751.00	745,825.00		837,576.00
嘉兴泰一指尚投资合伙企业（有限合伙）	3,904,963.00			3,904,963.00
南京捷隆股权投资合伙企业（有限合伙）	347,542.00		347,542.00	
合 计	19,524,811.00	745,825.00	745,825.00	19,524,811.00

（2）报告期实收资本的变动情况

1) 2014 年度

2014 年 6 月 23 日，经公司股东会会议审议通过，同意浙江华睿富华创业投资合伙企业（有限合伙）对公司投资 2,000 万元，其中 61.7284 万元作为注册资本，其余 1,938.2716 万元作为资本溢价计入资本公积；同意浙江华睿兴华股权投资合伙企业（有限合伙）对公司投资 1,500 万元，其中 46.2965 万元作为注册资本，其余 1,453.7035 万元作为资本溢价计入资本公积；同意浙江华睿盛银创业投资有限公司对公司投资 1,000 万元，其中 30.8643 万元作为注册资本，其余 969.1357 万元作为资本溢价计入资本公积；同意杭州创东方富邦创业投资企业（有限合伙）对公司投资 1,170 万元，其中 36.1111 万元作为注册资本，其余 1,133.8889 万元作为资本溢价计入资本公积；同意浙江银杏谷投资有限公司投资 630 万元，其中 19.4452 万元作为注册资本，其余 610.5548 万元作为资本溢价计入资本公积。增资后公司注册资本和实收资本变更为 1,444.4455 万元。2014 年 7 月 23 日，公司办妥上述增资的工商变更登记手续。

2) 2015 年度

2015 年 1 月 19 日，经公司股东会会议审议通过，同意付海鹏将其持有本公司 2%的股权计 28.8889 万元转让给宗佩民，同意胡敏翔将其持有本公司 2.1923%的股权计 31.6666 万元转让给黄金明。2015 年 1 月 20 日，公司办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

2015 年 2 月 9 日，经公司股东会会议审议通过，同意杭州维思捷朗股权投资合伙企业（有限合伙）对公司投资 3,500 万元，其中 72.9838 万元作为注册资本，其余 3,427.0162 万元作为资本溢价计入资本公积；同意南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）对公司投资

2,000 万元，其中 41.7050 万元作为注册资本，其余 1,958.2950 万元作为资本溢价计入资本公积；同意杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）对公司投资 4,500 万元，其中 93.8362 万元作为注册资本，其余 4,406.1638 万元作为资本溢价计入资本公积。增资后公司注册资本和实收资本变更为 1,652.9705 万元。2015 年 2 月 9 日，公司办妥上述增资的工商变更登记手续。

2015 年 5 月 11 日，经公司股东会会议审议通过，同意南京捷仁股权投资合伙企业（有限合伙）对公司投资 1,910 万元，其中 39.8283 万元作为注册资本，其余 1,870.1717 万元作为资本溢价计入资本公积；同意杭州维思投资合伙企业（有限合伙）对公司投资 440 万元，其中 9.1751 万元作为注册资本，其余 430.8249 万元作为资本溢价计入资本公积；同意杭州维思捷朗股权投资合伙企业（有限合伙）对公司投资 2,650 万元，其中 55.2591 万元作为注册资本，其余 2,594.7409 万元作为资本溢价计入资本公积。增资后公司注册资本和实收资本变更为 1,757.233 万元。2015 年 5 月 11 日，公司办妥上述增资的工商变更登记手续。

2015 年 10 月 18 日，经公司股东会会议审议通过，同意嘉兴泰一指尚投资合伙企业（有限合伙）对公司认缴出资 195.2481 万元，占增资后注册资本的 10%。增资后公司注册资本和实收资本变更为 1,952.4811 万元。2015 年 11 月 16 日，公司办妥上述增资的工商变更登记手续。

2015 年 12 月 2 日，经公司股东会会议审议通过，同意江有归将其持有公司 5%、1.78%、1.9206%的股权计 97.6241 万元、34.7542 万元、37.5 万元分别转让给嘉兴泰一指尚投资合伙企业（有限合伙）、南京捷隆股权投资合伙企业（有限合伙）、汤忠海，同意付海鹏将其持有公司 5%的股权计 97.6241 万元转让给嘉兴泰一指尚投资合伙企业（有限合伙）。2015 年 12 月 24 日，公司办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

3) 2016 年 1-6 月

2016 年 5 月 30 日，经公司股东会会议审议通过，同意南京捷仁股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有公司 2.0399%的股权计 39.8283 万元转让给杭州维思投资合伙企业（有限合伙），同意南京捷隆股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有公司 1.7800%的股权计 34.7542 万元转让给杭州维思投资合伙企业（有限合伙）。2016 年 5 月 31 日，公司办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	9,348,620.28	62,155,545.00		71,504,165.28
合 计	9,348,620.28	62,155,545.00		71,504,165.28

(续上表)

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	71,504,165.28	146,823,600.66	1,100,000.00	217,227,765.94
合 计	71,504,165.28	146,823,600.66	1,100,000.00	217,227,765.94

(续上表)

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	217,227,765.94			217,227,765.94
合 计	217,227,765.94			217,227,765.94

(2) 报告期资本公积的变动情况

1) 2014 年度

资本公积增加系：① 如本财务报表附注五(一)20(2)1)所述，2014 年度公司吸收新股东，将收到的投资款超过认缴的实收资本部分 61,055,545.00 元计入资本公积（资本溢价）；② 如本财务报表附注六(二)1(2)所述，2015 年 3 月，公司同一控制下企业合并杭州泰一传媒有限公司，在编制比较财务报表时将其 2014 年末实收资本 1,100,000.00 元计入资本公积（资本溢价）。

2) 2015 年度

资本公积增加系：① 如本财务报表附注五(一)20(2)2)所述，2015 年度公司吸收新股东，将收到的投资款超过认缴的实收资本部分 146,872,125.00 元计入资本公积(资本溢价)；② 如本财务报表附注七(二)所述，公司收购自然人赵曲晶持有的浙江德嘉信息技术有限公司 5%的股权，本公司支付的收购对价与按照持股比例计算应享有浙江德嘉信息技术有限公司可辨认净资产份额之间的差额-48,524.34 元在合并报表中调整资本公积（资本溢价）。

资本公积减少系如本财务报表附注六(二)1(2)所述，2015 年 3 月，公司同一控制下企业合并杭州泰一传媒有限公司转出 2014 年计入资本公积（资本溢价）的投资成本 1,100,000.00 元。

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,022,346.91	1,397,499.72		2,419,846.63
合 计	1,022,346.91	1,397,499.72		2,419,846.63

(续上表)

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,419,846.63	3,225,135.21		5,644,981.84
合 计	2,419,846.63	3,225,135.21		5,644,981.84

(续上表)

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	5,644,981.84			5,644,981.84
合 计	5,644,981.84			5,644,981.84

(2) 报告期盈余公积的变动情况

2014 年度盈余公积增加系按 2014 年度母公司实现的净利润计提 10%的法定盈余公积 1,388,838.68 元,以及如本财务报表附注六(二)1(2)所述,2015 年 3 月,公司同一控制下企业合并杭州泰一传媒有限公司,在编制比较财务报表时转入其 2014 年末盈余公积 8,661.04 元。

2015 年度盈余公积增加系按 2015 年度母公司实现的净利润计提 10%的法定盈余公积 3,225,135.21 元。

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	45,121,073.95	31,338,254.17	9,255,986.68
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-10,408,254.81	-1,510,332.87
调整后期初未分配利润	45,121,073.95	20,929,999.36	7,745,653.81
加:本期归属于母公司所有者的净利润	7,615,085.81	27,416,209.80	14,581,845.27
减:提取法定盈余公积		3,225,135.21	1,397,499.72
期末未分配利润	52,736,159.76	45,121,073.95	20,929,999.36

(2) 其他说明

如本财务报表附注五(四)所述, 2015 年 3 月公司同一控制下企业合并累计调增 2015 年初未分配利润 77,949.35 元; 如本财务报表附注所述三(二十七)所述, 公司采用追溯重塑法对前期会计差错进行更正, 累计调减 2014 年年初未分配利润 1,510,332.87 元, 累计调减 2015 年年初未分配利润 10,486,204.16 元。

(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 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	185,707,387.88	129,705,320.98	369,650,362.08	238,219,807.83
其他业务收入	559,511.98	702,085.67	620,000.00	1,400,457.18
合 计	186,266,899.86	130,407,406.65	370,270,362.08	239,620,265.01

(续上表)

项 目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务收入	238,720,855.50	156,374,800.34
其他业务收入	310,000.00	753,679.92
合 计	239,030,855.50	157,128,480.26

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京林克艾普科技有限公司	19,229,950.26	10.32
广州心行信息科技有限公司	16,179,245.32	8.69
杭州泛美文化传播有限公司	13,852,509.07	7.44
上海杰米罗文化传播有限公司	12,070,023.26	6.48
上海创星影视广告有限公司	8,890,934.23	4.77
小 计	70,222,662.14	37.70

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州泛美文化传播有限公司	45,186,792.57	12.20
上海杰米罗文化传播有限公司	42,481,132.09	11.47
北京林克艾普科技有限公司	27,037,735.93	7.30
杭州慕尚科技有限公司	23,926,378.08	6.46
北京宝盛科技有限公司	16,567,924.54	4.47
小 计	155,199,963.21	41.90

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州泛美文化传播有限公司	73,273,585.12	30.65
上海创星影视广告有限公司	31,226,415.01	13.06
北京麦恩思远信息技术有限公司	28,301,886.82	11.84
北京林克艾普科技有限公司	22,321,151.03	9.34
上海杰米罗文化传播有限公司	9,716,981.14	4.07
小 计	164,840,019.12	68.96

[注]：北京麦恩思远信息技术有限公司于 2015 年 12 月 23 日和 2016 年 1 月 26 日经两次名称变更后，更名为北京麦恩思远科技股份有限公司。

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业税	19,000.00	35,584.49	15,500.00
城市维护建设税	137,581.11	454,601.12	154,420.94
教育费附加	58,964.99	260,722.18	66,508.87
地方教育附加	39,310.02	101,008.96	43,789.02
文化事业建设费	700,066.41	2,392,473.33	1,644,600.15
合 计	954,922.53	3,244,390.08	1,924,818.98

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
工资及附加费用	9,339,708.47	27,426,655.20	18,973,125.16
差旅费和汽车使用费等	902,092.63	2,858,852.52	3,960,767.31
办公费和会务费等	181,627.09	1,507,492.79	1,491,738.15
业务招待费和市场推广费等	1,924,022.89	2,599,122.93	1,937,985.37
折旧、摊销费等	289,536.04	572,945.16	427,076.36
中介机构费	27,425.83	456,751.47	181,919.00
房屋租赁费和物业费	1,190,255.08	59,000.00	62,243.56
其他	30,075.58	34,607.48	276,033.55
合 计	13,884,743.61	35,515,427.55	27,310,888.46

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
研发费用	19,912,955.97	39,668,076.82	26,427,763.85
工资及附加费用	7,411,674.77	6,459,074.79	6,167,680.75
差旅费和汽车使用费等	647,926.26	1,088,278.76	1,438,488.28
办公费和会务费等	758,216.75	1,743,565.77	1,613,903.55
业务招待费等	595,844.59	1,040,368.01	536,363.50
房屋租赁费和物业费	2,012,882.32	6,030,016.96	4,839,311.57
中介服务费	182,233.78	2,266,782.39	469,028.25
装修、折旧摊销费等	1,008,906.79	1,976,418.12	1,976,867.22
其他	322,088.56	458,882.08	220,950.97
合 计	32,852,729.79	60,731,463.70	43,690,357.94

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	1,360,936.36	2,096,444.42	1,780,747.02
减：利息收入	172,073.40	939,568.46	66,257.55
手续费及其他	7,274.24	8,657.09	39,811.95

合 计	1, 196, 137. 20	1, 165, 533. 05	1, 754, 301. 42
-----	-----------------	-----------------	-----------------

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	6, 228, 862. 21	3, 966, 900. 64	1, 886, 060. 23
合 计	6, 228, 862. 21	3, 966, 900. 64	1, 886, 060. 23

7. 投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-529, 709. 99	-265, 570. 20	
处置长期股权投资产生的投资收益			2, 320, 517. 83
合 计	-529, 709. 99	-265, 570. 20	2, 320, 517. 83

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
政府补助	8, 107, 769. 29	4, 964, 367. 74	5, 987, 900. 00
其他	28. 98	87, 555. 79	16, 796. 92
合 计	8, 107, 798. 27	5, 051, 923. 53	6, 004, 696. 92

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
专项补助	6, 277, 000. 00	4, 780, 031. 00	3, 760, 000. 00	与收益相关
房租补贴			2, 227, 900. 00	与收益相关
税收返还	1, 830, 769. 29	180, 736. 74		与收益相关
其他补助		3, 600. 00		与收益相关
小 计	8, 107, 769. 29	4, 964, 367. 74	5, 987, 900. 00	

9. 营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
水利建设专项资金	186,601.64	413,452.57	254,395.02
罚款支出	100.00	5,343.51	12,183.19
其他	2.27	160.43	2,000.00
合 计	186,703.91	418,956.51	268,578.21

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	1,009,559.90	3,699,109.44	33,553.75
递延所得税费用	-491,163.47	-673,016.03	-252,503.77
合 计	518,396.43	3,026,093.41	-218,950.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	8,133,482.24	30,393,778.87	13,392,584.75
按适用税率计算的所得税费用	678,056.64	3,188,764.02	1,048,205.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,305.54	383,419.52	113,864.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-346,465.59	-34,212.04	-42,369.60
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	1,241,021.23	1,114,045.26	687,722.16
从联营企业取得的税后利润	66,213.75	33,196.28	
加计扣除费用的影响	-1,193,735.14	-1,659,119.63	
按照相关规定免征企业所得税			-2,026,372.54
所得税费用	518,396.43	3,026,093.41	-218,950.02

(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 1-6 月	2015 年度	2014 年度
收到与收益相关政府补助	6,277,000.00	4,783,631.00	5,987,900.00

收到利息收入	172,073.40	939,469.76	66,257.55
收回暂借款、押金及保证金	652,527.55	12,738,074.82	1,291,371.24
收回其他及往来款净额	20,619.21	127,918.47	16,796.92
合 计	7,122,220.16	18,589,094.05	7,362,325.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
支付房屋租赁费、物业水电费和装修费等	3,673,148.57	8,797,491.20	6,106,388.25
支付差旅费和汽车使用费等	2,395,079.62	3,947,131.28	5,415,884.44
支付咨询和服务费等	425,901.69	2,899,085.75	1,126,647.25
支付办公费和会务费等	1,792,170.23	3,260,993.16	3,300,103.10
支付业务招待费和市场推广费等	2,533,055.48	3,639,490.94	2,474,348.87
支付暂借款、押金及保证金等	6,862,740.34	680,177.66	9,880,954.22
支付其他费用及往来款净额	684,253.87	583,980.94	359,194.23
合 计	18,366,349.80	23,808,350.93	28,663,520.36

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
转出丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			539,151.75
合 计			539,151.75

4. 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 1-6 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	7,615,085.81	27,367,685.46	13,611,534.77
加: 资产减值准备	6,228,862.21	3,966,900.64	1,886,060.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	1,486,081.36	2,221,459.87	1,210,926.78

性生物资产折旧			
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	2,952.25	795,111.10	331,869.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	1,360,936.36	2,096,444.42	1,780,747.02
投资损失(收益以“－”号填列)	529,709.99	265,570.20	-2,320,517.83
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-491,163.47	-673,016.03	-252,503.77
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-88,175,782.40	-107,300,910.79	-113,997,605.69
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-8,539,450.42	54,457,577.09	20,129,854.80
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-79,982,768.31	-16,803,178.04	-77,619,633.82
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	55,725,508.47	133,864,292.04	2,851,164.44
减: 现金的期初余额	133,864,292.04	2,851,164.44	1,772,623.88
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	-78,138,783.57	131,013,127.60	1,078,540.56

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		1,100,000.00	
其中：杭州泰一盘点信息技术有限公司		1,100,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		279,317.23	
其中：杭州泰一盘点信息技术有限公司		279,317.23	
取得子公司支付的现金净额		820,682.77	

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			539,151.75
其中：北京泰一百年科技有限公司			502,073.43
北京泰一奇点科技有限公司			37,078.32
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		1,000,000.00	
其中：北京泰一百年科技有限公司		1,000,000.00	
处置子公司收到的现金净额		1,000,000.00	-539,151.75

[注]：2014 年度处置子公司收到的现金净额-539,151.75 元在合并现金流量表中列报于支付其他与投资活动有关的现金。

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1) 现金	55,725,508.47	133,864,292.04	2,851,164.44
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	55,723,271.52	133,858,079.33	2,851,164.44
可随时用于支付的其他货币资金	2,236.95	6,212.71	
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	55,725,508.47	133,864,292.04	2,851,164.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

如本财务报表附注六(二)1(2)所述，2015 年 3 月公司同一控制下企业合并杭州泰一传媒有限公司，对以前年度财务报表追溯调整相应调整 2014 年 12 月 31 日合并财务报表，累计调增资本公积 1,100,000.00 元、调增盈余公积 8,661.04 元、调增未分配利润 77,949.35 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
(1) 2015 年度				
杭州泰一盘点信息技术有限公司	2015 年 10 月	1,100,000.00	100.00	货币资金支付

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
(1) 2015 年度				
杭州泰一盘点信息技术有限公司	2015 年 10 月	股权转让协议约定日期	3,450,134.57	-863,740.58

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2015 年度
	杭州泰一盘点信息技术有限公司
合并成本	
现金	1,100,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	

或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	1,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	886,594.49
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	213,405.51

(2) 大额商誉形成的主要原因

1) 2015 年度

2015 年 10 月，本公司受让自然人付海鹏持有的杭州泰一点点信息技术有限公司 100% 的股权，合并成本 1,100,000.00 元与按照持股比例享有杭州泰一点点信息技术有限公司可辨认净资产公允价值的份额 886,594.49 元的差额 213,405.51 元确认为商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	
	杭州泰一点点信息技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	2,417,604.95	2,417,604.95
货币资金	279,317.23	279,317.23
应收款项	2,138,287.72	2,138,287.72
负债	1,531,010.46	1,531,010.46
应付款项	1,530,444.42	1,530,444.42
应交税费	566.04	566.04
净资产	886,594.49	886,594.49
减：少数股东权益		
取得的净资产	886,594.49	886,594.49

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

1) 2015 年度

由于杭州泰一点点信息技术有限公司为轻资产型企业，在购买日无实物资产，其资产主

要由货币资金及应收款项款构成，因此以账面价值作为公允价值予以确认。

（二）同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

（1）基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
1) 2015 年度				
杭州泰一传媒有限公司	100%	合并前后均受实际控制人江有归控制	2015-2-28	完成工商变更登记
浙江德嘉信息技术有限公司	95%	合并前后均受实际控制人江有归控制	2015-10-30	完成工商变更登记

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
1) 2015 年度				
杭州泰一传媒有限公司	722,819.44	282,893.08	282,998.24	86,610.39
浙江德嘉信息技术有限公司	1,847,554.50	-970,486.76		

（2）其他说明

2015 年 3 月 4 日，本公司受让自然人江有归持有杭州泰一传媒有限公司 100%的股权（截至受让日江有归出资 110 万元），股权转让价 110 万元。2015 年 3 月 4 日，杭州泰一传媒有限公司办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

2015 年 10 月 28 日，本公司受让自然人江有归持有浙江德嘉信息技术有限公司 95%的股权（截至受让日江有归尚未出资），股权转让价 0 万元。2015 年 10 月 30 日，浙江德嘉信息技术有限公司办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

2. 合并成本

项 目	2015 年度	
	杭州泰一传媒有限公司	浙江德嘉信息技术有限公司
合并成本	1,100,000.00	0.00
现金	1,100,000.00	0.00

非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值		
或有对价		

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2015 年度			
	杭州泰一传媒有限公司		浙江德嘉信息技术有限公司	
	合并日	2014. 12. 31	合并日	2014. 12. 31
资产	2, 111, 994. 48	1, 385, 547. 37	2, 937, 870. 97	
货币资金	44, 942. 06	80, 852. 62	55, 046. 23	
预付款项			769, 398. 06	
应收款项	2, 067, 052. 42	1, 304, 694. 75	2, 030, 848. 33	
固定资产			82, 578. 35	
负债	642, 491. 01	198, 936. 98	3, 908, 357. 73	
应付款项	455, 700. 32	133, 436. 38	3, 875, 920. 27	
应付职工薪酬		14, 966. 96		
应交税费	186, 790. 69	50, 533. 64	32, 437. 46	
净资产	1, 469, 503. 47	1, 186, 610. 39	-970, 486. 76	
减：少数股东权益			-48, 524. 34	
取得的净资产	1, 469, 503. 47	1, 186, 610. 39	-921, 962. 42	

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
1) 2014 年度						
北 京 泰 一 百 年 科 技 有	1, 000, 000. 00	100. 00	股权转让	2014-6-30	协议约定日期	-110, 397. 45

限公司						
北 京 泰 一 奇 点 科 技 有 限 公 司	300,000.00	60.00	股权转让	2014-8-1	协议约定日期	2,430,915.28

(续上表)

子公司 名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合 收益、其他所有者权 益变动转入投资损 益的金额
1) 2014 年度						
北京泰一 百年科技 有限公司						
北京泰一 奇点科技 有限公司						

(2) 其他说明

根据公司与自然人李佳佳、刘方芳签订的《出资转让协议书》，公司分别将持有北京泰一百年科技有限公司 99%和 1%的股权以 99 万元和 1 万元的价格转让给李佳佳、刘方芳，协议约定上述股权于 2014 年 6 月 30 日正式转让，自转让之日起，转让方对已转让的出资不再享有出资人的权利和承担出资人的义务，受让方以其出资额在企业内享有出资人的权利和承担出资人的义务。2014 年 9 月 11 日，北京泰一百年科技有限公司完成上述股权转让的工商变更登记手续。

根据公司与自然人赵晓宁签订的《出资转让协议书》，公司将持有北京泰一奇点科技有限公司 60%的股权以 30 万元的价格转让给赵晓宁，协议约定上述股权于 2014 年 8 月 1 日正式转让，自转让之日起，转让方对已转让的出资不再享有出资人的权利和承担出资人的义务，受让方以其出资额在企业内享有出资人的权利和承担出资人的义务。2014 年 9 月 9 日，北京泰一奇点科技有限公司完成上述股权转让的工商变更登记手续。

(四) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
(1) 2016 年 1-6 月				

杭州泰一指尚数据科技有限公司	新设子公司	2016 年 2 月		100.00
----------------	-------	------------	--	--------

2. 其他说明

2016 年 1-6 月，公司出资设立杭州泰一指尚数据科技有限公司，于 2016 年 2 月 4 日在杭州市高新区（滨江）市场监督管理局办妥工商设立登记手续，注册资本 10,000,000.00 元，公司认缴出资 10,000,000.00 元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2016 年 6 月 30 日，公司尚未出资。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
杭州泰一传媒有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息服务	100.00		同一控制下企业合并
杭州泰一盘点信息技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息服务	100.00		非同一控制下企业合并
杭州泰一指尚数据科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息服务	100.00		设立
浙江德嘉信息技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息服务	100.00		同一控制下企业合并
北京泰一百年科技有限公司	北京	北京	信息服务	[注]		非同一控制下企业合并

[注]：如本财务报表附注六(三)1(2)所述，2014 年 6 月 30 日公司已将持有北京泰一百年科技有限公司 99%和 1%的股权分别转让给自然人李佳佳、刘方芳，根据协议约定自转让之日起公司丧失对北京泰一百年科技有限公司的控制权，故自 2014 年 7 月起，公司不再将北京泰一百年科技有限公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

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 1-6 月	2015 年度	2014 年度
北京泰一奇点科技有限公司	40%[注]			-970,310.50

(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 1-6 月	2015 年度	2014 年度	
北京泰一奇点科技有限公司				

[注]：如本财务报表附注六(三)1(2)所述，2014 年 8 月 1 日公司将持有北京泰一奇点科技有限公司 60%的股权转让给自然人赵晓宁，自 2014 年 8 月 1 日不再将北京泰一奇点科技有限公司纳入合并财务报表范围，故北京泰一奇点科技有限公司 2014 年 1-7 月少数股东持股比例为 40%。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2015 年度			
浙江德嘉信息技术有限公司	2015-10-30	95.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2015 年度
	浙江德嘉信息技术有限公司
购买成本	
现金	
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-48,524.34
差额	48,524.34
其中：调整资本公积	48,524.34
调整盈余公积	
调整未分配利润	

[注]：2015 年 10 月 28 日，本公司受让自然人赵曲晶持有浙江德嘉信息技术有限公司 5%的股权（截至受让日赵曲晶尚未出资），股权转让价 0 万元。2015 年 10 月 30 日，浙江德嘉信息技术有限公司办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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	
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息服务	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2016. 6. 30/2016 年 1-6 月	2015. 12. 31/2015 年度	2014. 12. 31/2014 年度
	杭州华泰一媒文化传 媒有限公司	杭州华泰一媒文化 传媒有限公司	杭州华泰一媒文化 传媒有限公司
流动资产	7,565,189.55	9,363,208.73	
非流动资产	1,033,958.77	161,077.17	
资产合计	8,599,148.32	9,524,285.90	
流动负债	222,169.12	66,265.91	
非流动负债			
负债合计	222,169.12	66,265.91	
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	8,376,979.20	9,458,019.99	
按持股比例计算的净资产份额	4,104,719.81	4,634,429.80	
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	4,104,719.81	4,634,429.80	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	696,973.44	1,344,339.62	
净利润	-1,081,040.79	-541,980.01	
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-1,081,040.79	-541,980.01	
本期收到的来自联营企业的股利			

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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年6月30日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的67.07%(2015年12月31日为58.80%,2014年12月31日为76.70%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	8,809,087.99				8,809,087.99
小 计	8,809,087.99				8,809,087.99

(续上表)

项 目	期初数			
	未逾期未减值	已逾期未减值		合 计

		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	1,951,850.64				1,951,850.64
小 计	1,951,850.64				1,951,850.64

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	50,000,000.00	51,034,665.63	51,034,665.63		
应付账款	59,897,960.56	59,897,960.56	59,897,960.56		
应付利息	74,916.67	74,916.67	74,916.67		
其他应付款	1,374,166.86	1,374,166.86	1,374,166.86		
小 计	111,347,044.09	112,381,709.72	112,381,709.72		

(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
银行借款	45,000,000.00	46,872,544.76	46,872,544.76		
应付账款	63,617,661.63	63,617,661.63	63,617,661.63		
应付利息	59,474.63	59,474.63	59,474.63		
其他应付款	2,511,389.83	2,511,389.83	2,511,389.83		
小 计	111,188,526.09	113,061,070.85	113,061,070.85		

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。报告期内，公司无以浮动利率计算的银行借款，因此利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2. 外汇风险

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	关联关系	实际控制人对本公司的直接持股比例%	实际控制人对本公司的表决权比例%
江有归	控股股东	24.59	44.59

实际控制人江有归直接持有本公司股权比例为 24.59%；江有归为嘉兴泰一指尚投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，而嘉兴泰一指尚投资合伙企业（有限合伙）持有本公司的股权比例为 20%，故江有归对本公司的表决权比例为 44.59%。

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. 本公司的联营企业情况

本公司重要的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。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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 明细情况

其他关联方名称（自然人姓名）	其他关联方与本公司关系
----------------	-------------

杭州探索文化传媒有限公司（原名杭州筑品会展有限公司，2016年1月14日更名）	参股公司，持股比例 12.30%
杭州泰一传媒有限公司	2015年3月4日前江有归控制的公司
浙江德嘉信息技术有限公司	2015年10月28日前江有归控制的公司
杭州泰一点信息技术有限公司	2015年10月30日前付海鹏控制的公司
付海鹏	董事、总经理
钱安	董事
雷永华	董事
于捷	监事会主席
徐王芳	监事

(2) 其他说明

杭州泰一点信息技术有限公司系 2014 年 9 月 23 日由自然人付海鹏独资设立，2015 年 10 月 30 日付海鹏将其持有杭州泰一点信息技术有限公司 100% 的股权转让给公司，按照协议约定自 2015 年 10 月 30 日起公司拥有杭州泰一点信息技术有限公司 100% 的控制权，根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》规定，本财务报表附注披露的与杭州泰一点信息技术有限公司发生的关联交易系自 2014 年 9 月 23 日起至 2015 年 10 月 30 日止。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
杭州探索文化传媒有限公司	互联网广告	9,255,298.11	6,066,037.74	
小 计		9,255,298.11	6,066,037.74	

(2) 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 1-6 月	2015 年度	2014 年度
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	互联网广告	266,679.56	16,132.07	
杭州探索文化传媒有限公司	互联网广告	61,320.75		
小 计		328,000.31	16,132.07	

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月确认的 租赁收入	2015 年度确认的 租赁收入	2014 年度确认的 租赁收入
杭州探索文化传媒有限公司	办公用房	409,511.98		

3. 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
短期借款				
江有归	50,000,000.00	2015 年 11 月 24 日	2016 年 12 月 31 日	否
付海鹏				
合 计	50,000,000.00			

[注]：上述借款中有 3,000 万元的款项同时由杭州泰一传媒有限公司提供保证担保，借款日期为 2015 年 11 月 24 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

4. 股权受让

2015 年度，公司分别受让付海鹏持有杭州泰一点信息技术有限公司 100%的股权、江有归持有杭州泰一传媒有限公司 100%的股权、江有归持有浙江德嘉信息技术有限公司 95%的股权，详见本财务报表附注六(一)2(2)1和六(二)1(2)之说明。

5. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	110.66 万元	239.98 万元	165.80 万元

(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 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		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	杭州华泰一媒 文化传媒有限公司	266,679.56	1,333.40				
	杭州探索文化 传媒有限公司	409,511.98	2,047.56				
小 计		676,191.54	3,380.96				
其 他 应 收 款	付海鹏					68,772.00	3,438.60
	钱安					997,769.00	7,138.45

小 计						1,066,541.00	10,577.05
-----	--	--	--	--	--	--------------	-----------

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款	杭州探索文化传媒有限公司	1,274,958.11	6,066,037.74	
小 计		1,274,958.11	6,066,037.74	
其他应付款	钱安	16,256.23	58,339.20	
	雷永华	7,474.20	28,381.00	5,793.00
	于捷	12,070.00	21,366.40	25,486.50
	付海鹏	6,275.50	14,852.30	11,228.10
	徐王芳	1,241.00	12,320.57	190.00
	杭州泰一盘点信息技术有限公司			217,764.00
	江有归			109,586.89
小 计		43,316.93	135,259.47	370,048.49

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2016年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2016年6月30日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2016年9月26日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 已签订的正在或准备履行的重组计划

2016年1月21日，公司20名股东与浙江富润股份有限公司（以下简称浙江富润）签订《关于浙江富润股份有限公司之发行股份和支付现金购买资产协议》，协议约定，浙江富润同意根据协议的相关条款及条件向公司20名股东发行股份及支付现金方式购买公司20名股东合计持有公司100%股权，公司20名股东同意根据协议的相关条款及条件将其持有公

司 100%股权转让给浙江富润，用以认购浙江富润向其发行的股份并获得现金对价。如本财务报表附注十一(一)所述，2016 年 5 月 30 日，经公司股东会会议审议通过，公司股东由 20 名变更为 18 名，截至 2016 年 9 月 26 日，公司 18 名股东就浙江富润发行股份及支付现金方式购买公司 18 名股东合计持有公司 100%股权已正式签订《关于浙江富润股份有限公司之发行股份和支付现金购买资产协议》。浙江富润发行股份及支付现金购买公司资产的同时，浙江富润拟向浙江诸暨惠风创业投资有限公司发行股份募集配套资金，募集资金不超过 24,155 万元。

截至 2016 年 9 月 26 日，上述重大资产重组事项尚需中国证监会并购重组委员会对本次交易的审核和中国证监会的核准。

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按产品类别进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2016 年 1-6 月

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
互联网营销服务	157,075,152.16	124,569,307.04
营销数据分析服务	28,632,235.72	5,136,013.94
合 计	185,707,387.88	129,705,320.98

(2) 2015 年度

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
互联网营销服务	334,341,819.96	235,433,551.38
营销数据分析服务	35,308,542.12	2,786,256.45
合 计	369,650,362.08	238,219,807.83

(3) 2014 年度

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
互联网营销服务	238,720,855.50	156,374,800.34
合 计	238,720,855.50	156,374,800.34

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	275,074,946.35	100.00	11,093,010.54	4.03	263,981,935.81
账龄组合	263,716,726.69	95.87	11,093,010.54	4.21	252,623,716.15
合并范围内关联往来组合	11,358,219.66	4.13			11,358,219.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	275,074,946.35	100.00	11,093,010.54	4.03	263,981,935.81

(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	248,068,043.65	100.00	5,676,845.01	2.29	242,391,198.64
账龄组合	239,938,161.87	96.72	5,676,845.01	2.37	234,261,316.86
合并范围内关联往来组合	8,129,881.78	3.28			8,129,881.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	248,068,043.65	100.00	5,676,845.01	2.29	242,391,198.64

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 (%)
6 个月内	110,597,504.48	552,987.52	0.50
6-12 个月	99,788,720.57	4,989,436.03	5.00
1-2 年	52,786,659.58	5,278,665.96	10.00
2-3 年	543,842.06	271,921.03	50.00
小 计	263,716,726.69	11,093,010.54	4.21

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	167,601,224.69	838,006.12	0.50
6-12 个月	60,606,732.47	3,030,336.62	5.00
1-2 年	10,141,500.21	1,014,150.02	10.00
2-3 年	1,588,704.50	794,352.25	50.00
小 计	239,938,161.87	5,676,845.01	2.37

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	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	11,358,219.66		
小 计	11,358,219.66		

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	8,129,881.78		

小 计	8,129,881.78		
-----	--------------	--	--

(2) 本期计提坏账准备金额 5,416,165.53 元。

(3) 期末应收账款金额前 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
杭州泛美文化传播有限公司	61,381,659.00	22.31	3,692,218.30
上海杰米罗文化传播有限公司	39,778,115.30	14.46	2,131,860.22
北京林克艾普科技有限公司	39,715,091.45	14.44	1,259,729.84
杭州慕尚科技有限公司	29,728,174.34	10.81	1,200,943.60
上海创星影视广告有限公司	23,284,390.00	8.46	740,121.95
小 计	193,887,430.09	70.48	9,024,873.91

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	34,341,882.46	83.82	49,401.20	0.14	34,292,481.26
账龄组合	1,358,820.89	3.32	49,401.20	3.64	1,309,419.69
合并范围内关联往来组合	32,983,061.57	80.50			32,983,061.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,630,261.53	16.18			6,630,261.53
合 计	40,972,143.99	100.00	49,401.20	0.12	40,922,742.79

(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	23,499,429.28	93.10	45,193.35	0.19	23,454,235.93

账龄组合	649,493.56	2.57	45,193.35	6.96	604,300.21
合并范围内关联往来组合	22,849,935.72	90.53			22,849,935.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,740,410.08	6.90			1,740,410.08
合 计	25,239,839.36	100.00	45,193.35	0.18	25,194,646.01

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 (%)
6 个月内	912,278.28	4,561.39	0.50
6-12 个月	76,289.00	3,814.45	5.00
1-2 年	360,253.61	36,025.36	10.00
2-3 年	10,000.00	5,000.00	50.00
小 计	1,358,820.89	49,401.20	3.64

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	250,063.31	1,250.32	0.50
1-2 年	389,430.25	38,943.03	10.00
2-3 年	10,000.00	5,000.00	50.00
小 计	649,493.56	45,193.35	6.96

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	32,983,061.57		
小 计	32,983,061.57		

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	22,849,935.72		
小 计	22,849,935.72		

4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
押金保证金	6,630,261.53			无法收回的可能性很小
小 计	6,630,261.53			

(续上表)

项 目	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
押金保证金	1,740,410.08			无法收回的可能性很小
小 计	1,740,410.08			

(2) 本期计提坏账准备金额 4,207.85 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联往来	32,983,061.57	22,849,935.72
押金保证金	6,630,261.53	1,740,410.08
职工借款及备用金	376,830.99	346,273.56
股权转让款	300,000.00	300,000.00
应收暂付款	658,582.72	
其他	23,407.18	3,220.00
合 计	40,972,143.99	25,239,839.36

(4) 期末其他应收款金额前 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
杭州泰一传媒有限公司	关联往来	19,473,616.79	1 年以内	47.53	
浙江德嘉信息技术有限公司	关联往来	12,751,060.78	6 个月内	31.12	
深圳市活力天汇科技有限公司	保证金	4,500,000.00	6 个月内	10.98	
中青高新技术产业发展中心	押金	781,854.63	1-2 年	1.91	
杭州泰一盘点信息技术有限公司	关联往来	748,384.00	6 个月内	1.83	
小 计		38,254,916.20		93.37	

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	7,469,503.47		7,469,503.47	6,469,503.47		6,469,503.47
对联营、合营企业投资	4,104,719.81		4,104,719.81	4,634,429.80		4,634,429.80
合 计	11,574,223.28		11,574,223.28	11,103,933.27		11,103,933.27

(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
杭州泰一传媒有限公司	5,369,503.47			5,369,503.47		
杭州泰一盘点信息技术有限公司	1,100,000.00	1,000,000.00		2,100,000.00		
浙江德嘉信息技术有限公司						
小 计	6,469,503.47	1,000,000.00		7,469,503.47		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	4,634,429.80			-529,709.99	
合 计	4,634,429.80			-529,709.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州华泰一媒文化传媒有限公司					4,104,719.81	
合 计					4,104,719.81	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	148,035,797.63	101,742,721.15	302,268,529.30	192,050,413.39
其他业务收入	150,000.00	339,421.67	620,000.00	1,400,457.18
合 计	148,185,797.63	102,082,142.82	302,888,529.30	193,450,870.57

(续上表)

项 目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务收入	238,368,277.98	156,191,791.31
其他业务收入	310,000.00	753,679.92
合 计	238,678,277.98	156,945,471.23

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京林克艾普科技有限公司	19,098,746.63	12.89
广州心行信息科技有限公司	16,179,245.32	10.92
杭州泛美文化传播有限公司	13,852,509.07	9.35
上海杰米罗文化传播有限公司	12,070,023.26	8.15
上海创星影视广告有限公司	8,890,934.23	6.00
小 计	70,091,458.51	47.30

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州泛美文化传播有限公司	45,186,792.57	14.92
上海杰米罗文化传播有限公司	29,632,075.49	9.78
北京林克艾普科技有限公司	27,037,735.93	8.93
杭州慕尚科技有限公司	23,926,378.08	7.90

北京宝盛科技有限公司	16,567,924.54	5.47
小 计	142,350,906.61	47.00

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州泛美文化传播有限公司	73,273,585.12	30.70
上海创星影视广告有限公司	31,226,415.01	13.08
北京麦恩思远信息技术有限公司	28,301,886.82	11.86
北京林克艾普科技有限公司	22,321,151.03	9.35
上海杰米罗文化传播有限公司	9,716,981.14	4.07
小 计	164,840,019.12	69.06

2. 管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
研发费用	19,099,762.20	35,889,221.42	25,951,763.85
工资及附加费用	5,695,054.02	6,097,269.00	4,419,507.19
差旅费和汽车使用费等	647,626.26	1,055,468.26	1,333,810.16
办公费和会务费等	651,150.16	1,478,717.01	1,366,195.51
业务招待费等	595,844.59	926,110.11	488,634.80
房屋租赁费和物业费等	1,506,668.23	5,603,921.41	4,837,905.27
中介服务费	156,178.69	2,226,118.43	454,888.25
装修、折旧摊销费等	937,313.92	1,752,694.47	1,935,992.12
其他	168,918.22	298,392.38	220,438.35
合 计	29,458,516.29	55,327,912.49	41,009,135.50

3. 投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-529,709.99	-265,570.20	
处置长期股权投资产生的投资收益			-61,303.33

合 计	-529, 709. 99	-265, 570. 20	-61, 303. 33
-----	---------------	---------------	--------------

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			2, 320, 517. 83
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		180, 736. 74	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6, 277, 000. 00	4, 783, 631. 00	5, 987, 900. 00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-687, 593. 68	86, 610. 39
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			252, 503. 77
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73. 29	82, 051. 22	2, 613. 73
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	6, 276, 926. 71	4, 358, 825. 28	8, 650, 145. 72
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	784, 625. 36	631, 470. 26	
少数股东权益影响额(税后)			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5, 492, 301. 35	3, 727, 355. 02	8, 650, 145. 72

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2. 61	11. 08	20. 93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0. 73	9. 55	8. 55

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0. 39	1. 58	1. 08	0. 39	1. 58	1. 08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0. 11	1. 36	0. 44	0. 11	1. 36	0. 44

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	7, 615, 085. 81	27, 416, 209. 80	14, 581, 845. 27
非经常性损益	B	5, 492, 301. 35	3, 727, 355. 02	8, 650, 145. 72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2, 122, 784. 46	23, 688, 854. 78	5, 931, 699. 55
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	287, 518, 632. 73	109, 298, 466. 27	30, 616, 621. 00

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1		100,000,000.00	63,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1		11	6
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2		50,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2		8	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E3		1,952,481.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F3		2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	同一控制下企业合并被合并企业的股本转入资本公积——股本溢价	I1			1,100,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			3
	同一控制下企业合并转出上年计入资本公积——股本溢价的投资成本	I2		1,100,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		10	
	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增加	I3		-48,524.34	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		2	
报告期月份数		K	6	12	12
同一控制下企业合并被合并企业当期期初净资产		L		1,186,610.39	
同一控制下企业合并被合并企业合并当期净利润		M		-4,019,926.01	86,610.39
同一控制下企业合并被合并企业净资产从合并日的次月起进行加权后的平均净资产		N		-290,374.66	
加权平均净资产（同一控制下企业合并被合并方的净资产从报告期期初起进行加权）		$0 = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K-G}$	291,326,175.64	247,407,230.61	69,682,543.64

	$\times$ $H/K \pm I$ $\times J/K$			
加权平均净资产（同一控制下企业合并被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权）	$P = \frac{(D-L) + (A-M) / 2 + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K + N}{P}$	291,326,175.64	247,940,208.57	69,364,238.44
加权平均净资产收益率	$Q = A / O$	2.61%	11.08%	20.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$R = C / P$	0.73%	9.55%	8.55%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,615,085.81	27,416,209.80	14,581,845.27
非经常性损益	B	5,492,301.35	3,727,355.02	8,650,145.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,122,784.46	23,688,854.78	5,931,699.55
期初股份总数	D	19,524,811.00	14,444,455.00	12,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1		2,085,250.00	1,944,455.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		11	6
发行新股或债转股等增加股份数	F2		1,042,625.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		8	
发行新股或债转股等增加股份数	F3		1,952,481.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3		2	
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			

报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K-H} \times \frac{I}{K-J}$	19,524,811.00	17,376,431.00	13,472,227.50
基本每股收益	$M=A/L$	0.39	1.58	1.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.11	1.36	0.44

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州泰一指尚科技有限公司

二〇一六年九月二十六日