中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)
地址：武汉市武昌区东湖路 169 号
邮编：430077
电话：027 86770549 传真：027 85424329

审 计 报 告

众环审字(2016)060031 号

鸿利智汇集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市速易网络科技有限公司（以下简称深圳速易公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1 至 6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是深圳速易公司管理层的责任，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，深圳速易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，公允反映了深圳速易公司 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 至 6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） **中国注册会计师：张俊**

中国注册会计师：周小春

中国 **武汉** **2016 年 11 月 16 日**

合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位：深圳市速易网络科技有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	（七）1	50,989,873.45	24,226,274.88	22,742,412.94
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	（七）2	62,756,475.72	26,769,667.09	20,334,713.15
预付款项	（七）3	2,313,224.30	2,522,516.52	392,017.95
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	（七）4	71,552,766.48	79,857,651.24	47,906,664.40
买入返售金融资产				
存货				
一年内到期的非流动资产				167,728.24
其他流动资产	（七）5	14,859,275.36	31,822,889.19	30,037,569.19
流动资产合计		202,471,615.31	165,198,998.92	121,581,105.87
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	（七）6	550,831.25	621,385.45	1,006,454.79
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	（七）7	4,714,915.58	252,915.66	170,557.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	（七）8	384,127.77	339,507.99	502,370.26
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,649,874.60	1,213,809.10	1,679,382.99
资产总计		208,121,489.91	166,412,808.02	123,260,488.86

法定代表人：李牡丹　　主管会计工作负责人：张林伟　　会计机构负责人：邱彦

合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01表

编制单位：深圳市速易网络科技有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	（七）9	55,189,463.42	52,908,897.25	41,165,238.20
预收款项	（七）10	55,504.06		682,125.23
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	（七）11	1,296,978.53	1,618,674.45	1,889,519.62
应交税费	（七）12	13,794,280.74	13,145,340.76	10,253,820.09
应付利息				
应付股利				
其他应付款	（七）13	9,966,387.38	5,573,565.59	2,851,939.74
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		80,302,614.13	73,246,478.05	56,842,642.88
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	（七）14	703,333.34	916,666.67	496,666.67
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		703,333.34	916,666.67	496,666.67
负债合计		81,005,947.47	74,163,144.72	57,339,309.55
所有者权益：				
实收资本	（七）15	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	（七）16	499,998.00	499,998.00	7,500,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积	（七）17	4,935,472.36	4,935,472.36	4,917,241.27
未分配利润	（七）18	120,680,072.08	85,814,192.94	52,503,938.04
归属于母公司所有者权益合计		127,115,542.44	92,249,663.30	65,921,179.31
少数股东权益				
所有者权益合计		127,115,542.44	92,249,663.30	65,921,179.31
负债和所有者权益总计		208,121,489.91	166,412,808.02	123,260,488.86

法定代表人：李牡丹　　主管会计工作负责人：张林伟　　会计机构负责人：邱彦

合并利润表

会合02表

编制单位：深圳市速易网络科技有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		123,034,329.25	167,341,914.04	163,398,819.96
其中：营业收入	（七）19	123,034,329.25	167,341,914.04	163,398,819.96
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		79,826,785.61	123,610,769.64	121,445,103.16
其中：营业成本	（七）19	69,489,031.80	103,503,771.22	101,979,320.47
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	（七）20	512,861.62	936,627.52	2,017,718.61
销售费用	（七）21	1,355,352.45	6,618,236.94	6,033,976.66
管理费用	（七）22	8,355,049.41	12,073,001.74	10,766,460.50
财务费用	（七）23	-4,420.76	-11,051.47	-3,596.79
资产减值损失	（七）24	118,911.09	490,183.69	651,223.71
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）25	589,983.21	800,833.18	1,292,064.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,797,526.85	44,531,977.58	43,245,781.26
加：营业外收入	（七）26	2,678,485.22	299,064.80	6,588.21
其中：非流动资产处置利得			7,803.33	3,254.88
减：营业外支出	（七）27	326.70	27,804.56	10,565.65
其中：非流动资产处置损失			23,390.64	131.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,475,685.37	44,803,237.82	43,241,803.82
减：所得税费用	（七）28	11,609,806.23	11,474,751.83	9,202,192.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,865,879.14	33,328,485.99	34,039,611.71
归属于母公司所有者的净利润				
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		34,865,879.14	33,328,485.99	34,039,611.71
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

2015年发生同一控制下企业合并，被合并方在2015年合并前实现的净利润为：23,084,131.28元，被合并方2014年度实现的净利润为：7,606,629.98元。

2016年1-6月发生同一控制下企业合并，被合并方在2016年1-6月合并前实现的净利润为：35,254.96元，被合并方2015年度实现的净利润为：-287,358.10元。

法定代表人：李牡丹　　主管会计工作负责人：张林伟　　会计机构负责人：邱彦

合并现金流量表

会合03表

编制单位：深圳市速易网络科技有限公司　　单位：元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		93,276,584.79	169,509,257.77	166,836,169.33
收到的税费返还		-	120,641.23	413,406.21
收到其他与经营活动有关的现金	（七）29（1）	2,533,544.24	1,103,616.69	475,609.21
经营活动现金流入小计		95,810,129.03	170,733,515.69	167,725,184.75
购买商品、接受劳务支付的现金		69,213,681.52	99,016,439.32	85,411,362.35
支付给职工以及为职工支付的现金		6,887,319.87	10,581,069.08	12,190,796.48
支付的各项税费		17,171,186.21	15,456,956.49	6,405,598.77
支付其他与经营活动有关的现金	（七）29（2）	2,283,691.22	4,151,355.42	4,477,566.71
经营活动现金流出小计		95,555,878.82	129,205,820.31	108,485,324.31
经营活动产生的现金流量净额		254,250.21	41,527,695.38	59,239,860.44
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		28,850,000.00	30,000,000.00	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		589,983.21	800,833.18	1,329,632.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	13,368.20	50,522.04
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	（七）29（3）	10,985,627.78	24,352,572.30	27,924,814.62
投资活动现金流入小计		40,425,610.99	55,166,773.68	56,304,969.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,140.00	191,598.40	673,896.68
投资支付的现金		10,523,830.00	30,126,170.00	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	13,500,002.00	
支付其他与投资活动有关的现金	（七）29（4）	1,663,992.90	57,017,136.45	79,094,783.79
投资活动现金流出小计		13,311,962.90	100,834,906.85	108,768,680.47
投资活动产生的现金流量净额		27,113,648.09	-45,668,133.17	-52,463,711.35
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	6,500,000.00	7,000,000.00
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			-	
收到其他与筹资活动有关的现金	（七）29（5）	-	2,261,377.17	2,800,000.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	8,761,377.17	9,800,000.00
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	（七）29（6）	1,604,299.73	3,137,077.44	3,109,929.00
筹资活动现金流出小计		1,604,299.73	3,137,077.44	3,109,929.00
筹资活动产生的现金流量净额		-604,299.73	5,624,299.73	6,690,071.00
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		26,763,598.57	1,483,861.94	13,466,220.09
加：期初现金及现金等价物余额		24,226,274.88	22,742,412.94	9,276,192.85
六、期末现金及现金等价物余额		50,989,873.45	24,226,274.88	22,742,412.94

法定代表人：李牡丹　　主管会计工作负责人：张林伟　　会计机构负责人：邱彦

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：深圳市速易网络科技有限公司　　单位：人民币元

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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,000,000.00	499,998.00			4,935,472.36	85,814,192.94		92,249,663.30
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、本年年初余额	1,000,000.00	499,998.00			4,935,472.36	85,814,192.94		92,249,663.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						34,865,879.14		34,865,879.14
（一）综合收益总额						34,865,879.14		34,865,879.14
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入普通股								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
3.对股东的分配								
4.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增实收资本								
2.盈余公积转增实收资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）其他								
四、本年年末余额	1,000,000.00	499,998.00			4,935,472.36	120,680,072.08		127,115,542.44

法定代表人：李牡丹　　主管会计工作负责人：张林伟　　会计机构负责人：邱彦

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：深圳市速易网络科技有限公司　　单位：人民币元

项　目	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
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,000,000.00	7,500,000.00			4,917,241.27	52,503,938.04		65,921,179.31
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、本年年初余额	1,000,000.00	7,500,000.00			4,917,241.27	52,503,938.04		65,921,179.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-7,000,002.00			18,231.09	33,310,254.90		26,328,483.99
（一）综合收益总额						33,328,485.99		33,328,485.99
（二）所有者投入和减少资本		-7,000,002.00						-7,000,002.00
1. 所有者投入普通股								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		-7,000,002.00						-7,000,002.00
（三）利润分配					18,231.09	-18,231.09		
1.提取盈余公积					18,231.09	-18,231.09		
3.对股东的分配								
4.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增实收资本								
2.盈余公积转增实收资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）其他								
四、本年年末余额	1,000,000.00	499,998.00			4,935,472.36	85,814,192.94		92,249,663.30

法定代表人：李牡丹　　主管会计工作负责人：张林伟　　会计机构负责人：邱彦

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：深圳市速易网络科技有限公司　　单位：人民币元

项　目	2014年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,000,000.00	500,000.00			2,273,943.10	21,107,624.50		24,881,567.60
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、本年年初余额	1,000,000.00	500,000.00			2,273,943.10	21,107,624.50		24,881,567.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,000,000.00			2,643,298.17	31,396,313.54		41,039,611.71
（一）综合收益总额						34,039,611.71		34,039,611.71
（二）所有者投入和减少资本		7,000,000.00						7,000,000.00
1. 所有者投入普通股								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		7,000,000.00						7,000,000.00
（三）利润分配					2,643,298.17	-2,643,298.17		
1.提取盈余公积					2,643,298.17	-2,643,298.17		
3.对股东的分配								
4.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增实收资本								
2.盈余公积转增实收资本								
3.盈余公积弥补亏损								
5. 其他								
（五）其他								
四、本年年末余额	1,000,000.00	7,500,000.00			4,917,241.27	52,503,938.04		65,921,179.31

法定代表人：李牡丹　　主管会计工作负责人：张林伟　　会计机构负责人：邱彦

资产负债表(资产)

会企01表

编制单位：深圳市速易网络科技有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		11,463,974.83	2,303,254.05	18,944,000.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	（十四）1	21,305,650.88	15,732,039.98	8,372,027.84
预付款项		998,988.45	299,333.55	257,165.91
应收利息				
应收股利				
其他应收款	（十四）2	45,495,917.07	53,643,553.46	30,868,715.89
存货				
一年内到期的非流动资产				167,728.24
其他流动资产		103,433.00	566,282.14	29,017,986.41
流动资产合计		79,367,964.23	72,544,463.18	87,627,624.92
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	（十四）3	46,080,794.70	45,332,897.84	
投资性房地产				
固定资产		428,347.46	464,694.92	773,928.97
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		118,524.34	135,869.14	170,557.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		84,979.52	155,468.17	67,084.89
其他非流动资产				
非流动资产合计		46,712,646.02	46,088,930.07	1,011,571.80
资产总计		126,080,610.25	118,633,393.25	88,639,196.72

法定代表人：李牡丹　　主管会计工作负责人：张林伟　　会计机构负责人：邱彦

资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位：深圳市速易网络科技有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		14,746,145.73	31,007,538.93	29,426,017.58
预收款项				682,125.23
应付职工薪酬		645,494.23	753,599.59	1,470,128.77
应交税费		1,192,728.66	3,528,793.80	6,242,999.14
应付利息				
应付股利				
其他应付款		26,095,105.48	239,174.79	148,846.58
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		42,679,474.10	35,529,107.11	37,970,117.30
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		703,333.34	916,666.67	496,666.67
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		703,333.34	916,666.67	496,666.67
负债合计		43,382,807.44	36,445,773.78	38,466,783.97
所有者权益：				
实收资本		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积		31,580,792.70	31,832,895.84	
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积		4,935,472.36	4,935,472.36	4,917,241.27
未分配利润		45,181,537.75	44,419,251.27	44,255,171.48
所有者权益合计		82,697,802.81	82,187,619.47	50,172,412.75
负债和所有者权益总计		126,080,610.25	118,633,393.25	88,639,196.72

法定代表人：李牡丹　　主管会计工作负责人：张林伟　　会计机构负责人：邱彦

利润表

会企02表

编制单位：深圳市速易网络科技有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	（十四）4	15,101,030.50	37,891,732.57	119,325,022.16
减：营业成本	（十四）4	9,106,509.54	28,754,874.69	72,860,875.73
营业税金及附加		35,859.79	149,753.18	1,780,082.06
销售费用		337,651.74	1,473,304.32	2,203,746.00
管理费用		5,446,917.07	7,303,845.94	10,005,553.00
财务费用		1,259.03	3,060.42	5,936.70
资产减值损失		-563,909.16	707,066.23	-80,807.17
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	（十四）5	50,490.41	431,908.95	535,466.92
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）		787,232.90	-68,263.26	33,085,102.76
加：营业外收入		213,333.33	295,023.36	5,341.68
其中：非流动资产处置利得			3,761.89	2,008.35
减：营业外支出			8,473.69	10,434.29
其中：非流动资产处置损失			8,367.44	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,000,566.23	218,286.41	33,080,010.15
减：所得税费用		238,279.75	35,975.53	6,647,028.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		762,286.48	182,310.88	26,432,981.73
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		762,286.48	182,310.88	26,432,981.73

法定代表人：李牡丹　　主管会计工作负责人：张林伟　　会计机构负责人：邱彦

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：深圳市速易网络科技有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	10,260,153.00	32,136,932.11	132,022,894.64
收到的税费返还	-	120,641.23	413,406.21
收到的其他与经营活动有关的现金	48,986.49	986,532.27	360,154.19
经营活动现金流入小计	10,309,139.49	33,244,105.61	132,796,455.04
购买商品、接受劳务支付的现金	26,774,113.06	28,465,252.57	66,659,670.07
支付给职工以及为职工支付的现金	3,320,112.23	5,971,360.58	8,372,044.35
支付的各项税费	2,750,571.98	4,177,978.81	5,805,936.64
支付的其他与经营活动有关的现金	1,650,851.55	3,047,304.29	3,316,107.17
经营活动现金流出小计	34,495,648.82	41,661,896.25	84,153,758.23
经营活动产生的现金流量净额	-24,186,509.33	-8,417,790.64	48,642,696.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	500,000.00	29,000,000.00	26,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	50,490.41	431,908.95	564,453.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	12,054,799.90	18,974,683.09	87,052,820.83
投资活动现金流入小计	12,605,290.31	48,406,592.04	113,617,274.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	124,140.00	20,899.00	595,385.61
投资所支付的现金	-	500,000.00	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,000,000.00	13,500,002.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	3,091,210.78	42,728,646.98	121,805,101.18
投资活动现金流出小计	4,215,350.78	56,749,547.98	151,400,486.79
投资活动产生的现金流量净额	8,389,939.53	-8,342,955.94	-37,783,212.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	27,960,468.34	120,000.00	200,000.00
筹资活动现金流入小计	27,960,468.34	120,000.00	200,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,003,177.76	-	-
筹资活动现金流出小计	3,003,177.76	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	24,957,290.58	120,000.00	200,000.00
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	9,160,720.78	-16,640,746.58	11,059,484.77
加：期初现金及现金等价物余额	2,303,254.05	18,944,000.63	7,884,515.86
六、期末现金及现金等价物余额	11,463,974.83	2,303,254.05	18,944,000.63

法定代表人：李牡丹　　主管会计工作负责人：张林伟　　会计机构负责人：邱彦

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：深圳市速易网络科技有限公司　　单位：人民币元

项　目	2016年1-6月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	31,832,895.84			4,935,472.36		44,419,251.27	82,187,619.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,000,000.00	31,832,895.84			4,935,472.36		44,419,251.27	82,187,619.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-252,103.14					762,286.48	510,183.34
（一）综合收益总额							762,286.48	762,286.48
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 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. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 未分配利润转增实收资本								
5. 其他								
（五）其他		-252,103.14						-252,103.14
四、本年年末余额	1,000,000.00	31,580,792.70			4,935,472.36		45,181,537.75	82,697,802.81

法定代表人：李牡丹　　主管会计工作负责人：张林伟　　会计机构负责人：邱彦

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：深圳市速易网络科技有限公司　　单位：人民币元

项　目	2015年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00				4,917,241.27		44,255,171.48	50,172,412.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,000,000.00				4,917,241.27		44,255,171.48	50,172,412.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		31,832,895.84			18,231.09		164,079.79	32,015,206.72
（一）综合收益总额							182,310.88	182,310.88
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配					18,231.09		-18,231.09	
1. 提取盈余公积					18,231.09		-18,231.09	
2. 提取一般风险准备								
3.对股东的分配								
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 未分配利润转增实收资本								
5. 其他								
（五）其他		31,832,895.84						31,832,895.84
四、本年年末余额	1,000,000.00	31,832,895.84			4,935,472.36		44,419,251.27	82,187,619.47

法定代表人：李牡丹　　主管会计工作负责人：张林伟　　会计机构负责人：邱彦

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：深圳市速易网络科技有限公司　　单位：人民币元

项　目	2014年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00				2,273,943.10		20,465,487.92	23,739,431.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,000,000.00				2,273,943.10		20,465,487.92	23,739,431.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,643,298.17		23,789,683.56	26,432,981.73
（一）综合收益总额							26,432,981.73	26,432,981.73
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配					2,643,298.17		-2,643,298.17	
1. 提取盈余公积					2,643,298.17		-2,643,298.17	
2. 提取一般风险准备								
3.对股东的分配								
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 未分配利润转增实收资本								
5. 其他								
（五）其他								
四、本年年末余额	1,000,000.00				4,917,241.27		44,255,171.48	50,172,412.75

法定代表人：李牡丹　　主管会计工作负责人：张林伟　　会计机构负责人：邱彦

财务报表附注

（2014年1月1日至2016年6月30日）

（一） 公司的基本情况

深圳市速易网络科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 由李牡丹、龚月琴共同出资设立，于 2011 年 11 月 7 日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 440306105808744 的《企业法人营业执照》。本公司成立时注册资本为人民币 100 万元，其中：李牡丹出资 99 万元，占公司注册资本的 99% ；龚月琴出资 1 万元，占公司注册资本的 1%。

根据本公司 2012 年 5 月 25 日的股东会决议，股东龚月琴将其持有的本公司 1%的股权转让给新股东钟勇，本公司于 2012 年 6 月 6 日完成此次股权转让的工商变更登记。

根据本公司 2016 年 5 月 4 日的公司章程修正决定，股东钟勇将其持有的本公司 1%的股权转让给新股东杨云峰，本公司于 2016 年 5 月 6 日完成此次股权转让的工商变更登记。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 100 万元，实收资本为人民币 100 万元，实收资本（股东）情况详见附注（七）15。

1、 本公司组织形式、注册地和办公地址

本公司组织形式：有限责任公司

本公司注册地址及办公地址：深圳市南山区科技南十二路28号康佳研发大厦5层5D室

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事保险、贷款等金融产品的网络营销推广服务及汽车互联网信息服务。

3、 本公司实际控制人

公司股东杨云峰、李牡丹夫妇持有本公司100%股权，故本公司实际控制人为杨云峰、李牡丹夫妇。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2016年11月16日经公司执行董事批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计7家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系

的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，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投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年6月30日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资

产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处

理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团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。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

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

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a）发行方或债务人发生严重财务困难；

b）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g）债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a）持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b）可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值持续下跌，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损

失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4） 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本

集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、 应收款项坏账准备的确认和计提

(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	期末单项金额达到100万元及以上的应收账款；期末单项金额达到50万元及以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以账龄为信用风险组合的确认依据
合关范围内关联方组合	应收本集团合并报表范围内的关联方款项
零信用风险组合	有客观证据表明应收款项无信用风险可以全部收回

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	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
零信用风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	2	2

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6－12个月（含12个月）	5	5
1－2年（含2年）	10	10
2－3年（含3年）	30	30
3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	有客观证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

9、 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

10、固定资产的确认和计量

本集团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寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类　　别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4	5	23.75
办公设备及其他	3-5	5	19-31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

11、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法平均摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与持有其他资产使用寿命的关联性等。

报告期内，本集团无形资产的使用寿命情况列示如下：

类　　别	使用寿命（年）
微软办公软件	3-5
车友汇违章查询软件	5

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

12、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由当年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

13、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使

用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

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

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（4）本集团提供网络营销推广服务确认收入的方法为：提交客户所需求用户信息并经双方

核对确认数据量后按合同约定的结算模式及单价确认收入。本集团与客户结算模式主要包括：

CPA（Cost Per Action），即按有效用户来计价付费，特点是按有真实意向的用户来计算单价，结算额 =有效用户量×CPA单价；

CPS（Cost Per Sales），即按客户与用户间最终达成的销售金额进行比例佣金分成，结算额 = 达成的销售金额 × CPS比例；

CPM(Cost Per Mille),即按照广告千次展示次数计费，结算额＝展示次数/1000× CPM单价；

CPC（Cost Per Click)，即按点击计价付费，根据服务或产品内容被目标用户点击的次数收费，结算额 = 点击量 × CPC单价。

16、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

18、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁

期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

19、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

20、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六） 税项

1、主要税种及税率

（1） 增值税销项税率为 6%，按扣除进项税后的余额缴纳。

本公司之子公司淮安优聚网络科技有限公司、登峰新媒信息（海南）有限公司、北京市九五融通信息技术有限公司、上海一跃网络科技有限公司、深圳市车一百网络科技有限公司分别于 2015 年 11 月、2015 年 12 月、2016 年 1 月、2016 年 4 月及 2016 年 4 月被认定为增值税一般纳税人，在被认定为一般纳税人之前，上述子公司按 3%的征收率计缴增值税。

（2） 营业税税率为营业收入的 3%。

（3） 本公司及子公司深圳市万乐盈科技有限公司、北京市九五融通信息技术有限公司、深圳市车一百网络科技有限公司城市维护建设费按应纳流转税额的 7%计缴；本公司之子公司上海一跃网络技术有限公司、海南圆点立方信息技术有限公司、登峰新媒信息（海南）有限公司、淮安优聚网络科技有限公司城市维护建设费按应纳流转税额的 5%计缴。

（4） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（5） 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

（6） 报告期内本公司企业所得税税率为 12.5%；本公司全部子公司的企业所得税税率为

25%。

2、税收优惠

本公司于 2013 年 10 月 31 日经深圳市经济贸易和信息化委员会认定为软件企业，取得编号为“深 R-20131600”的软件企业认定证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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》(国发[2011]4 号)、《财政部国家税务总局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)等相关规定，本公司可享受自获利年度（获利年度为 2012 年）起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的税收优惠，因此，本公司 2014 至 2016 年度执行 12.5%的企业所得税优惠税率。

3、其他

2014 年 4 月 29 日，根据财政部及国家税务总局联合发布的《关于将电信业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2014]43 号），自 2014 年 6 月 1 日起，境内提供电信业服务的单位和个人，为增值税纳税人，并按营改增有关规定缴纳增值税，不再缴纳营业税。2014 年 6 月 1 日以前，本公司部分网络营销推广服务收入系按电信业缴纳营业税，在此之后，公司所有收入均按规定缴纳增值税。

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项　　目	2016年6月30日	2015年12月31日
银行存款	50,989,873.45	24,226,274.88
合　　计	50,989,873.45	24,226,274.88

2、 应收账款

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	64,240,313.02	99.97	1,483,837.30	2.31	62,756,475.72
组合小计	64,240,313.02	99.97	1,483,837.30	2.31	62,756,475.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,555.50	0.03	21,555.50	100.00	
合　计	64,261,868.52	100.00	1,505,392.80	2.34	62,756,475.72

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	27,326,575.68	99.92	556,908.59	2.04	26,769,667.09
组合小计	27,326,575.68	99.92	556,908.59	2.04	26,769,667.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,555.50	0.08	21,555.50	100.00	
合　计	27,348,131.18	100.00	578,464.09	2.12	26,769,667.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	57,755,471.67	1,155,109.43	2.00
6至12个月（含12个月）	6,395,125.35	319,756.27	5.00
1至2年（含2年）	89,716.00	8,971.60	10.00
合　计	64,240,313.02	1,483,837.30	2.31

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	27,130,199.68	542,603.99	2.00
6至12个月（含12个月）	106,660.00	5,333.00	5.00
1至2年（含2年）	89,716.00	8,971.60	10.00
合　计	27,326,575.68	556,908.59	2.04

确定该组合的依据详见附注（五）8。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

组合名称		2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海全土豆文化传播有限公司	11,965.50	11,965.50	100.00	预计难以收回
北京彩云在线技术开发有限公司	9,590.00	9,590.00	100.00	预计难以收回
合　计	21,555.50	21,555.50	100.00	

（2）本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
计提的坏账准备	926,928.71	163,406.58	-57,918.25
收回或转回的坏账准备			
合计	926,928.71	163,406.58	-57,918.25

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
中国平安保险（集团）股份有限公司[注]	20,118,854.00	31.31	402,377.08
上海新旦营销管理有限公司	9,318,745.00	14.50	234,073.72
北京悠扬互动科技有限公司	8,908,257.00	13.86	192,227.10
西藏优保万家信息科技有限责任公司	7,290,336.38	11.34	145,806.73
北京蜜莱坞网络科技有限公司	4,687,707.00	7.29	93,754.14
合计	50,323,899.38	78.30	1,068,238.76

注：因本公司客户平安普惠投资咨询有限公司、中国平安人寿保险股份有限公司、中国平安财产保险股份有限公司、平安直通咨询有限公司受中国平安保险（集团）股份有限公司同一控制，故将上述企业欠款余额合并披露。

3、 预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	2,185,572.66	94.48	2,399,371.52	95.12
1至2年（含2年）	37,735.85	1.63		
2至3年（含3年）			123,145.00	4.88
3年以上	89,915.79	3.89		
合计	2,313,224.30	100.00	2,522,516.52	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额的比例(%)
深圳市酷乐无限科技有限公司	616,768.91	26.66
北京字节跳动科技有限公司	613,508.08	26.52
广州邑扬网络科技有限公司	281,108.64	12.15
深圳市力玛网络科技有限公司	166,321.31	7.19
誉晨环保科技（上海）有限公司	100,000.00	4.32
合计	1,777,706.94	76.84

4、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,060,079.93	1.47	227,018.47	21.42	833,061.46
零信用风险组合	70,719,705.02	98.33			70,719,705.02
组合小计	71,779,784.95	99.80	227,018.47	0.32	71,552,766.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	144,017.89	0.20	144,017.89	100.00	
合　计	71,923,802.84	100.00	371,036.36	0.52	71,552,766.48

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	10,172,982.31	12.55	1,035,036.09	10.17	9,137,946.22
零信用风险组合	70,719,705.02	87.27			70,719,705.02
组合小计	80,892,687.33	99.82	1,035,036.09	1.28	79,857,651.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	144,017.89	0.18	144,017.89	100.00	
合　计	81,036,705.22	100.00	1,179,053.98	1.45	79,857,651.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	734,737.88	14,694.76	2.00

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6至12个月（含12个月）	92,114.92	4,605.75	5.00
1至2年（含2年）	21,279.44	2,127.94	10.00
2至3年（含3年）	9,082.39	2,724.72	30.00
3年以上	202,865.30	202,865.30	100.00
合　计	1,060,079.93	227,018.47	21.42

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	136,526.50	2,730.53	2.00
6至12个月（含12个月）	3,008,375.78	150,418.79	5.00
1至2年（含2年）	6,825,214.73	682,521.47	10.00
2至3年（含3年）	5,000.00	1,500.00	30.00
3年以上	197,865.30	197,865.30	100.00
合　计	10,172,982.31	1,035,036.09	10.17

确定该组合的依据详见附注（五）8。

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	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
零信用风险组合	70,719,705.02		
合　计	70,719,705.02		

确定该组合的依据详见附注（五）8。

确定为零信用风险组合其他应收款明细及确定依据：

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	零信用风险确定依据
李牡丹	关联方款项	65,662,505.02	欠款方制定还款计划承诺归还全部款项且期后已开始实施还款计划。
黄凤珍	关联方款项	2,895,000.00	
杨云峰	关联方款项	2,162,200.00	
合计	--	70,719,705.02	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州宣威广告有限公司	85,141.89	85,141.89	100.00	预计难以收回
广州辣点广告有限公司	49,766.00	49,766.00	100.00	预计难以收回
北京百合在线科技有限公司	6,110.00	6,110.00	100.00	预计难以收回
上海爱天信息技术有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计难以收回
合　计	144,017.89	144,017.89	100.00	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
计提的坏账准备	-808,017.62	326,777.11	709,141.96
收回或转回的坏账准备			
合计	-808,017.62	326,777.11	709,141.96

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
实际核销的其他应收款		29,000.00	
合计		29,000.00	

其中重要的其他应收款核销情况如下：

A、2015 年度

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
程雪明	租赁押金	29,000.00	无法收回	经实际控制人批准	否
合计	--	29,000.00	--		--

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
对关联方的应收款项	71,377,765.14	80,532,537.52
对非关联公司的应收款项	144,017.89	144,017.89
押金	311,757.62	309,117.62
备用金借支	79,037.76	39,807.76

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
代员工垫付款项	11,224.43	11,224.43
合 计	71,923,802.84	81,036,705.22

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李牡丹	关联方款项	65,662,505.02	1 至 3 年	91.29	
黄凤珍	关联方款项	2,895,000.00	1 至 3 年	4.03	
杨云峰	关联方款项	2,162,200.00	1 至 3 年	3.01	
深圳市汇车网络技术有限公司	关联方款项	658,060.12	6 个月以内	0.91	13,161.20
康佳集团股份有限公司	租赁押金	186,005.00	3 年以上	0.26	186,005.00
合计	--	71,563,770.14	--	99.50	199,166.20

5、 其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
银行理财产品	11,800,000.00	30,126,170.00
待抵扣增值税进项税额	1,360,941.87	1,696,719.19
多缴税费	1,698,333.49	
合计	14,859,275.36	31,822,889.19

6、 固定资产

（1）固定资产情况

项目	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1．2015年12月31日	666,911.50	846,154.63	1,513,066.13
2．2016年1-6月增加金额		106,102.55	106,102.55
（1）购置		106,102.55	106,102.55

项目	运输工具	办公设备及其他	合计
3．2016年1-6月减少金额			
4．2016年6月30日	666,911.50	952,257.18	1,619,168.68
二、累计折旧			
1．2015年12月31日	415,768.09	475,912.59	891,680.68
2．2016年1-6月增加金额	71,465.82	105,190.93	176,656.75
（1）计提	71,465.82	105,190.93	176,656.75
3．2016年1-6月减少金额			
4．2016年6月30日	487,233.91	581,103.52	1,068,337.43
三、减值准备			
1．2015年12月31日			
2．2016年1-6月增加金额			
3．2016年1-6月减少金额			
4．2016年6月30日			
四、账面价值			
1．2016年6月30日	179,677.59	371,153.66	550,831.25
2．2015年12月31日	251,143.41	370,242.04	621,385.45

7、 无形资产

（1）无形资产情况

项目	微软办公软件	车友汇违章查询软件	合计
一、账面原值			
1．2015年12月31日	297,380.37		297,380.37
2．2016年1-6月增加金额		5,000,000.00	5,000,000.00
（1）外购		5,000,000.00	5,000,000.00
3．2016年1-6月减少金额			
4．2016年6月30日	297,380.37	5,000,000.00	5, 297,380.37

项目	微软办公软件	车友汇违章查询软件	合计
二、累计摊销			
1．2015年12月31日	44,464.71		44,464.71
2．2016年1-6月增加金额	38,000.10	499,999.98	538,000.08
（1）摊销	38,000.10	499,999.98	538,000.08
3．2016年1-6月减少金额			
4．2016年6月30日	82,464.81	499,999.98	582,464.79
三、减值准备			
1．2015年12月31日			
2．2016年1-6月增加金额			
（1）计提			
3．2016年1-6月减少金额			
（1）处置			
4．2016年6月30日			
四、账面价值			
1．2016年6月30日	214,915.56	4,500,000.02	4,714,915.58
2．2015年12月31日	252,915.66		252,915.66

8、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产

项　目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,876,429.16	384,127.77	1,757,518.07	283,911.37
可抵扣亏损			222,386.50	55,596.63
合　计	1,876,429.16	384,127.77	1,979,904.57	339,507.99

9、 应付账款

（1）应付账款列示

项　目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1年以内（含1年）	49,879,595.98	32,288,411.77
1至2年（含2年）	1,993,027.82	11,442,181.61
2至3年（含3年）	3,316,839.62	9,178,303.87
3年以上		
合　计	55,189,463.42	52,908,897.25

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	2016 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
北京点信时代网络科技有限公司	1,413,990.57	供应商尚未开具发票而未付款
北京易趣天下信息科技有限公司	1,918,415.09	供应商尚未开具发票而未付款
合　　计	3,332,405.66	

10、预收账款

（1）预收款项明细情况

项　目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
6个月以内（含6个月）	55,504.06	
合　计	55,504.06	

11、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	2016年1-6月增加	2016年1-6月减少	2016年6月30日
一、短期薪酬	1,618,674.45	7,035,789.30	7,437,785.22	1,216,678.53
二、离职后福利—设定提存计划		497,064.44	497,064.44	
三、辞退福利		87,500.00	7,200.00	80,300.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,618,674.45	7,620,353.74	7,942,049.66	1,296,978.53

（2）短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	2016年1-6月增加	2016年1-6月减少	2016年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,618,674.45	5,308,059.67	5,710,055.59	1,216,678.53
2、职工福利费		787,500.38	787,500.38	
3、社会保险费		251,293.41	251,293.41	
其中：医疗保险费		228,381.83	228,381.83	
工伤保险费		5,173.24	5,173.24	
生育保险费		17,738.34	17,738.34	
4、住房公积金		186,822.00	186,822.00	
5、工会经费和职工教育经费		502,113.84	502,113.84	
合计	1,618,674.45	7,035,789.30	7,437,785.22	1,216,678.53

（3）设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	2016年1-6月增加	2016年1-6月减少	2016年6月30日
1、基本养老保险费		486,370.13	486,370.13	
2、失业保险费		10,694.31	10,694.31	
3、企业年金缴费				
合计		497,064.44	497,064.44	

12、应交税费

税费项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	3,245,922.26	3,305,133.07
企业所得税	10,159,298.80	9,546,374.37
城市维护建设税	159,003.82	133,442.83
教育费附加	71,833.16	68,544.57
地方教育费附加	47,409.17	45,696.44
个人所得税	107,759.87	45,664.05
河道管理费	1,075.46	485.43

税费项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
文化事业建设费	1,978.20	
合计	13,794,280.74	13,145,340.76

13、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付非关联方单位方款项	4,741,663.97	3,711,780.00
应付关联方单位款项	5,166,861.50	1,604,299.73
押金	57,167.54	57,281.49
暂收代付员工租房补助		200,000.00
其他	694.37	204.37
合　计	9,966,387.38	5,573,565.59

（2）应付非关联方单位款项明细情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日余额	账龄	款项内容
厦门华夏时代品牌策划有限公司福州分公司	2,000,000.00	1 年以内	品牌宣传费
深圳市科锐立达管理咨询有限公司	1,961,780.00	1 年以内	咨询服务费
北京爱旅行国际旅游有限公司	754,000.00	1 年以内	旅游服务费
康佳集团股份有限公司	25,883.97	1 年以内	租赁费
合　　计	4,741,663.97		

（3）报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

14、递延收益

（1）递延收益分类：

项　　目	2015 年 12 月 31 日	2016年1-6月增加	2016年1-6月减少	2016 年 6 月 30 日
政府补助	916,666.67		213,333.33	703,333.34
合　　计	916,666.67		213,333.33	703,333.34

（2）收到政府补助形成的递延收益

项目	2015年12月31日	2016年1-6月新增补助金额	2016年1-6月计入营业外收入金额	2016年1-6月其他变动	2016年6月30日
一、与收益相关的政府补助					
1. 新兴产业发展专项资金	300,000.00				300,000.00
2. 文化创意产业发展专项资金	460,000.00		190,000.00	-120,000.00	150,000.00
小计	760,000.00		190,000.00	-120,000.00	450,000.00
二、与资产相关的政府补助					
1. 新兴产业发展专项资金	156,666.67		20,000.00		136,666.67
2. 文化创意产业发展专项资金			3,333.33	120,000.00	116,666.67
小计	156,666.67		23,333.33	120,000.00	253,333.34
合计	916,666.67		213,333.33		703,333.34

2014年8月本公司取得深圳市经济贸易和信息化委员会拨付的深圳市战略性新兴产业发展专项资金50万元。根据本公司与深圳市经济贸易和信息化委员会签订的合同，本公司取得的该笔政府补助将用于“基于大数据技术的金融产品精准营销服务平台”建设项目的设备、软件或服务购置及人工开支，且该专项资金需在财政主管部门指定的银行内开立专户存放并接受监管。截至本报告期末，该项政府补助中的20万元已用于购置办公软件，其余资金尚未使用，故本公司将已使用资金划分为与资产相关的政府补助，并按所购置办公软件的预计使用期限平均摊销，未使用专项资金暂时划分为与收益相关的政府补助。

2015年9月本公司取得深圳市文体旅游局拨付的深圳市文化创意产业发展专项资金69万元。根据本公司与深圳市文体旅游局签订的合同，本公司取得的该笔政府补助将用于“速易网络精准广告服务平台”建设项目的设备、软件或服务购置及人工开支，且该专项资金需在财政主管部门指定的银行内开立专户存放并接受监管。截至本报告期末，该项政府补助中的12万元已用于购置设备，42万元已用于人工开支，其余资金尚未使用，故本公司将其中的12万元划分为与资产相关的政府补助，并按所购置设备的预计使用期限平均摊销，其余专项资金划分为与收益相关的政府补助。

15、实收资本

（1）2014 年度变动情况

股东名称	2013 年 12 月 31 日	2014 年度增加	2014 年度减少	2014 年 12 月 31 日	出资比例
李牡丹	990,000.00			990,000.00	99.00%

股东名称	2013 年 12 月 31 日	2014 年度增加	2014 年度减少	2014 年 12 月 31 日	出资比例
钟勇	10,000.00			10,000.00	1.00%
合　计	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00%

（2）2015 年度变动情况

股东名称	2014 年 12 月 31 日	2015 年度增加	2015 年度减少	2015 年 12 月 31 日	出资比例
李牡丹	990,000.00			990,000.00	99.00%
钟勇	10,000.00			10,000.00	1.00%
合　　计	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00%

（3）2016 年 1-6 月变动情况

股东名称	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-6 月增加	2016 年 1-6 月减少	2016 年 6 月 30 日	出资比例
李牡丹	990,000.00			990,000.00	99.00%
钟勇	10,000.00		10,000.00		
杨云峰		10,000.00		10,000.00	1.00%
合　　计	1,000,000.00	10,000.00	10,000.00	1,000,000.00	100.00%

16、资本公积

（1）2014 年度变动情况

项　　目	2013 年 12 月 31 日	2014 年度增加	2014 年度减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	500,000.00	7,000,000.00		7,500,000.00
合　　计	500,000.00	7,000,000.00		7,500,000.00

（2）2015 年度变动情况

项　　目	2014 年 12 月 31 日	2015 年度增加	2015 年度减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	7,500,000.00	499,998.00	7,500,000.00	499,998.00
合　　计	7,500,000.00	499,998.00	7,500,000.00	499,998.00

（3）2016 年 1-6 月变动情况

项　　目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-6 月增加	2016 年 1-6 月减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价	499,998.00			499,998.00
合　　计	499,998.00			499,998.00

（4）资本公积变动情况说明

2014 年年初资本公积余额 50 万元系按同一控制下企业合并规定，追溯合并深圳市万乐盈科技有限公司财务报表时，本公司享有的报告期初所有者权益按权益结合法转入的金额。

2014 年度资本公积增加额 700 万元系按同一控制下企业合并规定，追溯合并北京市九五融通信息技术有限公司、上海一跃网络科技有限公司财务报表时，本公司享有的所有者权益按权益结合法转入的金额。

2015 年度资本公积增加额 499,998.00 元系本公司通过同一控制下企业合并取得深圳市万乐盈科技有限公司 100%股权时，合并成本与合并日深圳市万乐盈科技有限公司净资产账面价值之间的差额。

2015 年度资本公积减少额 750 万元系同一控制下企业合并完成后，冲回追溯合并时视同本公司享有的深圳市万乐盈科技有限公司、北京市九五融通信息技术有限公司、上海一跃网络科技有限公司的所有者权益按权益结合法转入的金额。

17、盈余公积

（1）2014 年度变动情况

项　目	2013 年 12 月 31 日	2014 年度增加	2014 年度减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,273,943.10	2,643,298.17		4,917,241.27
合　计	2,273,943.10	2,643,298.17		4,917,241.27

（2）2015 年度变动情况

项　目	2014 年 12 月 31 日	2015 年度增加	2015 年度减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,917,241.27	18,231.09		4,935,472.36
合　计	4,917,241.27	18,231.09		4,935,472.36

（3）2016 年 1-6 月变动情况

项　目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-6 月增加	2016 年 1-6 月减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	4,935,472.36			4,935,472.36
合　计	4,935,472.36			4,935,472.36

18、未分配利润

项　目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
年初未分配利润	85,814,192.94	52,503,938.04	21,107,624.50
加：本年归属于母公司所有者的净利润	34,865,879.14	33,328,485.99	34,039,611.71
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润	35,254.96	22,796,773.18	7,606,629.98
减：提取法定盈余公积		18,231.09	2,643,298.17
期末未分配利润	120,680,072.08	85,814,192.94	52,503,938.04

报告期末未分配利润中包含拟分配现金股利5,000万元。

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2016年1-6月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,034,329.25	69,489,031.80	167,341,914.04	103,503,771.22
其他业务				
合计	123,034,329.25	69,489,031.80	167,341,914.04	103,503,771.22

项目	2014年度	
	收入	成本
主营业务	163,398,819.96	101,979,320.47
其他业务		
合计	163,398,819.96	101,979,320.47

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2016年1-6月		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络营销推广	110,925,511.69	62,193,176.04	160,023,490.56	99,914,540.97
汽车互联网服务	12,108,817.56	7,295,855.76	7,318,423.48	3,589,230.25
合计	123,034,329.25	69,489,031.80	167,341,914.04	103,503,771.22

行业名称	2014年度	
	营业收入	营业成本
网络营销推广 汽车互联网服务	163,398,819.96	101,979,320.47
合计	163,398,819.96	101,979,320.47

（3）前五名客户营业收入情况

项目	2016年1-6月	
	收入	占营业收入总额的比例%
中国平安保险（集团）股份有限公司[注]	40,498,037.15	32.92
阳光财产保险股份有限公司	19,986,508.29	16.24
中国人民人寿保险股份有限公司重庆市分公司	12,868,546.52	10.46
西藏优保万家信息科技有限责任公司	11,100,523.81	9.02
北京悠扬互动科技有限公司	8,426,216.97	6.85
合计	92,879,832.74	75.49

项目	2015年度	
	收入	占营业收入总额的比例%
阳光财产保险股份有限公司	91,267,090.03	54.54
中国平安保险（集团）股份有限公司[注]	33,472,022.49	20.00
中美联泰大都会人寿保险有限公司	11,082,616.52	6.62
上海巨流软件有限公司	7,163,246.98	4.28
北京悠扬互动科技有限公司	5,879,184.71	3.51
合计	148,864,160.73	88.95

项目	2014年度	
	收入	占营业收入总额的比例%
中国平安保险（集团）股份有限公司[注]	110,866,132.45	67.85
阳光财产保险股份有限公司	18,404,751.84	11.26

项目	2014年度	
	收入	占营业收入总额的比例%
中美联泰大都会人寿保险有限公司	10,374,754.69	6.35
百度在线网络技术（北京）有限公司	9,130,536.52	5.59
中英人寿保险有限公司	3,689,941.39	2.26
合计	152,466,116.89	93.31

注：因本公司客户平安普惠投资咨询有限公司、中国平安财产保险股份有限公司、中国平安人寿保险股份有限公司、平安直通咨询有限公司、平安融资担保（天津）有限公司均受中国平安保险（集团）股份有限公司同一控制，故将上述企业销售额合并披露。

20、营业税金及附加

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业税			1,040,293.12
城市维护建设税	271,443.09	522,048.26	564,774.27
教育费附加	124,810.92	247,864.57	242,069.29
地方教育费附加	94,628.21	165,243.02	161,379.49
河道管理费	3,052.50	1,047.47	
文化事业建设费	18,926.90	424.20	9,202.44
合　计	512,861.62	936,627.52	2,017,718.61

21、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,199,612.94	3,656,666.45	4,644,123.48
宣传费		2,000,000.00	
办公费用	132.00	58,370.39	140,237.13
通讯费	4,656.38	12,038.28	19,639.58
交通费用	3,521.78	12,691.40	7,951.63
差旅费	82,568.70	106,909.60	293,244.46
招待费	34,211.50	50,856.00	170,557.88

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
会务费		3,000.00	10,600.00
房屋租赁费		154,381.05	264,385.00
电销座席租赁费		408,764.15	348,343.40
折旧费	28,117.06	64,285.76	52,144.44
水电费		84,073.59	60,749.44
其他	2,532.09	6,200.27	22,000.22
合　计	1,355,352.45	6,618,236.94	6,033,976.66

22、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,684,166.63	3,153,223.56	3,242,871.30
研发费用	4,128,509.55	5,065,949.42	4,828,995.22
差旅费	87,234.20	95,868.00	43,179.20
招待费	147,178.52	132,370.00	33,755.40
专业服务费	168,739.53	863,487.72	278,931.87
通讯费	26,347.56	46,098.13	49,776.43
市内交通费	31,696.49	29,490.80	24,448.40
办公费	77,007.04	192,024.91	272,787.18
折旧费	104,672.58	259,845.32	367,346.05
汽车费	31,402.30	104,716.77	92,838.15
租赁费	622,766.39	1,326,331.28	1,095,956.77
物业管理费	46,482.01	107,532.35	93,201.48
水电费	50,155.93	109,833.45	102,766.80
装修费	40,000.00	261,665.24	214,764.47
印花税	28,769.80	8,500.00	
无形资产摊销	38,000.10	41,573.90	2,890.81
会务费	30,000.00	251,200.00	
其他	11,920.78	23,290.89	21,950.97
合　计	8,355,049.41	12,073,001.74	10,766,460.50

23、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	-27,689.64	-34,573.88	-25,258.73
手续费	23,268.88	23,522.41	21,661.94
合　计	-4,420.76	-11,051.47	-3,596.79

24、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	118,911.09	490,183.69	651,223.71
二、固定资产减值损失			
三、无形资产减值损失			
合计	118,911.09	490,183.69	651,223.71

25、投资收益

产生投资收益的来源	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
银行理财产品利息收益	589,983.21	800,833.18	1,292,064.46
合 计	589,983.21	800,833.18	1,292,064.46

26、营业外收入

（1）营业外收入分类情况

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			7,803.33	7,803.33
其中：固定资产处置利得			7,803.33	7,803.33
无形资产处置利得				
政府补助	2,663,822.80	2,663,822.80	270,000.00	270,000.00
个人所得税代扣代缴手续费	14,662.42		21,261.47	
合计	2,678,485.22	2,663,822.80	299,064.80	277,803.33

项目	2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,254.88	3,254.88
其中：固定资产处置利得	3,254.88	3,254.88
无形资产处置利得		
政府补助	3,333.33	3,333.33
合计	6,588.21	6,588.21

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、与资产相关的政府补助			
新兴产业发展专项资金	20,000.00	40,000.00	3,333.33
文化创意产业发展专项资金	3,333.33		
小计	23,333.33	40,000.00	3,333.33
二、与收益相关的政府补助			
文化创意产业发展专项资金	190,000.00	230,000.00	
扶持奖励	2,450,489.47		
小计	2,640,489.47	230,000.00	
合　　计	2,663,822.80	270,000.00	3,333.33

政府补助中的“新兴产业发展专项资金”及“文化创意产业发展专项资金”详细情况见附注（七）14递延收益。

2016年1-6月本公司子公司海南圆点立方信息技术有限公司收到2015年度地方政府扶持奖励2,421,489.47元；子公司上海一跃网络科技有限公司收到2015年度地方政府扶持奖励29,000.00元；上述扶持奖励均系与收益相关的政府补助，于收到时计入当期损益。

27、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			23,390.64	23,390.64

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失			23,390.64	23,390.64
无形资产处置损失				
税费滞纳金	326.70	326.70	4,413.92	4,413.92
合计	326.70	326.70	27,804.56	27,804.56

项目	2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	131.36	131.36
其中：固定资产处置损失	131.36	131.36
无形资产处置损失		
税费滞纳金	10,434.29	10,434.29
合计	10,565.65	10,565.65

28、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,654,426.01	11,311,889.56	9,620,470.49
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-44,619.78	162,862.27	-418,278.38
所得税费用	11,609,806.23	11,474,751.83	9,202,192.11

（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	46,475,685.37	44,803,237.82	43,241,803.82
按适用税率计算的所得税费用	5,809,460.67	5,600,404.73	5,405,225.48
子公司适用不同税率的影响	5,684,389.89	5,573,118.93	1,270,224.21
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-26,666.67	-33,750.00	-416.67

项　　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	142,622.34	271,861.50	21,571.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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			
多缴企业所得税		63,116.67	2,505,587.47
所得税费用	11,609,806.23	11,474,751.83	9,202,192.11

29、现金流量表相关信息

（1）收到的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
收到的其他与经营活动有关的现金	2,533,544.24	1,103,616.69	475,609.21
其中：政府补助	2,450,489.47	570,000.00	300,000.00
单位往来	45,160.30	477,781.34	150,350.48
银行存款利息收入	27,689.64	34,573.88	25,258.73

（2）支付的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
支付的其他与经营活动有关的现金	2,283,691.22	4,151,355.42	4,477,566.71
其中：银行手续费	23,268.88	23,522.41	21,661.94
付现费用	1,913,797.76	3,940,761.18	3,951,648.75
单位往来	346,297.88	182,657.91	493,821.73

（3）收到的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
收到的其他与投资活动有关的现金	10,985,627.78	24,352,572.30	27,924,814.62
其中：关联方归还款项	10,985,627.78	21,003,056.30	22,924,814.62
非关联方归还款项		3,349,516.00	5,000,000.00

（4）支付的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
支付的其他与投资活动有关的现金	1,663,992.90	57,017,136.45	79,094,783.79
其中：　支付关联方款项	1,663,992.90	57,017,136.45	70,745,267.79
支付非联方款项			8,349,516.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,261,377.17	2,800,000.00
其中：向关联方借款		2,141,377.17	
向非关联方借款			2,600,000.00
与资产相关的政府补助		120,000.00	200,000.00

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,604,299.73	3,137,077.44	3,109,929.00
其中：　归还关联方款项	1,604,299.73	537,077.44	3,109,929.00
归还非关联方款项		2,600,000.00	

30、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	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	34,865,879.14	33,328,485.99	34,039,611.71
加：资产减值准备	118,911.09	490,183.69	651,223.71
固定资产折旧	176,656.75	404,340.48	478,837.18
无形资产摊销	538,000.08	41,573.90	2,890.81
长期待摊费用摊销		167,728.24	192,744.40
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）		15,587.31	-3,123.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
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）	-589,983.21	-800,833.18	-1,292,064.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-44,619.78	162,862.27	-418,278.38
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）	-52,892,400.53	-52,485,819.83	-5,116,205.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,295,140.00	59,903,586.51	30,407,557.92
其他	-213,333.33	300,000.00	296,666.67
经营活动产生的现金流量净额	254,250.21	41,527,695.38	59,239,860.44
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	50,989,873.45	24,226,274.88	22,742,412.94
减：现金的年初余额	24,226,274.88	22,742,412.94	9,276,192.85
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	26,763,598.57	1,483,861.94	13,466,220.09

（2）本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	1,000,000.00	13,500,002.00	

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
金等价物			
其中：深圳市万乐盈科技有限公司		2.00	
北京市九五融通信息技术有限公司		5,000,000.00	
上海一跃网络科技有限公司		2,000,000.00	
海南圆点立方信息技术有限公司		5,000,000.00	
登峰新媒信息技术(海南)有限公司		1,000,000.00	
淮安优聚网络科技有限公司		500,000.00	
深圳市车一百网络科技有限公司	1,000,000.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额	1,000,000.00	13,500,002.00	

（3）现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	50,989,873.45	24,226,274.88	22,742,412.94
其中：库存现金			16,931.77
可随时用于支付的银行存款	50,989,873.45	24,226,274.88	22,725,481.17
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	50,989,873.45	24,226,274.88	22,742,412.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

（八） 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、 同一控制下企业合并

（1）报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易购成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
深圳市万乐盈科技有限公司	100%	和本集团在合并前后同受杨云峰、李牡丹夫妇控制且该控制并非暂时性的	2015 年 10 月 29 日	取得控制权日期
北京市九五融通信息技术有限公司	100%		2015 年 10 月 20 日	取得控制权日期
上海一跃网络科技有限公司	100%		2015 年 10 月 29 日	取得控制权日期
海南圆点立方信息技术有限公司	100%		2015 年 10 月 29 日	取得控制权日期
登峰新媒信息技术（海南）有限公司	100%		2015 年 12 月 31 日	取得控制权日期
淮安优聚网络科技有限公司	100%		2015 年 12 月 31 日	取得控制权日期
深圳市车一百网络科技有限公司	100%		2016 年 1 月 29 日	取得控制权日期

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日的收入	合并当期期初至合并日的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
深圳市万乐盈科技有限公司	51,901,512.52	6,532,603.11	44,060,405.08	8,529,305.23
北京市九五融通信息技术有限公司	9,638,574.95	3,629,112.24		-659,606.16
上海一跃网络科技有限公司	2,481,251.24	646,611.46	14,013.47	-263,069.09
海南圆点立方信息技术有限公司	32,807,772.31	10,195,734.83		
登峰新媒信息技术（海南）有限公司	10,961,819.72	2,050,274.02		
淮安优聚网络科技有限公司	199,403.77	29,795.62		
深圳市车一百网络科技有限公司	1,149,240.28	35,254.96	7,318,423.48	-287,358.10

根据本公司股东会决议，本公司与李明华、李德生于 2015 年 8 月 12 日签订《股权转让协

议》，本公司分别以 1 元的价格受让李明华、李德生持有的深圳市万乐盈科技有限公司（以下简称“深圳万乐盈”）60%、40%的股权。根据李明华、李德生与杨云峰、李牡丹夫妇签订的代持股权协议，李明华、李德生系代杨云峰、李牡丹夫妇持有深圳万乐盈的股权，且深圳万乐盈在业务、人员、资产、机构设置等方面与本公司相同，其经营与财务政策实际均由杨云峰、李牡丹夫妇进行决策，股东权益归杨云峰、李牡丹夫妇共同享有。由于本公司和深圳万乐盈实质同受杨云峰、李牡丹夫妇最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜深圳万乐盈已于 2015 年 9 月 9 日办妥工商变更登记手续，本公司已于 2015 年 10 月 29 日支付全部股权转让价款,已拥有深圳万乐盈的实质控制权，故将 2015 年 10 月 29 日确定为合并日。本公司 2015 年度将深圳万乐盈纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

根据本公司 2015 年 9 月 24 日的股东会决议，本公司与许波、傅鉴碧签订《股权转让协议》，本公司以 50 万元的价格受让许波持有的北京市九五融通信息技术有限公司（以下简称“北京九五”）10%的股权，以 450 万元的价格受让傅鉴碧持有的北京九五 90%的股权。根据许波、傅鉴碧与杨云峰、李牡丹夫妇签订的代持股权协议，许波、傅鉴碧系代杨云峰、李牡丹夫妇持有北京九五的股权，且北京九五在业务、人员、资产、机构设置等方面与本公司相同，其经营与财务政策实际均由杨云峰、李牡丹夫妇进行决策，股东权益归杨云峰、李牡丹夫妇共同享有。由于本公司和北京九五实质同受杨云峰、李牡丹夫妇最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜北京九五已于 2015 年 9 月 24 日办妥工商变更登记手续，截止 2015 年 10 月 20 日，本公司已支付全部股权转让价款,已拥有北京九五的实质控制权，故将 2015 年 10 月 20 日确定为合并日。本公司 2015 年度将北京九五纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

根据本公司 2015 年 9 月 9 日的股东会决议，本公司与李华菊、孔佳艳签订《股权转让协议》，本公司以 180 万元的价格受让李华菊持有的上海一跃网络科技有限公司（以下简称“上海一跃”）90%的股权，以 20 万元的价格受让孔佳艳持有的上海一跃 10%的股权。根据李华菊、孔佳艳与杨云峰、李牡丹夫妇签订的代持股权协议，李华菊、孔佳艳系代杨云峰、李牡丹夫妇持有上海一跃的股权，且上海一跃在业务、人员、资产、机构设置等方面与本公司相同，其经营与财务政策实际均由杨云峰、李牡丹夫妇进行决策，股东权益归杨云峰、李牡丹夫妇共同享有。由于本公司和上海一跃实质同受杨云峰、李牡丹夫妇最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜上海一跃已于 2015 年 9 月 24 日办妥工商变更登记手续，截止 2015 年 10 月 29 日，本公司已支付全部股权转让价款,已拥有上海一跃的实质控制权，故将 2015 年 10 月 29 日确定为合并日。本公司 2015 年度将上海一跃纳入合并财务报表范围，

并依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

根据本公司 2015 年 9 月 16 日的股东会决议，本公司与李牡丹、李明华签订《股权转让协议》，本公司以 450 万元的价格受让李牡丹持有的海南圆点立方信息技术有限公司（以下简称“海南圆点”）90%的股权，以 50 万元的价格受让李明华持有的海南圆点 10%的股权。由于本公司和海南圆点同受杨云峰、李牡丹夫妇最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜海南圆点已于 2015 年 9 月 24 日办妥工商变更登记手续，截止 2015 年 10 月 29 日，本公司已支付全部股权转让价款,已拥有海南圆点的实质控制权，故将 2015 年 10 月 29 日确定为合并日。本公司 2015 年度将海南圆点纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

根据本公司 2015 年 12 月 21 日的股东会决议，本公司与马有宽、李美珍签订《股权转让协议》，本公司以 90 万元的价格受让马有宽持有的登峰新媒信息技术（海南）有限公司（以下简称“海南登峰”）90%的股权，以 10 万元的价格受让李美珍持有的海南登峰 10%的股权。根据马有宽、李美珍与杨云峰、李牡丹夫妇签订的代持股权协议，马有宽、李美珍系代杨云峰、李牡丹夫妇持有海南登峰的股权，且海南登峰在业务、人员、资产、机构设置等方面与本公司相同，其经营与财务政策实际均由杨云峰、李牡丹夫妇进行决策，股东权益归杨云峰、李牡丹夫妇共同享有。由于本公司和海南登峰实质同受杨云峰、李牡丹夫妇最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜海南登峰已于 2015 年 12 月 25 日办妥工商变更登记手续，本公司已 2015 年 12 月 31 日支付全部股权转让价款,已拥有海南登峰的实质控制权，故将 2015 年 12 月 31 日确定为合并日。本公司 2015 年度将海南登峰纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

根据本公司 2015 年 12 月 27 日的股东会决议，本公司与张三荣、李玉珍签订《股权转让协议》，本公司分别以 25 万元的价格受让张三荣、李玉珍持有的淮安优聚网络科技有限公司（以下简称“淮安优聚”）50%、50%的股权。根据张三荣、李玉珍与杨云峰、李牡丹夫妇签订的代持股权协议，张三荣、李玉珍系代杨云峰、李牡丹夫妇持有淮安优聚的股权，且淮安优聚在业务、人员、资产、机构设置等方面与本公司相同，其经营与财务政策实际均由杨云峰、李牡丹夫妇夫妇进行决策，股东权益归杨云峰、李牡丹夫妇共同享有。由于本公司和淮安优聚实质同受杨云峰、李牡丹夫妇最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜淮安优聚已于 2015 年 12 月 30 日办妥工商变更登记手续，本公司已 2015 年 12 月 31 日支付全部股权转让价款,已拥有淮安优聚的实质控制权，故将 2015 年 12 月 31 日确定为合并日。本公司 2015 年度将淮安优聚纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第 20 号-企

业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

根据本公司 2016 年 1 月 28 日的股东会决议，本公司与杨云峰、许波签订《股权转让协议》，本公司以 90 万元的价格受让杨云峰持有的深圳市车一百网络科技有限公司（以下简称“深圳车一百”）90%的股权、以 10 万元的价格受让许波持有的深圳车一百 10%的股权。深圳车一百 2014 年 11 月 17 日初始设立时股东为邱彦与廖蕴慧，其中邱彦持有深圳车一百 90%的股权，廖蕴慧持有深圳车一百 10%的股权；2015 年 10 月，邱彦将其所持股权全部转给许波；2016 年 1 月，廖蕴慧将其所持股权全部转给杨云峰，许波将其所持深圳车一百 80%的股权转给杨云峰，此次股权转让完成后，杨云峰、许波持有深圳车一百的股权分别为 90%、10%。根据邱彦、廖蕴慧与杨云峰、李牡丹夫妇签订的代持股权协议，邱彦、廖蕴慧系代杨云峰、李牡丹夫妇持有深圳车一百的股权。由于本公司和深圳车一百实质同受杨云峰、李牡丹夫妇最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜深圳车一百已于 2016 年 1 月 28 日办妥工商变更登记手续，本公司已 2016 年 1 月 29 日支付全部股权转让价款,已拥有深圳车一百的实质控制权，故将 2016 年 1 月 29 日确定为合并日。本公司 2016 年 1-6 月将深圳车一百纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

（2）合并成本

被合并方名称	支付的现金	合并成本合计
深圳市万乐盈科技有限公司	2.00	2.00
北京市九五融通信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
上海一跃网络科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
海南圆点立方信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
登峰新媒信息技术（海南）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
淮安优聚网络科技有限公司	500,000.00	500,000.00
深圳市车一百网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	深圳市万乐盈科技有限公司		北京市九五融通信息技术有限公司	
	合并日	2014 年 12 月 31 日	合并日	2014 年 12 月 31 日
资产：				
货币资金	5,034,656.14	3,568,483.17	1,345,929.57	9,819.13

项目	深圳市万乐盈科技有限公司		北京市九五融通信息技术有限公司	
	合并日	2014 年 12 月 31 日	合并日	2014 年 12 月 31 日
应收款项	4,141,320.26	11,949,166.70	3,256,517.79	
预付款项	1,055,559.12	134,852.04	242,129.83	
其他应收款	28,549,156.15	18,274,612.37	3,448,180.00	4,283,616.00
其他流动资产	1,955,586.31	1,019,545.28	2,849,831.61	
固定资产	210,096.30	217,360.17		
无形资产				
递延所得税资产	91,915.23	128,443.60	112,693.62	219,868.72
资产小计	41,038,289.51	35,292,463.33	11,255,282.42	4,513,303.85
负债：				
应付款项	9,948,800.27	11,739,841.12	3,165,708.84	
预收款项	119,942.00			
应交税费	3,392,332.57	4,008,320.84	89,702.43	1,251.07
应付职工薪酬	165,939.92	352,697.88		66,692.97
其他应付款	11,207,229.83	9,520,161.68	30,365.07	104,965.97
负债小计	24,834,244.59	25,621,021.52	3,285,776.34	172,910.01
净资产	16,204,044.92	9,671,441.81	7,969,506.08	4,340,393.84
减：少数股东权益				
取得的净资产	16,204,044.92	9,671,441.81	7,969,506.08	4,340,393.84

项目	上海一跃网络科技有限公司		深圳市车一百网络科技有限公司	
	合并日	2014 年 12 月 31 日	合并日	2015 年 12 月 31 日
资产：				
货币资金	285,794.52	220,110.01	3,848,375.68	738,556.11
应收款项	623,121.53	14,176.61	4,876,391.24	4,557,000.00
预付款项	750.00		700,277.80	278,909.69
其他应收款	2,146.64	1,901,754.63	48,705.02	
其他流动资产	2,000,000.00			

项目	上海一跃网络科技有限公司		深圳市车一百网络科技有限公司	
	合并日	2014 年 12 月 31 日	合并日	2015 年 12 月 31 日
固定资产	13,052.15	15,165.65		
无形资产			4,916,666.67	
递延所得税资产	7,796.46	86,973.05	27,609.68	78,846.63
资产小计	2,932,661.30	2,238,179.95	14,418,026.09	5,653,312.43
负债：				
应付款项	412,205.00		3,920,141.89	3,387,347.55
预收款项			1,173,288.00	
应交税费	83,113.42	1,249.04	373,159.20	348,442.44
应付职工薪酬	47,908.67		594,161.02	599,580.81
其他应付款	5,891.84	500,000.00	7,609,379.12	1,605,299.73
负债小计	549,118.93	501,249.04	13,670,129.23	5,940,670.53
净资产	2,383,542.37	1,736,930.91	747,896.86	-287,358.10
减：少数股东权益				
取得的净资产	2,383,542.37	1,736,930.91	747,896.86	-287,358.10

项目	海南圆点立方信息技术有限公司	登峰新媒信息技术（海南）有限公司	淮安优聚网络科技有限公司
	合并日	合并日	合并日
资产：			
货币资金	2,905,524.96	7,222,935.11	500,000.00
应收款项	3,571,721.42	3,833,305.27	207,140.64
其他应收款	7,493,405.78		
其他流动资产	12,082,571.04	44.16	
固定资产	16,802.50		
递延所得税资产	18,223.07	19,557.68	1,056.84
资产小计	26,088,248.77	11,075,842.22	708,197.48
负债：			

项目	海南圆点立方信息技术有限公司	登峰新媒信息技术（海南）有限公司	淮安优聚网络科技有限公司
	合并日	合并日	合并日
应付款项	9,525,407.55	6,763,715.50	154,013.21
应交税费	694,905.49	1,261,852.70	24,388.65
应付职工薪酬	63,648.90		
其他应付款	608,552.00		
负债小计	10,892,513.94	8,025,568.20	178,401.86
净资产	15,195,734.83	3,050,274.02	529,795.62
减：少数股东权益			
取得的净资产	15,195,734.83	3,050,274.02	529,795.62

（九） 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

截至2016年6月30日止，本公司控制的子公司的基本情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市万乐盈科技有限公司	深圳	深圳	网络营销推广服务	100		100	同一控制下企业合并
北京市九五融通信息技术有限公司	深圳	北京	网络营销推广服务	100		100	同一控制下企业合并
上海一跃网络技术有限公司	深圳	上海	网络营销推广服务	100		100	同一控制下企业合并
深圳市车一百网络科技有限公司	深圳	深圳	汽车互联网服务	100		100	同一控制下企业合并
海南圆点立方信息技术有限公司	深圳	海南澄迈	网络营销推广服务	100		100	同一控制下企业合并
淮安优聚网络科技有限公司	深圳	江苏淮安	网络营销推广服务	100		100	同一控制下企业合并
登峰新媒信息（海南）有限公司	深圳	海南澄迈	网络营销推广服务	100		100	同一控制下企业合并

（十） 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
杨云峰、李牡丹夫妇	100%	100%

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
深圳市汇车网络技术有限公司	实际控制人控制之企业，股权于 2016 年 7 月全部转让
深圳市圆点新媒信息技术有限公司	实际控制人控制之企业
深圳市叮叮养车网络科技有限公司	实际控制人控制之企业
深圳市绿豆苗科技有限公司	实际控制人控制之企业，股权于 2015 年 12 月全部转让
深圳市掌上乐游科技有限公司	实际控制人控制之企业，股权于 2015 年 12 月全部转让
深圳市酷乐无限科技有限公司	实际控制人李牡丹之母董荣秀控制之企业，股权于 2015 年 12 月全部转让
重庆栩茧科技有限公司	实际控制人控制之企业
黄凤珍	实际控制人杨云峰之母亲
李明华	实际控制人李牡丹之父亲
董荣秀	实际控制人李牡丹之母亲
李德生	实际控制人李牡丹之胞弟
杨智	本公司之高级管理人员
张林伟	本公司之高级管理人员

4、 关联方交易

（1）关联方商品和劳务

接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
深圳市酷乐无限科技有限公司	应用软件移动客户端预安装推广		2,978,724.43	11,188,983.50

（2）关联方资金拆借

报告期内，关联方资金拆借的情况如下：

关联方	2016 年 1-6 月拆借金额	2015 年度拆借金额	2014 年度拆借金额	截至 2016 年 6 月 30 日拆借余额
拆入：				
深圳市汇车网络技术有限公司		2,141,377.17		
拆出：				
李牡丹		44,988,127.35	27,917,747.17	65,662,505.02
杨云峰		706,500.00	1,455,700.00	2,162,200.00
黄凤珍		756,000.00	2,139,000.00	2,895,000.00
深圳市汇车网络技术有限公司	1,663,992.90	53,887.34	3,007,726.03	658,060.12
深圳市酷乐无限科技有限公司		5,504,555.25	20,470,516.15	
深圳市绿豆苗科技有限公司		1,010,953.17	520,958.60	
深圳市圆点新媒信息技术有限公司		3,049,666.04	5,556,374.44	
深圳市掌上乐游科技有限公司		30,352.20	6,862,846.20	
重庆栩茧科技有限公司		906,403.98	2,814,399.20	
深圳市叮叮养车网络科技有限公司		10,691.12		

报告期内，本集团与关联方资金拆借均未计算利息。

（3）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
深圳市汇车网络技术有限公司	受让计算机软件著作权	5,000,000.00		
李牡丹	受让小汽车			65,347.50

2016 年 1 月，子公司深圳市车一百网络科技有限公司（以下简称“深圳车一百”）与关联方深圳市汇车网络技术有限公司（以下简称“深圳汇车”））签订计算机软件著作权转让合同，深圳汇车将其拥有所有权的计算机软件著作权《车友汇全国违章查询软件 V2.3.0》转让予深圳车一百，转让价格为 500 万元，交易价格由双方协商确定。

2014 年 8 月，控股股东李牡丹将其名下小汽车转让给本公司，转让价格以小汽车初始购买价格扣除转让时点按本公司折旧政策测算的应计累计折旧后的净值确定。

（4）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	270,800.00	318,985.01	546,118.16

关键管理人员报酬 2015 与 2014 年度相比下降约 41.59%，主要是公司组织架构调整，原贷款及寿险业务负责人分别于 2014 年 11 月及 2015 年 7 月离职，此后贷款及寿险业务直接由实际控制人李牡丹管理，因此关键管理人员报酬下降。

（5）其他关联交易

报告期内，本公司受让了实际控制人控制的 7 家企业 100%的股权，股权转让交易详见附注（八）2。

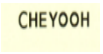
2015 年 3 月，子公司深圳市车一百网络科技有限公司（以下简称“深圳车一百”）与关联方深圳市汇车网络技术有限公司（以下简称“深圳汇车”））签订计算机软件著作权授权书，深圳汇车授权深圳车一百在全球范围独家发行、修改、传播、销售以及分销、运营《车友汇全国违章查询软件 V2.3.0》（一款手机应用 APP）的权利，授权期限为 2015 年 4 月 1 日至 2016 年 1 月 15 日，授权许可使用费每月 15 万元，合计 142.5 万元。

2015 年 9 月，本公司与关联方深圳市圆点新媒信息技术有限公司（以下简称“深圳圆点”）签订商标转让权合同，深圳圆点将其拥有的注册商标 360°新媒体 NewMedia (注册号：10151200)无偿转让予本公司。

2015 年 12 月，子公司深圳车一百与深圳汇车签订计算机软件著作权转让合同，深圳汇车将其拥有所有权的计算机软件著作权《汇车车一百考驾照软件 V1.0.0》以 1 元的价格转让予深圳车一百。

2016 年 1 月、2016 年 6 月，子公司深圳车一百与深圳汇车签订注册商标转让合同，深圳汇车将其拥有的 29 项注册商标与 10 项注册商标申请权无偿转让予深圳车一百，注册商标列示如下：

序号	商标名称	注册号/申请号	状态
1	車友汇	14343124	已注册
2	車友汇	14343020	已注册
3	车一百	14977829	已注册
4	车一百	14977755	已注册
5	车一百	14977981	已注册

序号	商标名称	注册号/申请号	状态
6	车壹佰	14978128	已注册
7	车壹佰	14978116	已注册
8	车壹佰	14978287	已注册
9	车壹佰	14978311	已注册
10		10919998	已注册
11		11141855	已注册
12	车一百	14977692A	已注册
13	车一百	14977907A	已注册
14	汽车帮	15444824	已注册
15	汽车帮	15444693	已注册
16	车友圈	14500599	已注册
17	微车汇	14978655	已注册
18	汽车邦	14501023	已注册
19	保多惠	18365401	注册申请中
20	微车汇	14978455	已注册
21	车主邦	15443479	已注册
22	车友邦	14500948	已注册
23	车主邦	15443992	已注册
24	车友圈	14500746	已注册
25	车友邦	15444133	已注册
26	车友邦	15444247	已注册
27	汽车邦	15444981	已注册
28	保多惠	18365665	注册申请中
29	车主邦	14500849	已注册
30	微车汇	14978661	已注册
31	车友邦	15444562	已注册
32	筹保	18365647	注册申请中
33	筹保	18365167	注册申请中
34	保多惠	18365572	注册申请中
35	保多惠	18365823	注册申请中

序号	商标名称	注册号/申请号	状态
36	筹保	18365487	注册申请中
37	保多惠	18365468	注册申请中
38	筹保	18365776	注册申请中
39	筹保	18365504	注册申请中

2016 年 6 月，本公司子公司海南圆点立方信息技术有限公司（以下简称“海南圆点”）与深圳圆点签订注册商标转让合同，深圳圆点将其拥有的商标申请权 (申请号：14683844)以 1 元的价格转让予海南圆点。

子公司深圳车一百与深圳汇车签订域名转让合同，深圳汇车将其拥有的域名 www.cheyibai.net、www.baohd.com 无偿转让予深圳车一百。

子公司海南圆点与深圳圆点签订域名转让合同，深圳圆点将其拥有的域名 www.chebaob.net、www.chebab.cn、www.chebaob.com 无偿转让予海南圆点。

5、 关联方应收应付款项余额

（1）应收关联方款项

项目	关联方	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	深圳市酷乐无限科技有限公司	616,768.91			
其他应收款	李牡丹	65,662,505.02		65,662,505.02	
其他应收款	杨云峰	2,162,200.00		2,162,200.00	
其他应收款	黄凤珍	2,895,000.00		2,895,000.00	
其他应收款	深圳市酷乐无限科技有限公司			9,812,832.50	831,223.44
其他应收款	深圳市汇车网络技术有限公司	658,060.12	13,161.20		

项目	关联方	2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	李牡丹	20,674,377.67	

项目	关联方	2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	杨云峰	1,455,700.00	
其他应收款	黄凤珍	2,139,000.00	
其他应收款	深圳市酷乐无限科技有限公司	18,313,289.84	448,336.03
其他应收款	深圳市圆点新媒信息技术有限公司	507,733.70	10,154.67
其他应收款	深圳市绿豆苗科技有限公司	6,253.13	125.06
其他应收款	深圳市汇车网络技术有限公司	7,726.03	154.52
其他应收款	重庆栩茧科技有限公司	1,512,337.16	30,246.74

（2）应付关联方款项

项　目	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	深圳市酷乐无限科技有限公司		18,510,620.28	15,531,895.86
应付账款	深圳市汇车网络技术有限公司	1,425,000.00	1,273,584.91	
其他应付款	深圳市酷乐无限科技有限公司	166,862.50		
其他应付款	深圳市汇车网络技术有限公司	4,999,999.00	1,604,299.73	
其他应付款	重庆栩茧科技有限公司			90,780.38
其他应付款	深圳市掌上乐游科技有限公司			7,946.20

（十一） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2016年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2016年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

（十二） 资产负债表日后事项

1、利润分配方案

2016 年 11 月 16 日，经本公司股东会议决议，通过了利润分配方案：以截止至 2016 年 6 月 30 日可供分配利润中的 5,000 万元，按股东持股比例进行分配。

（十三） 其他重要事项

2016 年 9 月 29 日，本公司股东李牡丹、杨云峰与鸿利智汇集团股份有限公司（以下简称“鸿利智汇”）签订了“发行股份及支付现金购买资产框架协议”，鸿利智汇拟通过发行股份及支付现金的方式购买本公司 100%的股权。

2016 年 10 月，本公司通过纳税自查补缴 2014 年度企业所得税 5,482,761.80 元，缴纳相应滞纳金 1,392,621.50 元；子公司深圳万乐盈通过纳税自查补缴 2014 年度企业所得税 2,763,356.21 元，缴纳相应滞纳金 707,419.19 元，补缴 2015 年度企业所得税 2,379,647.63 元，缴纳相应滞纳金 173,714.28 元。本公司及子公司深圳万乐盈系通过纳税自查主动补缴上述企业所得税款，根据深圳市南山区国家税务局、深圳市南山区地方税务局、深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局和深圳市宝安区地方税务局分别于 2016 年 10 月 26 日出具的《深圳市国家税务局税务违法记录证明》和《深圳市地方税务局税务违法记录证明》，本公司及子公司深圳万乐盈报告期内不存在重大税务违法记录。

（十四） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	13,610,619.36	62.91	327,088.48	2.40	13,283,530.88

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
合并范围内关联方组合	8,022,120.00	37.08			8,022,120.00
组合小计	21,632,739.36	99.99	327,088.48	1.51	21,305,650.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,186.00	0.01	3,186.00	100.00	
合　计	21,635,925.36	100.00	330,274.48	1.53	21,305,650.88

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	7,169,147.00	45.12	153,760.02	2.14	7,015,386.98
合并范围内关联方组合	8,716,653.00	54.86			8,716,653.00
组合小计	15,885,800.00	99.98	153,760.02	0.97	15,732,039.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,186.00	0.02	3,186.00	100.00	
合　计	15,888,986.00	100.00	156,946.02	0.99	15,732,039.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	11,930,942.86	238,618.85	2.00
6至12个月（含12个月）	1,589,960.50	79,498.03	5.00
1年至2年（含2年）	89,716.00	8,971.60	10.00
合　计	13,610,619.36	327,088.48	2.40

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	6,972,771.00	139,455.42	2.00
6至12个月（含12个月）	106,660.00	5,333.00	5.00
1年至2年（含2年）	89,716.00	8,971.60	10.00
合　计	7,169,147.00	153,760.02	2.14

确定该组合的依据详见附注（五）8。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	8,022,120.00	0.00	0.00
合　计	8,022,120.00	0.00	0.00

确定上述组合的依据详见附注（五）8。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
计提的坏账准备	173,328.46	-13,975.06	-302,054.68
收回或转回的坏账准备			
合计	173,328.46	-13,975.06	-302,054.68

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
上海新旦营销管理有限公司	9,318,745.00	43.07	234,073.72
深圳市万乐盈科技有限公司	8,022,120.00	37.08	
中美联泰大都会人寿保险有限公司	1,843,323.00	8.52	36,866.46
北京悠扬互动科技有限公司	1,573,064.00	7.27	31,461.28
泰康人寿保险股份有限公司	338,016.00	1.56	6,760.32
合计	21,095,268.00	97.50	309,161.78

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	244,540.46	0.53	205,543.80	84.05	38,996.66
合并范围内关联方组合	267,115.13	0.58			267,115.13
零信用风险组合	45,189,805.28	98.57			45,189,805.28
组合小计	45,701,460.87	99.68	205,543.80	0.45	45,495,917.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	144,017.89	0.32	144,017.89	100.00	
合　计	45,845,478.76	100.00	349,561.69	0.76	45,495,917.07

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	9,181,207.63	16.78	942,781.42	10.27	8,238,426.21
合并范围内关联方组合	215,321.97	0.39			215,321.97
零信用风险组合	45,189,805.28	82.57			45,189,805.28
组合小计	54,586,334.88	99.74	942,781.42	1.73	53,643,553.46

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	144,017.89	0.26	144,017.89	100.00	
合　计	54,730,352.77	100.00	1,086,799.31	1.99	53,643,553.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	23,237.76	464.76	2.00
6至12个月（含12个月）			
1年至2年（含2年）	14,137.40	1,413.74	10.00
2年至3年（含3年）	5,000.00	1,500.00	30.00
3年以上	202,165.30	202,165.30	100.00
合　计	244,540.46	205,543.80	84.05

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	43,945.16	878.90	2.00
6至12个月（含12个月）	3,005,450.00	150,272.50	5.00
1年至2年（含2年）	5,929,647.17	592,964.72	10.00
2年至3年（含3年）	5,000.00	1,500.00	30.00
3年以上	197,165.30	197,165.30	100.00
合　计	9,181,207.63	942,781.42	10.27

确定该组合的依据详见附注（五）8。

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	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	267,115.13	0.00	0.00

组合名称	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
零信用风险组合	45,189,805.28	0.00	0.00
合　计	45,405,127.25	0.00	0.00

确定上述组合的依据详见附注（五）8。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州宣威广告有限公司	85,141.89	85,141.89	100.00	预计难以收回
广州辣点广告有限公司	49,766.00	49,766.00	100.00	预计难以收回
北京百合在线科技有限公司	6,110.00	6,110.00	100.00	预计难以收回
上海爱天信息技术有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计难以收回
合　计	144,017.89	144,017.89	100.00	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
计提的坏账准备	-737,237.62	721,041.29	221,247.51
收回或转回的坏账准备			
合计	-737,237.62	721,041.29	221,247.51

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
对子公司的应收款项	267,115.13	215,321.97
应收其他关联方款项	45,189,805.28	54,114,902.45
应收非关联公司款项	144,017.89	144,017.89
押金	216,302.70	216,302.70
备用金借支	28,237.76	39,807.76
合 计	45,845,478.76	54,730,352.77

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李牡丹	关联方款项	43,027,605.28	1 至 3 年	93.85	

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杨云峰	关联方款项	2,162,200.00	1 至 3 年	4.72	
深圳市万乐盈科技有限公司	合并范围内关联方款项	199,393.00	6 个月内	0.43	
康佳集团股份有限公司	租赁押金	186,005.00	3 年以上	0.41	186,005.00
广州宣威广告有限公司	预付推广费	85,141.89	2 至 3 年	0.19	85,141.89
合计	--	45,660,345.17	--	99.60	271,146.89

3、 长期股权投资

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	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	46,080,794.70		46,080,794.70	45,332,897.84		45,332,897.84
合计	46,080,794.70		46,080,794.70	45,332,897.84		45,332,897.84

（1）对子公司投资

被投资单位	2015年12月31日	2016年1-6月增加	2016年1-6月减少	2016年6月30日	2016年1-6计提减值准备	2016年6月30日减值准备余额
北京市九五融通信息技术有限公司	7,969,506.08			7,969,506.08		
上海一跃网络科技有限公司	2,383,542.37			2,383,542.37		
深圳市万乐盈科技有限公司	16,204,044.92			16,204,044.92		
海南圆点立方信息技术有限公司	15,195,734.83			15,195,734.83		
登峰新媒信息技术（海南）有限公司	3,050,274.02			3,050,274.02		
淮安优聚网络科技有限公司	529,795.62			529,795.62		
深圳市车一百网络科技有限公司		747,896.86		747,896.86		
合计	45,332,897.84	747,896.86		46,080,794.70		

4、 营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,101,030.50	9,106,509.54	37,891,732.57	28,754,874.69
其他业务				
合计	15,101,030.50	9,106,509.54	37,891,732.57	28,754,874.69

项目	2014年度	
	收入	成本
主营业务	119,325,022.16	72,860,875.73
其他业务		
合计	119,325,022.16	72,860,875.73

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2016年1-6月		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络营销推广	15,101,030.50	9,106,509.54	37,891,732.57	28,754,874.69
合计	15,101,030.50	9,106,509.54	37,891,732.57	28,754,874.69

行业名称	2014年度	
	营业收入	营业成本
网络营销推广	119,325,022.16	72,860,875.73
合计	119,325,022.16	72,860,875.73

（3）前五名客户营业收入情况

项目	2016年1-6月	
	收入	占营业收入总额的比例%
上海新旦营销管理有限公司	7,291,306.12	48.28
中美联泰大都会人寿保险有限公司	4,578,142.45	30.32
北京悠扬互动科技有限公司	1,665,418.86	11.03
中英人寿保险有限公司	758,460.38	5.02

项目	2016年1-6月	
	收入	占营业收入总额的比例%
泰康人寿保险股份有限公司	318,883.02	2.11
合计	14,612,210.83	96.76

项目	2015年度	
	收入	占营业收入总额的比例%
中美联泰大都会人寿保险有限公司	11,082,616.52	29.25
深圳市万乐盈科技有限公司	7,568,037.74	19.97
上海新旦营销管理有限公司	4,253,538.14	11.23
北京悠扬互动科技有限公司	3,278,679.15	8.65
中英人寿保险有限公司	3,270,061.24	8.63
合计	29,452,932.79	77.73

项目	2014年度	
	收入	占营业收入总额的比例%
中国平安保险（集团）股份有限公司	86,863,684.06	72.80
中美联泰大都会人寿保险有限公司	10,374,754.69	8.69
百度在线网络技术（北京）有限公司	9,130,536.52	7.65
中英人寿保险有限公司	3,689,941.39	3.09
招商信诺人寿保险有限公司	2,360,096.40	1.98
合计	112,419,013.06	94.21

5、 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
银行理财产品利息收益	50,490.41	431,908.95	535,466.92
合 计	50,490.41	431,908.95	535,466.92

（十五） 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

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		-15,587.31	3,123.52
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但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	2,663,822.80	270,000.00	3,333.33
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	35,254.96	22,796,773.18	7,606,629.98
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
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			
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	-326.70	-4,413.92	-10,434.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小　　计	2,698,751.06	23,046,771.95	7,602,652.54
减：非经常性损益的所得税影响数	612,622.37	-3,321.13	529.84
少数股东损益的影响数			
合　　计	2,086,128.69	23,050,093.08	7,602,122.70

（1）除上述各项之外的其他营业外收入和支出明细

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业外支出－税费滞纳金	-326.70	-4,413.92	-10,434.29
合计	-326.70	-4,413.92	-10,434.29

2、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）合并资产负债表项目

报表项目	2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日变动幅度%	变动原因说明
货币资金	110.47	主要系2016年1-6月赎回较多银行理财产品所致。
应收账款	134.43	主要系2016年1-6月较2015年7-12月收入大幅增加所致。
其他流动资产	-53.31	主要系2016年1-6月赎回较多银行理财产品所致。
无形资产	1764.22	主要系2016年1-6月受让软件著作权所致。
其他应付款	78.82	主要系受让软件著作权而款项尚未支付所致。

报表项目	2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日变动幅度%	变动原因说明
应收账款	31.65	主要系本集团2015年开始通过同行业其他网络推广服务商间接向广告主提供营销推广服务导致应收账款回收周期延长所致。
其他应收款	66.69	主要系关联方款项增加未能及时收回所致。
应交税费	28.20	主要系2015年经营业务大量向子公司转移而子公司企业所得税税率无优惠导致应交企业所得税增加所致。
其他应付款	95.43	主要系2015年发生的品牌推广费等费用性质款项尚未支付所致。

（2）合并利润表项目

报表项目	2015 年度较 2014 年度变动幅度%	变动原因说明
营业税金及附加	-53.58	主要系电信业自2014年6月1日起营改增致使2015年不再缴纳营业税所致。
所得税费用	24.70	主要系本公司企业所得税税率优惠将于2016年到期，而部分子公司可享受地方政府扶持奖励，本集团2015年开始将经营业务自母公司大量向子公司转移，但子公司企业所得税税率并无优惠，因此当期所得税费用增加。

法定代表人:　李牡丹　　主管会计工作负责人：张林伟　　会计机构负责人：邱彦