审计报告

北京时间互联网络科技有限公司

会审字[2017]4603号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

目　录

序号	内　容	页码
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并所有者权益变动表	6-8
6	母公司资产负债表	9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12-14
10	财务报表附注	15-90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

会审字[2017]4603 号

审 计 报 告

北京时间互联网络科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京时间互联网络科技有限公司（以下简称“时间互联”）财务报表，包括 2017 年 4 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-4 月、2016 年度、2015 年度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时间互联管理层的责任，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而导致的重大错报。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，时间互联财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了时间互联2017年4月30日、2016年12月31日、2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年1-4月、2016年度、2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所

注册会计师：褚诗炜

中国注册会计师 褚诗炜 110100030131

注册会计师：魏灵姬

中国注册会计师 魏灵姬 110100320073

注册会计师：孔令莉

中国注册会计师 孔令莉 110100320117

二〇一七年八月十四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表

编制单位：北京时间互联网络[illegible]公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	项　目	附注	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	五、1	5,621,051.63	17,955,779.18	10,679,861.32	短期借款	五、8	28,919,877.32	20,000,000.00	
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					拆入资金				
衍生金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据					衍生金融负债				
应收账款	五、2	113,670,737.92	70,316,204.83	16,316,316.97	应付票据				
预付款项	五、3	113,270,577.28	72,248,825.20	14,433,269.13	应付账款	五、9	4,998,160.48	15,990,607.39	13,600,192.15
应收保费					预收款项	五、10	51,646,415.13	34,246,319.66	14,399,283.79
应收分保账款					卖出回购金融资产款				
应收分保合同准备金					应付手续费及佣金				
应收利息				212,357.80	应付职工薪酬	五、11	1,125,406.27	647,405.12	726,258.58
应收股利					应交税费	五、12	19,307,744.46	17,103,707.50	2,495,675.46
其他应收款	五、4	18,598,241.03	24,603,672.09	6,244,787.40	应付利息	五、13	856,111.11	116,111.11	91,655.08
买入返售金融资产					应付股利				
存货					其他应付款	五、14	19,714,173.96	19,152,025.14	1,300,070.55
划分为持有待售的资产					应付分保账款				
一年内到期的非流动资产					保险合同准备金				
其他流动资产	五、5	7,225,257.12	20,681,105.97	2,876,722.81	代理买卖证券款				
流动资产合计		**258,385,864.98**	**205,805,587.27**	**50,763,315.43**	代理承销证券款				
非流动资产：					划分为持有待售的负债				
发放贷款及垫款					一年内到期的非流动负债				
可供出售金融资产					其他流动负债	五、15	18,191,198.26	11,715,837.27	2,327,932.07
持有至到期投资					**流动负债合计**		**144,759,086.99**	**118,972,013.19**	**34,941,067.68**
长期应收款					非流动负债：				
长期股权投资					长期借款				
投资性房地产					应付债券				
固定资产	五、6	313,235.04	223,759.34	253,654.72	其中：优先股				
在建工程					永续债				
工程物资					长期应付款				
固定资产清理					长期应付职工薪酬				
生产性生物资产					专项应付款				
油气资产					预计负债				
无形资产					递延收益				
开发支出					递延所得税负债				
商誉					其他非流动负债				
长期待摊费用					非流动负债合计				
递延所得税资产	五、7	2,111,692.32	1,901,429.58	468,141.56	负债合计		**144,759,086.99**	**118,972,013.19**	**34,941,067.68**
其他非流动资产					所有者权益：				
非流动资产合计		**2,424,927.36**	**2,125,188.92**	**721,796.28**	股本	五、16	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
					其他权益工具				
					其中：优先股				
					永续债				
					资本公积	五、17	744,200.30	744,200.30	744,200.30
					减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积	五、18	57,650.06	57,650.06	57,650.06
					一般风险准备				
					未分配利润	五、19	110,149,854.99	83,056,912.64	10,642,193.67
					归属于母公司所有者权益合计		**116,051,705.35**	**88,958,763.00**	**16,544,044.03**
					少数股东权益				
					所有者权益合计		**116,051,705.35**	**88,958,763.00**	**16,544,044.03**
资产总计		**260,810,792.34**	**207,930,776.19**	**51,485,111.71**	负债和所有者权益总计		**260,810,792.34**	**207,930,776.19**	**51,485,111.71**

法定代表人：刘睿　　主管会计工作负责人：虞晗青　　会计机构负责人：虞晗青

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并利润表

编制单位：北京时间互联网络科技有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		**246,643,694.82**	**549,287,123.90**	**125,554,864.13**
其中：营业收入	五、20	246,643,694.82	549,287,123.90	125,554,864.13
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		**217,671,827.93**	**459,756,159.71**	**112,591,434.94**
其中：营业成本	五、20	209,901,933.53	445,056,198.86	108,046,544.54
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	五、21	547,631.60	1,109,787.30	219,674.59
销售费用	五、22	886,508.89	1,087,355.65	521,701.16
管理费用	五、23	3,224,739.93	8,081,359.06	3,241,068.13
财务费用	五、24	942,913.85	212,829.35	-148,271.35
资产减值损失	五、25	2,168,100.13	4,208,629.49	710,717.87
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）	五、26			-1,999.01
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）				
其他收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**28,971,866.89**	**89,530,964.19**	**12,961,430.18**
加：营业外收入	五、27	7,424.25	10,615.01	768,951.39
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、28	76.67		
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**28,979,214.47**	**89,541,579.20**	**13,730,381.57**
减：所得税费用	五、29	1,886,272.12	17,126,860.23	2,665,253.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**27,092,942.35**	**72,414,718.97**	**11,065,127.72**
归属于母公司所有者的净利润		27,092,942.35	72,414,718.97	11,065,127.72
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
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		27,092,942.35	72,414,718.97	11,065,127.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,092,942.35	72,414,718.97	11,065,127.72
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：刘睿　　主管会计工作负责人：虞晗青　　会计机构负责人：虞晗青

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表

编制单位：北京时间互联网络科技有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2017年1-4月	2016年度	2015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		240,193,502.70	555,286,252.56	126,369,515.50
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、30(1)	6,931,873.07	17,870,754.46	1,415,346.75
经营活动现金流入小计		247,125,375.77	573,157,007.02	127,784,862.25
购买商品、接受劳务支付的现金		257,894,413.27	540,731,621.64	114,008,901.11
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		4,546,552.65	8,604,057.17	3,499,637.42
支付的各项税费		3,637,943.93	11,531,670.15	1,535,415.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、30(2)	1,915,290.27	25,210,864.59	8,515,672.53
经营活动现金流出小计		267,994,200.12	586,078,213.55	127,559,626.32
经营活动产生的现金流量净额		**-20,868,824.35**	**-12,921,206.53**	**225,235.93**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				3,998,000.99
取得投资收益收到的现金			212,357.80	
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				
收到其他与投资活动有关的现金	五、30(3)	10,412.90	145,201.04	2,912,588.29
投资活动现金流入小计		10,412.90	357,558.84	6,910,589.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,728.71	57,905.84	80,501.00
投资支付的现金				4,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		127,728.71	57,905.84	4,080,501.00
投资活动产生的现金流量净额		**-117,315.81**	**299,653.00**	**2,830,088.28**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				6,000,000.00
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		8,852,396.22	20,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30(4)			11,355,250.77
筹资活动现金流入小计		8,852,396.22	20,000,000.00	17,355,250.77
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		200,983.61	102,528.61	
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	五、30(5)			10,056,145.70
筹资活动现金流出小计		200,983.61	102,528.61	10,056,145.70
筹资活动产生的现金流量净额		**8,651,412.61**	**19,897,471.39**	**7,299,105.07**
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		**-12,334,727.55**	**7,275,917.86**	**10,354,429.28**
加：期初现金及现金等价物余额		**17,955,779.18**	**10,679,861.32**	**325,432.04**
六、期末现金及现金等价物余额		**5,621,051.63**	**17,955,779.18**	**10,679,861.32**

法定代表人：刘睿　　主管会计工作负责人：虞晗青　　会计机构负责人：虞晗青

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

编制单位：北京时间互联网络科技有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017年1-4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
	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	**5,100,000.00**				**744,200.30**				**57,650.06**		**83,056,912.64**		**88,958,763.00**
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	**5,100,000.00**				**744,200.30**				**57,650.06**		**83,056,912.64**		**88,958,763.00**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)											**27,092,942.35**		**27,092,942.35**
（一）综合收益总额											27,092,942.35		27,092,942.35
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
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．资本公积转增股本（或股本）													
2．盈余公积转增股本（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	**5,100,000.00**				**744,200.30**				**57,650.06**		**110,149,854.99**		**116,051,705.35**

法定代表人：刘睿　　主管会计工作负责人：虞晗青　　会计机构负责人：虞晗青

3-1-8 6

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

编制单位：北京时间互联网络科技有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2016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
	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	**5,100,000.00**				**744,200.30**				**57,650.06**		**10,642,193.67**		**16,544,044.03**
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	**5,100,000.00**				**744,200.30**				**57,650.06**		**10,642,193.67**		**16,544,044.03**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)											**72,414,718.97**		**72,414,718.97**
（一）综合收益总额											72,414,718.97		72,414,718.97
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
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．资本公积转增股本（或股本）													
2．盈余公积转增股本（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	**5,100,000.00**				**744,200.30**				**57,650.06**		**83,056,912.64**		**88,958,763.00**

法定代表人：刘睿　　主管会计工作负责人：虞晗青　　会计机构负责人：虞晗青

3-1-9 7

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

编制单位：北京时间互联网络科技有限公司　　单位：元　币种：人民币

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
	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	**1,000,000.00**								**117,942.38**		**-1,639,026.07**		**-521,083.69**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	**1,000,000.00**								**117,942.38**		**-1,639,026.07**		**-521,083.69**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	**4,100,000.00**				**744,200.30**				**-60,292.32**		**12,281,219.74**		**17,065,127.72**
（一）综合收益总额											11,065,127.72		11,065,127.72
（二）所有者投入和减少资本	4,100,000.00				1,900,000.00								6,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,100,000.00				1,900,000.00								6,000,000.00
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													
（三）利润分配									57,650.06		-57,650.06		
1. 提取盈余公积									57,650.06		-57,650.06		
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					-1,155,799.70				-117,942.38		1,273,742.08		
1. 资本公积转增股本（或股本）													
2. 盈余公积转增股本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-1,155,799.70				-117,942.38		1,273,742.08		
（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	**5,100,000.00**				**744,200.30**				**57,650.06**		**10,642,193.67**		**16,544,044.03**

法定代表人：刘睿　　主管会计工作负责人：虞晗青　　会计机构负责人：虞晗青

3-1-10 8

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司资产负债表

编制单位：北京神州互联网络科技有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	项　目	附注	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		56,393.06	81,527.25	476,450.97	短期借款				
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负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	十三、1	512,974.29	1,434,559.75	2,514,821.32	应付账款		2,084,111.67	2,244,059.35	150,000.00
预付款项		251,886.79	544,842.37	1,860,257.44	预收款项		619,967.92	131,658.38	100.00
应收利息				148,451.51	应付职工薪酬		470,567.82	364,691.32	370,761.92
应收股利					应交税费		33,972.02	32,161.08	345,734.50
其他应收款	十三、2	2,052,274.75	2,378,537.80		应付利息				72,677.30
存货					应付股利				
划分为持有待售的资产					其他应付款		1,010,888.88	600,000.00	
一年内到期的非流动资产					划分为持有待售的负债				
其他流动资产		912,877.28	866,977.38	62,248.85	一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		3,786,406.17	5,306,444.55	5,062,230.09	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		4,219,508.31	3,372,570.13	939,273.72
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款				
长期应收款					应付债券				
长期股权投资	十三、3	2,259,547.69	2,259,547.69	2,259,547.69	其中：优先股				
投资性房地产					永续债				
固定资产		-	94.12	2,255.32	长期应付款				
在建工程					长期应付职工薪酬				
工程物资					专项应付款				
固定资产清理					预计负债				
生产性生物资产					递延收益				
油气资产					递延所得税负债				
无形资产					其他非流动负债				
开发支出					非流动负债合计		-	-	-
商誉					负债合计		4,219,508.31	3,372,570.13	939,273.72
长期待摊费用					所有者权益：				
递延所得税资产		733,851.07	673,306.52	125,780.24	股本		5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
其他非流动资产					其他权益工具				
非流动资产合计		2,993,398.76	2,932,948.33	2,387,583.25	其中：优先股				
					永续债				
					资本公积		744,200.30	744,200.30	744,200.30
					减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积		57,650.06	57,650.06	57,650.06
					未分配利润		-3,341,553.74	-1,035,027.61	608,689.26
					所有者权益合计		2,560,296.62	4,866,822.75	6,510,539.62
资产总计		6,779,804.93	8,239,392.88	7,449,813.34	负债和所有者权益总计		6,779,804.93	8,239,392.88	7,449,813.34

法定代表人：刘睿　　主管会计工作负责人：窦晓青　　会计机构负责人：窦晓青

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司利润表

编制单位：北京新浪互联网络科技有限公司　　单位：元　币种：人民币

	附注	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业收入	十三、3	96,484.89	9,770,816.97	12,332,583.49
减：营业成本	十三、3	853,962.14	7,169,319.49	8,898,094.11
营业税金及附加		26,651.06	117,503.52	167,487.53
销售费用		223,584.99	486,251.58	96,426.93
管理费用		1,406,762.87	4,119,775.51	1,808,371.36
财务费用		942.81	162.62	-117,619.43
资产减值损失		-42,094.66	72,222.43	104,493.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-2,373,324.32**	**-2,194,418.18**	**1,375,329.07**
加：营业外收入		6,274.25	3,175.03	230.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		20.61		
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-2,367,070.68**	**-2,191,243.15**	**1,375,559.07**
减：所得税费用		-60,544.55	-547,526.28	343,935.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-2,306,526.13**	**-1,643,716.87**	**1,031,623.31**
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				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		**-2,306,526.13**	**-1,643,716.87**	**1,031,623.31**

法定代表人：刘睿　　主管会计工作负责人：虞晗青　　会计机构负责人：虞晗青

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司现金流量表

编制单位：北京时间互联网络科技有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2017年1-4月	2016年度	2015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		1,537,468.37	11,625,786.99	10,382,300.83
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		760,597.92	603,175.03	115,275.75
经营活动现金流入小计		2,298,066.29	12,228,962.02	10,497,576.58
购买商品、接受劳务支付的现金		-45,552.29	1,524,689.56	9,730,974.53
支付给职工以及为职工支付的现金		2,011,570.89	4,554,728.34	2,055,958.87
支付的各项税费		37,563.12	1,664,382.94	424,368.87
支付其他与经营活动有关的现金		319,892.95	4,959,431.54	1,051,123.45
经营活动现金流出小计		2,323,474.67	12,703,232.38	13,262,425.72
经营活动产生的现金流量净额		**-25,408.38**	**-474,270.36**	**-2,764,849.14**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			148,451.51	
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				
收到其他与投资活动有关的现金		274.19	3,572.43	6,208.69
投资活动现金流入小计		274.19	152,023.94	6,208.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				2,259,547.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				2,259,547.69
投资活动产生的现金流量净额		**274.19**	**152,023.94**	**-2,253,339.00**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				6,000,000.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				6,133,581.77
筹资活动现金流入小计				12,133,581.77
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			72,677.30	
支付其他与筹资活动有关的现金				6,964,374.70
筹资活动现金流出小计			72,677.30	6,964,374.70
筹资活动产生的现金流量净额			**-72,677.30**	**5,169,207.07**
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		-25,134.19	-394,923.72	151,018.93
加：期初现金及现金等价物余额		81,527.25	476,450.97	325,432.04
六、期末现金及现金等价物余额		56,393.06	81,527.25	476,450.97

法定代表人：刘睿　　主管会计工作负责人：虞晗青　　会计机构负责人：虞晗青

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京时间互联网络科技有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017年1-4月										
	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	**5,100,000.00**				**744,200.30**				**57,650.06**	**-1,035,027.61**	**4,866,822.75**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**5,100,000.00**				**744,200.30**				**57,650.06**	**-1,035,027.61**	**4,866,822.75**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										**-2,306,526.13**	**-2,306,526.13**
（一）综合收益总额										-2,306,526.13	-2,306,526.13
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
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	**5,100,000.00**				**744,200.30**				**57,650.06**	**-3,341,553.74**	**2,560,296.62**

法定代表人：刘睿　　主管会计工作负责人：虞晗青　　会计机构负责人：虞晗青

3-1-14

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京时间互联网络科技有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2016年度										
	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	5,100,000.00				744,200.30				57,650.06	608,689.26	6,510,539.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,100,000.00	-	-	-	744,200.30				57,650.06	608,689.26	6,510,539.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-				-	-1,643,716.87	-1,643,716.87
（一）综合收益总额										-1,643,716.87	-1,643,716.87
（二）所有者投入和减少资本	-				-						-
1．股东投入的普通股	-				-						-
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
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	5,100,000.00				744,200.30				57,650.06	-1,035,027.61	4,866,822.75

法定代表人：刘睿　　主管会计工作负责人：虞晗青　　会计机构负责人：虞晗青

3-1-15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京[illegible]互联网络科技有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2015年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**1,000,000.00**								**117,942.38**	**-1,639,026.07**	**-521,083.69**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	**1,000,000.00**								**117,942.38**	**-1,639,026.07**	**-521,083.69**
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	**4,100,000.00**				**744,200.30**				**-60,292.32**	**2,247,715.33**	**7,031,623.31**
（一）综合收益总额										1,031,623.31	1,031,623.31
（二）所有者投入和减少资本	4,100,000.00				1,900,000.00						
1．股东投入的普通股	4,100,000.00				1,900,000.00						
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											
（三）利润分配									57,650.06	-57,650.06	
1．提取盈余公积									57,650.06	-57,650.06	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转					-1,155,799.70				-117,942.38	1,273,742.08	
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					-1,155,799.70				-117,942.38	1,273,742.08	
（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	**5,100,000.00**				**744,200.30**				**57,650.06**	**608,689.26**	**6,510,539.62**

法定代表人：刘睿　　主管会计工作负责人：虞晗青　　会计机构负责人：虞晗青

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

北京时间互联网络科技有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 4 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

北京时间互联网络科技有限公司（以下简称“时间互联”或“公司”）前身为北京安德泰思广告有限公司，成立于2006年4月26日，系由张明和滕佳嘉共同出资设立的有限责任公司，并经北京市工商行政管理局海淀分局核准取得法人营业执照。统一社会信用代码：91110105788624774L；注册资本：人民币510.00万元。

公司设立时，注册资本50万元人民币，本次出资业经北京中润恒方会计师事务所出具的京中润恒验字【2006】第W-1092号验资报告审验，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
张明	300,000.00	60.00
滕佳嘉	200,000.00	40.00
合　计	500,000.00	100.00

2007年7月17日，经股东会决议，北京安德泰思广告有限公司名称变更为北京前线世纪传媒广告有限公司。

2011年1月30日，经股东会决议，股东滕佳嘉将其所持有的本公司20万元股份转让给新股东董薇。本次变更后股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
张明	300,000.00	60.00
董薇	200,000.00	40.00
合　计	500,000.00	100.00

2011年10月，经股东会决议，公司申请增加注册资本50万元，其中股东董薇以货币出资10万元，股东张明以货币出资40万元。本次出资业经北京中思玮业会计师事务

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所出具的中思玮业验字【2011】第0125号验资报告审验，本次增资后股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
张明	700,000.00	70.00
董薇	300,000.00	30.00
合　计	1,000,000.00	100.00

2015年6月，经股东会决议，股东董薇和股东张明分别将其持有的30万元股份和66万元股份转让给新股东刘睿。同时，公司申请增加注册资本400万元，其中股东刘睿以货币出资141.5万元，新股东葛楠以货币出资175万元，新股东虞晗青以货币出资25万元，新股东陈军以货币出资22.5万元，新股东北京静衡投资管理有限公司以货币出资20万元，股东张明以货币出资16万元。本次出资业经北京中靖诚会计师事务所出具的验字【2015】第E-0972号验资报告审验，本次变更后股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
刘睿	2,375,000.00	47.50
葛楠	1,750,000.00	35.00
虞晗青	250,000.00	5.00
陈军	225,000.00	4.50
张明	200,000.00	4.00
北京静衡投资管理有限公司	200,000.00	4.00
合　计	5,000,000.00	100.00

2015年8月，经股东会决议，公司申请增加注册资本10万元，其中股东刘睿以货币出资4.75万元，股东葛楠以货币出资3.5万元，股东虞晗青以货币出资0.5万元，股东陈军以货币出资0.45万元，股东北京静衡投资管理有限公司以货币出资0.4万元，股东张明以货币出资0.4万元。本次出资业经北京中靖诚会计师事务所出具的京中润恒验字【2015】第E-1753号验资报告审验,本次增资后股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
刘睿	2,422,500.00	47.50
葛楠	1,785,000.00	35.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

虞晗青	255,000.00	5.00
陈军	229,500.00	4.50
张明	204,000.00	4.00
北京静衡投资管理有限公司	204,000.00	4.00
合　计	5,100,000.00	100.00

2015 年 11 月，经股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，公司名称由北京前线世纪传媒广告有限公司变更为北京时间互联网络科技股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 8 月 31 日经瑞华会计师事务所审计（瑞华专审字【2015】01530011 号）和北京中同华资产评估有限公司评估后的有限公司净资产（中同华评报字【2015】第 804 号），按各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。根据发起人协议和公司章程的规定，全体发起人同意以有限公司 2015 年 8 月 31 日经审计净资产 5,844,200.30 元，作为投资入股，申请变更为股份有限公司，申请变更后的注册资本为人民币 510 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】2817 号文件核准，公司于 2016 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券代码：837139。

2016 年 9 月，经 2016 年第三次临时股东大会决议，股份有限公司整体变更为有限公司，公司名称由北京时间互联网络科技股份有限公司变更为北京时间互联网络科技有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。

2016 年 9 月，经 2016 年第三次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】6858 号文件核准，公司于 2016 年 9 月 22 日，终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司的注册地址：北京市朝阳区东土城路 14 号 2 层 09 房间。

法定代表人：刘睿

公司经营范围：技术推广服务；设计、制作、代理、发布广告；翻译服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议及展览服务；市场调查；企业策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司权利机构于 2017 年 8 月 14 日批准报出。

2．合并财务报表范围

（1）本公司本报告期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	北京亨利嘉业科技有限公司	亨利嘉业	100	—
2	新疆亨利嘉业科技网络有限公司	新疆亨利	100	—
3	拉萨亨利嘉业科技有限公司	拉萨亨利	—	100
4	天津亨利嘉业科技有限公司	天津亨利	—	100
5	淮安恒麦网络科技有限公司	淮安恒麦	—	100

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本公司本报告期合并财务报表范围变化

本报告期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	合并报表期间	纳入合并范围原因
1	北京亨利嘉业科技有限公司	亨利嘉业	2015 年 7-12 月、2016 年度、2017 年 1-4 月	非同一控制下企业合并
2	拉萨亨利嘉业科技有限公司	拉萨亨利	2015 年 8-12 月、2016 年度、2017 年 1-4 月	新设
3	天津亨利嘉业科技有限公司	天津亨利	2015 年 8-12 月、2016 年度、2017 年 1-4 月	新设
4	淮安恒麦网络科技有限公司	淮安恒麦	2016 年 10-12 月、2017 年 1-4 月	新设
5	新疆亨利嘉业网络科技有限公司	新疆亨利	2017 年 1-4 月	新设

本报告期减少子公司 ：无

本报告期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1．编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一个日历年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6．合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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）合并财务报表的编制方法

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。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

④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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7．现金及现金等价物的确定标准

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

8．金融工具

（1）金融资产的分类

①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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债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负债。

（6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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：

本公司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；

本公司计划以净额结算，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）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人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；

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。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A．持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本发生严重下降，或者在综合考虑各种相关因素后， 预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司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。

本公司采用在当期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。本公司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，才使用不可观察输入值。

9．应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

计提减值准备。

（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：本公司将应收款项前五名且金额超过人民币 100 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

本公司以账龄作为信用风险特征组合。按账龄组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的类似信用风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
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

对单项金额不重大但账龄时间较长，且已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10．长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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公司不一致的，应按照本公司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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。

11．固定资产

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋建筑物	20	4.75	5
机器设备	10	9.50	5
运输设备	5	19.00	5
办公设备	5	19.00	5
电子设备	3	31.67	5

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

12. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A.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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

13. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（4）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

14．职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司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职工福利费

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司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。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司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：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

15. 股份支付

（1）股份支付的种类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

16. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 本公司收入确认的具体原则

① 移动互联网媒体投放平台业务

公司根据客户的需求，完成了媒体投放且相关成本能够可靠计量时，公司根据与客户确认后的投放排期表或月度结算单确认收入。

② 移动互联网流量整合业务

公司根据客户需求向流量供应商采购可利用的分散流量资源、定制营销方案并实施完成，在相关成本能够可靠计量时，公司根据与客户确认后的月度结算单确认收入。

17. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。但是，以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

本公司将从政府取得的、除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

在资产负债表日，本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

19．经营租赁

（1）本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

20. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的规定，本公司将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费。该规定自 2016 年 5 月 1 日起施行，对以前期间发生额不进行追溯调整。

根据财政部 2017 年 5 月 10 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号）的规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入“其他收益”或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助， 应当计入营业外收支。

该规定自 2017 年 6 月 12 日起实施，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计的变更事项。

21. 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

时间互联及子公司亨利嘉业、拉萨亨利、淮安恒麦、新疆亨利的主要税种及税率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

如下。另外，子公司天津亨利成立后，基本未开展经营，尚未纳税。

（1）企业所得税

序号	单　位	税　率	计税基础	税收优惠
1	北京时间互联网络科技股份有限公司	25%	应纳税所得额	—
2	北京亨利嘉业科技有限公司	25%	应纳税所得额	—
3	拉萨亨利嘉业科技有限公司	9%	应纳税所得额	四、2
4	淮安恒麦网络科技有限公司	25%	应纳税所得额	—
5	新疆亨利嘉业网络科技有限公司	—	应纳税所得额	四、2

（2）增值税

序号	单　位	税　率	计税基础	税收优惠
1	北京时间互联网络科技股份有限公司	6%	应税销售收入	—
2	北京亨利嘉业科技有限公司 注	6%、3%	应税销售收入	—
3	拉萨亨利嘉业科技有限公司	6%	应税销售收入	—
4	淮安恒麦网络科技有限公司	6%	应税销售收入	—
5	新疆亨利嘉业网络科技有限公司	6%	应税销售收入	—

注：2015 年 3 月，亨利嘉业由增值税小规模纳税人转变为增值税一般纳税人。故 2015 年 3 月之前亨利嘉业应税销售收入适用 3%的增值税征收率，2015 年 3 月之后亨利嘉业应税销售收入适用 6%的增值税税率。

（3）城建税、教育费附加

序号	单　位	计税基础	城建税	教育费附加	地方教育费附加
1	北京时间互联网络科技股份有限公司	应纳流转税	7%	3%	2%
2	北京亨利嘉业科技有限公司	应纳流转税	7%	3%	2%
3	拉萨亨利嘉业科技有限公司	应纳流转税	7%	3%	2%
4	淮安恒麦网络科技有限公司	应纳流转税	5%	3%	2%
5	新疆亨利嘉业网络科技有限公司	应纳流转税	7%	3%	2%

（4）文化事业建设费

序号	单　位	计税基础	文化事业建设费

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1	北京时间互联网络科技股份有限公司	应纳收入	3%
2	北京亨利嘉业科技有限公司	应纳收入	3%
3	拉萨亨利嘉业科技有限公司	应纳收入	3%
4	淮安恒麦网络科技有限公司	应纳收入	3%
5	新疆亨利嘉业网络科技有限公司	—	—

2. 税收优惠及批文

根据西藏自治区人民政府《关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14号）文件规定，对设在西藏地区的各类企业，在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税。

根据西藏自治区人民政府《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2014]51号）文件规定，拉萨亨利自2015年1月1日起至2017年12月31日暂免征收自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分（6%）。

根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）文件规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。新疆亨利2017年1-4月暂免征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项　　目	2017.4.30	2016.12.31
库存现金	303.02	1,563.02
银行存款	5,620,748.61	17,954,216.16
合　　计	5,621,051.63	17,955,779.18

(1) 2017年4月末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 2017年4月末货币资金中无存放在境外的款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(3) 货币资金 2017 年 4 月末较 2016 年末减少 68.70%，主要原因是公司经营规模扩大，经营活动产生现金流量净额减少，2017 年 4 月末货币资金余额减少；2016 年末较 2015 年末增长 68.13%，主要原因是公司 2016 年末公司新增短期借款，货币资金相应增加。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类　　别	2017.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	119,747,830.67	100.00	6,077,092.75	5.07	113,670,737.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合　　计	119,747,830.67	100.00	6,077,092.75	5.07	113,670,737.92

（续上表）

类　　别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	74,066,507.39	100.00	3,750,302.56	5.06	70,316,204.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合　　计	74,066,507.39	100.00	3,750,302.56	5.06	70,316,204.83

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账　龄	2017.4.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	117,953,806.41	5,897,690.32	5.00
1至2年	1,794,024.26	179,402.43	10.00
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合　计	119,747,830.67	6,077,092.75	5.07
账　龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,126,963.62	3,656,348.18	5.00
1至2年	939,543.77	93,954.38	10.00
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合　计	74,066,507.39	3,750,302.56	5.06

确定该组合依据的说明：详见附注三、9。

③ 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-4月计提坏账准备金额2,326,790.19元；2016年度计提坏账准备金额2,891,549.03元；2015年度计提坏账准备金额531,901.80元，由于非同一控制下企业合并新增子公司亨利嘉业增加坏账准备金额326,647.66元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017.4.30	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海游光网络科技有限公司	18,757,216.10	15.66	937,860.81
五八信息公司（注1）	18,002,863.16	15.03	900,143.16
唯品会（中国）有限公司	14,249,059.59	11.90	712,452.98
卓锐创想（北京）广告传媒有限公司	12,798,771.00	10.69	639,938.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

上海星艾网络科技有限公司	5,862,692.44	4.90	293,134.62
合计	69,670,602.29	58.18	3,483,530.12

注1：五八信息公司按合并口径计算，包括北京五八信息技术有限公司应收账款账面余额为15,210,905.23元、五八同城信息技术有限公司应收账款账面余额为2,791,957.93元。

(4) 截止 2017 年 4 月 30 日，公司应收账款保理融资金额为 11,149,846.65 元。

(5) 应收账款账面余额2017年4月末较2016年末增长61.68%；2016年末较2015年末增长331.24%，主要原因是公司2015年非同一控制下企业合并亨利嘉业后，业务逐年扩张迅速，营业收入逐年增长，应收账款余额相应逐年增加。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017.4.30		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	113,270,577.28	100.00	72,248,825.20	100.00
1 至 2 年	—	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合　计	113,270,577.28	100.00	72,248,825.20	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2017.4.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市腾讯计算机系统有限公司	26,991,067.56	23.83
北京小米移动软件有限公司	16,553,187.56	14.61
东莞市讯怡电子科技有限公司	9,466,069.06	8.36
百度时代网络技术（北京）有限公司	7,929,209.48	7.00
霍尔果斯智媒广告有限公司	7,582,177.05	6.69
合　计	68,521,710.71	60.49

（3）预付款项 2017 年 4 月末较 2016 年末增长 56.78%；2016 年末较 2015 年末增长 400.57%，主要原因是公司 2015 年非同一控制下企业合并亨利嘉业后，业务扩张迅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

速，预付款项余额逐年相应增加。

4. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　　别	2017.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	20,087,450.03	100.00	1,489,209.00	7.41	18,598,241.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合　　计	20,087,450.03	100.00	1,489,209.00	7.41	18,598,241.03

（续上表）

类　　别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	26,251,571.15	100.00	1,647,899.06	6.28	24,603,672.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合　　计	26,251,571.15	100.00	1,647,899.06	6.28	24,603,672.09

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　　龄	2017.4.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,548,104.03	527,405.20	5.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1至2年	9,500,000.00	950,000.00	10.00
2至3年	39,346.00	11,803.80	30.00
3年以上	—	—	—
合　　计	20,087,450.03	1,489,209.00	7.41

账　　龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,700,225.15	985,011.26	5.00
1至2年	6,512,580.00	651,258.00	10.00
2至3年	38,766.00	11,629.80	30.00
3年以上	—	—	—
合　　计	26,251,571.15	1,647,899.06	6.28

确定该组合依据的说明：详见附注三、9。

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-4月计提坏账准备金额-158,690.06元；2016年度计提坏账准备金额1,317,080.46元；2015年度计提坏账准备金额178,816.07元，由于非同一控制下企业合并新增子公司亨利嘉业增加坏账准备金额124,341.50元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况：无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.4.30	2016.12.31
保证金押金	19,783,628.00	26,145,928.00
备用金	250,891.03	105,643.15
其他	52,931.00	—
合　　计	20,087,450.03	26,251,571.15

（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	款项的性质	2017.4.30	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
百度时代网络技术（北	保证金	12,500,000.00	2年以内	62.23	1,100,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

京）有限公司					
深圳市腾讯计算机系统有限公司	保证金	5,341,000.00	1 年以内	26.59	267,050.00
北京金源互动广告有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	3.48	35,000.00
淘宝(中国)软件有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	2.49	25,000.00
北京酷传科技有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	1.49	15,000.00
合　　计		19,341,000.00		96.28	1,442,050.00

（6）其他应收款账面余额2016年末较2015年末增长299.23%，主要原因是公司2015年非同一控制下企业合并亨利嘉业后，业务扩张迅速，保证金余额相应增加。

5. 其他流动资产

项目	2017.4.30	2016.12.31
尚未使用的返货	6,162,638.52	18,428,058.75
预缴企业所得税	854,232.02	854,232.02
待抵扣增值税进项税	208,386.58	1,383,088.58
待摊费用	—	15,726.62
合　计	7,225,257.12	20,681,105.97

其他流动资产 2017 年 4 月末较 2016 年末减少 65.06%，主要原因是 2017 年 4 月末公司与供应商结算的尚未使用的返货减少；2016 年末较 2015 年末增长 618.91%，主要原因是公司 2015 年非同一控制下企业合并亨利嘉业后，业务扩张迅速，与供应商结算的返货相应增加。

6. 固定资产

(1) 固定资产情况

项　　目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 2016.12.31	130,865.99	238,358.02	369,224.01
2.本期增加金额	17,673.59	110,055.12	127,728.71
（1）购置	17,673.59	110,055.12	127,728.71
3.本期减少金额	—	—	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）处置或报废	—	—	—
4. 2017.4.30	148,539.58	348,413.14	496,952.72
二、累计折旧			
1. 2016.12.31	32,528.91	112,935.76	145,464.67
2.本期增加金额	9,010.21	29,242.80	38,253.01
（1）计提	9,010.21	29,242.80	38,253.01
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—
4. 2017.4.30	41,539.12	142,178.56	183,717.68
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	107,000.46	206,234.58	313,235.04
2.期初账面价值	98,337.08	125,422.26	223,759.34

(2) 2017 年 1-4 月计提折旧额 38,253.01 元；2016 年度计提折旧额 87,801.22 元，2015 年度计提折旧额 34,215.37 元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

7. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项　　目	2017.4.30		2016.12.31	
	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
资产减值准备形成	7,566,301.75	1,257,832.43	5,398,201.62	1,210,284.50
未弥补亏损形成	2,302,349.65	575,587.41	2,123,953.32	530,988.33
职工薪酬会计与税法的差异	1,125,406.27	278,272.48	647,405.12	160,156.75
合　　计	8,840,365.98	2,111,692.32	8,169,560.06	1,901,429.58

(2) 递延所得税资产 2016 年末较 2015 年末增长 306.17%，主要原因是公司应收款项余额增长，坏账准备形成的可抵扣暂时性差异余额增长，递延所得税资产余额相应增长。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

8. 短期借款

项　　目	2017.4.30	2016.12.31
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应收账款保理	8,919,877.32	—
合　计	28,919,877.32	20,000,000.00

(1) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

(2) 保证借款年末余额的担保情况如下：

被担保方	担保方	出借方	借款金额（万元）
北京亨利嘉业科技有限公司	北京时间互联网络科技有限公司	渤海国际信托股份有限公司	2,000.00

9. 应付账款

(1) 应付账款列示

项　　目	2017.4.30	2016.12.31
1 年以内	2,954,100.89	15,990,607.39
1 至 2 年	2,044,059.59	—
2 至 3 年	—	—
3 年以上	—	—
合　　计	4,998,160.48	15,990,607.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

(3) 应付账款 2017 年 4 月末较 2016 年末减少 68.74%，主要原因是 2017 年 4 月末公司与供应商进行结算，应付款项相应减少。

10. 预收款项

(1) 预收款项列示

项　　目	2017.4.30	2016.12.31
1 年以内	51,627,066.93	34,246,319.66
1 至 2 年	19,348.20	—
2 至 3 年	—	—
3 年以上	—	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　　计	51,646,415.13	34,246,319.66

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(3) 预收款项 2017 年 4 月末较 2016 年末增长 50.81%，2016 年末较 2015 年末增长 137.83%，主要原因是公司 2015 年非同一控制下企业合并亨利嘉业后，业务扩张迅速，预收款项余额相应增加。

11. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项　　目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
一、短期薪酬	605,649.26	4,199,334.40	3,848,485.03	956,498.63
二、离职后福利-设定提存计划	41,755.86	588,183.77	461,031.99	168,907.64
三、辞退福利	—	237,035.63	237,035.63	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合　　计	647,405.12	5,024,553.80	4,546,552.65	1,125,406.27

(2) 短期薪酬列示

项　　目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	582,713.80	3,377,455.07	3,124,615.73	835,553.14
二、职工福利费	—	142,685.88	142,685.88	—
三、社会保险费	22,935.46	318,930.45	254,237.42	87,628.49
其中：医疗保险费	20,532.00	292,631.09	231,470.49	81,692.60
工伤保险费	760.88	7,003.42	6,222.91	1,541.39
生育保险费	1,642.58	19,295.94	16,544.02	4,394.50
四、住房公积金	—	360,263.00	326,946.00	33,317.00
五、工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合　　计	605,649.26	4,199,334.40	3,848,485.03	956,498.63

(3) 设定提存计划列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
1. 基本养老保险	40,146.80	551,511.74	438,006.94	153,651.60
2. 失业保险费	1,609.06	36,672.03	23,025.05	15,256.04
3. 企业年金缴费	—	—	—	—
合　　计	41,755.86	588,183.77	461,031.99	168,907.64

(4) 应付职工薪酬 2017 年 4 月末较 2016 年末增长 73.83%，主要原因是公司 2017 年 1-4 月员工数量增加，应付职工薪酬余额相应增长。

12. 应交税费

项目	2017.4.30	2016.12.31
企业所得税	16,181,912.92	15,656,911.92
增值税	2,682,548.46	970,706.58
城市维护建设税	205,512.65	70,809.69
教育费附加	88,276.45	33,763.92
地方教育税附加	58,852.00	22,510.30
代扣代缴个人所得税	55,454.64	15,543.16
印花税	35,017.48	333,292.07
文化事业建设费	169.86	169.86
合　计	19,307,744.46	17,103,707.50

应交税费 2016 年末较 2015 年末增长 585.33%，主要原因是公司销售收入逐年增长，利润总额增加，计提的企业所得税、增值税余额增加。

13. 应付利息

项目	2017.4.30	2016.12.31
借款利息	856,111.11	116,111.11

应付利息 2017 年 4 月末较 2016 年末增长 637.32%，主要原因是公司短期借款应付利息增加。

14. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	2017.4.30	2016.12.31
保证金	19,691,000.00	19,151,000.00
其他	23,173.96	1,025.14
合　　计	19,714,173.96	19,152,025.14

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(3) 其他应付款 2016 年末较 2015 年末增长较大，主要原因是公司 2015 年非同一控制下企业合并亨利嘉业后，业务扩张迅速，收到客户的保证金增加。

15. 其他流动负债

项　　目	2017.4.30	2016.12.31
递延收益	18,191,198.26	11,715,837.27

其他流动负债 2017 年 4 月末较 2016 年末增长 55.27%，2016 年末较 2015 年末增长 403.27%，主要原因是公司 2015 年非同一控制下企业合并亨利嘉业后，业务扩张迅速，与客户结算的返货，确认的递延收益相应增加。

16. 实收资本

2017 年 1-4 月

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
刘睿	2,422,500.00	—	—	2,422,500.00
葛楠	1,785,000.00	—	—	1,785,000.00
虞晗青	255,000.00	—	—	255,000.00
陈军	229,500.00	—	—	229,500.00
张明	204,000.00	—	—	204,000.00
北京静衡投资管理有限公司	204,000.00			204,000.00
合　计	5,100,000.00	—	—	5,100,000.00

2016 年度

股东名称	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
刘睿	2,422,500.00	—	—	2,422,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

葛楠	1,785,000.00	—	—	1,785,000.00
虞晗青	255,000.00	—	—	255,000.00
陈军	229,500.00	—	—	229,500.00
张明	204,000.00	—	—	204,000.00
北京静衡投资管理有限公司	204,000.00			204,000.00
合　计	5,100,000.00	—	—	5,100,000.00

2015 年度

股东名称	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
刘睿	—	2,422,500.00	—	2,422,500.00
葛楠	—	1,785,000.00	—	1,785,000.00
虞晗青	—	255,000.00	—	255,000.00
陈军	—	229,500.00	—	229,500.00
北京静衡投资管理有限公司	—	204,000.00	—	204,000.00
张明	700,000.00	164,000.00	660,000.00	204,000.00
董薇	300,000.00	—	300,000.00	—
合　计	1,000,000.00	5,060,000.00	960,000.00	5,100,000.00

公司实收资本变化情况，详见附注一、公司基本情况。

17. 资本公积

2017 年 1-4 月

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
资本溢价	744,200.30	—	—	744,200.30
其他资本公积	—	—	—	—
合　计	744,200.30	—	—	744,200.30

2016 年度

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
资本溢价	744,200.30			744,200.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他资本公积	—	—	—	—
合　计	744,200.30			744,200.30

2015 年度

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
资本溢价	—	2,644,200.30	1,900,000.00	744,200.30
其他资本公积	—	—	—	—
合　计	—	2,644,200.30	1,900,000.00	744,200.30

资本公积 2015 年增加数中，增资时形成的资本溢价 1,900,000.00 元；公司净资产整体折股变更为股份有限公司时，净资产大于股本形成股本溢价 744,200.30 元，合计增加 2,644,200.30 元。资本公积 2015 年减少数是公司净资产整体折股变更为股份有限公司时，净资产折股减少资本公积 1,900,000.00 元。

18. 盈余公积

2017 年 1-4 月

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
法定盈余公积	57,650.06	—	—	57,650.06

2016 年度

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
法定盈余公积	57,650.06	—	—	57,650.06

2015 年度

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
法定盈余公积	117,942.38	57,650.06	117,942.38	57,650.06

（1）本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按净利润 10%提取法定盈余公积金，法定盈余公积金累计数达到公司注册资本的 50%以上的，不再计提。

（2）盈余公积 2015 年度减少数是公司整体变更为股份有限公司时净资产折股形成。

19. 未分配利润

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
调整前上年末未分配利润	83,056,912.64	10,642,193.67	-1,639,026.07
期初未分配利润调整合计数	—	—	—
调整后期初未分配利润	83,056,912.64	10,642,193.67	-1,639,026.07
加：本年归属于母公司所有者的净利润	27,092,942.35	72,414,718.97	11,065,127.72
盈余公积补亏	—	—	—
其他转入	—	—	
减：提取法定盈余公积	—	—	57,650.06
提取任意盈余公积	—	—	—
提取一般风险准备	—	—	—
应付普通股股利	—	—	—
转作股本的普通股股利	—	—	—
其他	—	—	-1,273,742.08
期末未分配利润	110,149,854.99	83,056,912.64	10,642,193.67

2015 年度其他-1,273,742.08 元，是公司整体变更为股份有限公司时净资产折股形成。

20. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项　　目	2017 年 1-4 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,643,694.82	209,901,933.53	549,287,123.90	445,056,198.86
其他业务	—	—	—	—
合　　计	246,643,694.82	209,901,933.53	549,287,123.90	445,056,198.86

项　　目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	125,554,864.13	108,046,544.54
其他业务	—	—
合　　计	125,554,864.13	108,046,544.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	2017 年 1-4 月		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
移动互联网媒体投放平台业务	199,574,431.61	184,637,476.29	450,667,434.08	391,008,783.03
移动互联网流量整合业务	47,069,263.21	25,264,457.24	98,619,689.82	54,047,415.83
其他	—	—	—	—
合　计	246,643,694.82	209,901,933.53	549,287,123.90	445,056,198.86

产品类别	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
移动互联网媒体投放平台业务	110,774,311.69	99,999,568.90
移动互联网流量整合业务	14,646,590.18	8,027,558.16
其他	133,962.26	19,417.48
合　计	125,554,864.13	108,046,544.54

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2017 年 1-4 月		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	246,643,694.82	209,901,933.53	549,287,123.90	445,056,198.86
外销	—	—	—	—
合　计	246,643,694.82	209,901,933.53	549,287,123.90	445,056,198.86

地区名称	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
内销	125,554,864.13	108,046,544.54
外销	—	—
合　计	125,554,864.13	108,046,544.54

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2017 年 1-4 月

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

		收入的比例(%)
唯品会（中国）有限公司	61,062,261.10	24.76
江苏万圣伟业网络科技有限公司（注 1）	21,019,641.32	8.52
五八信息公司（注 2）	20,265,116.49	8.21
上海星艾网络科技有限公司	13,164,017.49	5.34
卓锐创想（北京）广告传媒有限公司	12,003,606.60	4.87
合　计	127,514,643.00	51.70

注 1：江苏万圣伟业网络科技有限公司按合并口径计算，包括江苏万圣伟业网络科技有限公司销售额 12,425,360.97 元、淮安爱月科技有限公司销售额 4,118,029.00 元、霍尔果斯万圣伟业网络科技有限公司销售额 2,268,084.91 元、宿迁梦想网络科技有限公司销售额 2,129,440.29 元、江苏万圣广告传媒有限公司销售额 78,726.15 元；

注 2：五八信息公司按合并口径计算，包括北京五八信息技术有限公司销售额 17,670,941.59 元、五八同城信息技术有限公司销售额 2,594,174.90 元。

2016 年度

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
唯品会（中国）有限公司	88,997,314.12	16.20
五八信息公司（注 1）	68,961,898.48	12.55
上海星艾网络科技有限公司	33,707,162.51	6.14
美丽联合集团（注 2）	33,379,833.09	6.08
北京字节跳动科技有限公司	29,121,834.97	5.30
合　计	254,168,043.17	46.27

注 1：五八信息公司按合并口径计算，包括北京五八信息技术有限公司销售额 63,090,753.48 元、五八同城信息技术有限公司销售额 5,871,145.00 元；

注 2：美丽联合集团 2016 年度按合并口径计算，包括杭州时趣信息技术有限公司销售额 28,584,791.33 元、美丽说（北京）网络科技有限公司销售额 4,795,041.76 元。

2015 年度

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

厦门美图之家科技有限公司	47,241,032.23	37.63
杭州时趣信息技术有限公司	12,574,796.90	10.02
美丽说（北京）网络科技有限公司	6,872,127.33	5.47
桔子酒店管理（中国）有限公司	4,716,981.13	3.76
快看世界（北京）科技有限公司	4,007,041.16	3.19
合　计	75,411,978.75	60.07

(5) 营业收入 2016 年度较 2015 年度增长 337.49%，营业成本 2016 年度较 2015 年度增长 311.91%，主要原因是公司 2016 年度公司基于移动互联网的业务规模扩展较快，营业收入和营业成本相应大幅增加。

21. 营业税金及附加

项　目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	231,214.01	403,091.70	53,243.53
教育费附加	165,152.86	293,284.80	38,031.06
印花税	126,694.73	333,292.07	—
文化事业建设费	24,570.00	169.85	128,400.00
残疾人就业保障金	—	79,948.88	—
合　计	547,631.60	1,109,787.30	219,674.59

营业税金及附加 2016 年度较 2015 年度增长 405.20%，主要原因是 2016 年度业务规模大幅增加，印花税及应交流转税额增加，城市维护建设税、教育费附加等相应增加。

22. 销售费用

项　目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
薪酬	412,461.55	730,077.84	419,896.58
办公费	365,511.60	272,200.32	50,291.30
业务招待费	103,714.10	51,861.00	39,512.00
折旧	4,821.64	33,216.49	12,001.28
合　计	886,508.89	1,087,355.65	521,701.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

销售费用2016年度较2015年度增长108.43%，主要原因是公司2016年度业务规模大幅增加，销售费用相应增加。

23. 管理费用

项　目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
薪酬	1,940,116.06	2,868,749.98	1,577,038.11
办公费	785,210.25	2,031,399.93	733,492.65
租赁费	415,389.17	877,391.36	494,102.79
折旧摊销	33,431.37	50,971.00	22,214.09
中介服务费	—	1,990,989.99	284,218.87
其他	50,593.08	261,856.80	130,001.62
合　计	3,224,739.93	8,081,359.06	3,241,068.13

管理费用2016年度较2015年度增长149.34%，主要原因是2016年度公司业务规模大幅增加，相应管理费用增加。

24. 财务费用

项　目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
利息支出	940,983.61	126,984.64	26,243.13
减：利息收入	10,412.90	145,201.04	181,009.12
加：汇兑损益	—	—	—
加：手续费	12,343.14	231,045.75	6,494.64
合　计	942,913.85	212,829.35	-148,271.35

财务费用2016年度较2015年度增加，主要原因是2016年度公司向渤海国际信托股份有限公司借款，相应的利息支出和手续费增加。

25. 资产减值损失

项　目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
坏账损失	2,168,100.13	4,208,629.49	710,717.87

资产减值损失2016年度较2015年度增长492.17%，主要原因是公司各期末应收款项余额逐年增加，计提的坏账损失相应增加。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

26. 投资收益

项　目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
理财产品收益	—	—	-1,999.01

27. 营业外收入

项　目	2017 年 1-4 月	计入非经常性损益的金额	2016 年度	计入非经常性损益的金额	2015 年度	计入非经常性损益的金额
非同一控制下企业合并形成	—	—	—	—	768,720.94	768,720.94
其他	7,424.25	7,424.25	10,615.01	10,615.01	230.45	230.45
合　计	7,424.25	7,424.25	10,615.01	10,615.01	768,951.39	768,951.39

营业外收入2015年度非同一控制下企业合并形成具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

28. 营业外支出

项　目	2017 年 1-4 月	计入非经常性损益的金额	2016 年度	计入非经常性损益的金额	2015 年度	计入非经常性损益的金额
其他	76.67	76.67	—	—	—	—

29. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项　目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	2,096,534.86	18,560,148.25	2,816,170.72
递延所得税费用	-210,262.74	-1,433,288.02	-150,916.87
合　计	1,886,272.12	17,126,860.23	2,665,253.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	28,979,214.47	89,541,579.20	13,730,381.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,244,803.62	22,385,394.80	3,432,595.39
子公司适用不同税率的影响	-5,379,634.84	-5,320,832.66	-122,204.25
调整以前期间所得税的影响	—	—	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

非应税收入的影响	—	—	-679,246.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,103.34	62,298.09	34,109.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—	—
本年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	—	—	—
所得税费用	1,886,272.12	17,126,860.23	2,665,253.85

(3) 所得税费用 2016 年度较 2015 年度增长 542.60%，主要原因是公司 2016 年度利润总额增加，应纳税所得额增加，计提的当期所得税费用也相应增加。

30. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
保证金及押金	6,902,300.00	17,860,139.45	1,379,583.33
其他	29,573.07	10,615.01	35,763.42
合　计	6,931,873.07	17,870,754.46	1,415,346.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
办公费	1,150,721.85	2,303,600.25	783,783.95
租赁费	415,389.17	877,391.36	494,102.79
业务招待费	103,714.10	51,861.00	39,512.00
保证金及押金	—	19,606,662.00	6,462,440.00
中介服务费	—	1,990,989.99	725,728.31
其他	245,465.15	380,359.99	10,105.48
合　计	1,915,290.27	25,210,864.59	8,515,672.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
取得子公司及其他营业单位支付的现金净	—	—	2,871,661.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

额 注			
利息收入	10,412.90	145,201.04	40,926.50
合 计	10,412.90	145,201.04	2,912,588.29

注：2015 年取得子公司支付的现金或现金等价物 259,547.69 元，收购日子公司持有的现金及现金等价物 3,131,209.48 元，取得子公司收到的现金净额 2,871,661.79 元。根据会计准则规定，将取得子公司收到的现金净额分类至收到其他与投资活动有关的现金中反映。

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
往来款	—	—	11,355,250.77

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
往来款	—	—	10,056,145.70

31. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	27,092,942.35	72,414,718.97	11,065,127.72
加：资产减值准备	2,168,100.13	4,208,629.49	710,717.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,253.01	87,801.22	34,215.37
无形资产摊销	—	—	—
长期待摊费用摊销	—	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	—	—	—
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）	930,570.71	-18,216.40	-154,765.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

投资损失（收益以“-”号填列）	—	—	1,999.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-210,262.74	-1,433,288.02	-150,916.87
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）	-68,190,326.29	-152,187,341.27	-17,097,509.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,301,898.48	64,006,489.48	6,585,089.61
其他	—	—	-768,720.94
经营活动产生的现金流量净额	-20,868,824.35	-12,921,206.53	225,235.93
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：			
现金的年末余额	5,621,051.63	17,955,779.18	10,679,861.32
减：现金的期初余额	17,955,779.18	10,679,861.32	325,432.04
加：现金等价物的年末余额	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	-12,334,727.55	7,275,917.86	10,354,429.28

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
一、现金	5,621,051.63	17,955,779.18	10,679,861.32
其中：库存现金	303.02	1,563.02	400.68
可随时用于支付的银行存款	5,620,748.61	17,954,216.16	10,679,460.64
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—
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	—	—	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

二、现金等价物	—	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	5,621,051.63	17,955,779.18	10,679,861.32

32. 所有权或使用权受到限制的资产：无

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本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
北京亨利嘉业科技有限公司	2015 年 6 月 30 日	259,547.69	100.00	支付现金

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京亨利嘉业科技有限公司	2015 年 6 月 30 日	详见说明	113,222,280.64	9,264,783.47

其他说明：购买日的确定

①2015 年 6 月时间互联购买亨利嘉业已获内部权力机构股东大会通过，交易双方同月签订了股权转让协议。

②参与合并的各方已办理财产权交接手续。亨利嘉业于 2015 年 6 月就本次股权转让的过户事项履行了工商变更登记手续，并于 2015 年 6 月 29 日领取了北京市工商行政管理局海淀分局核发的营业执照，工商变更过户手续已全部办理完成，时间互联已持有亨利嘉业 100%股权。

③本公司实际上已经控制了亨利嘉业的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。2015 年 6 月，时间互联同时对亨利嘉业出资 200 万元，就此亨利嘉业完成实际出资。

综上，时间互联对亨利嘉业的购买日确定为 2015 年 6 月 30 日。因此，本报告期公司新增对亨利嘉业合并报表，合并期间为 2015 年 7-12 月、2016 年度、2017 年 1-4 月。

（1）合并成本及商誉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并成本	亨利嘉业
—现金	259,547.69
—发行的权益性证券的公允价值	—
合并成本合计	259,547.69
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,028,268.63
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	768,720.94

①合并成本公允价值的确定方法：为合并双方协商确认。

②企业合并中的或有对价：无

（2）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	时间互联购买日账面价值
资产：	
货币资金	5,131,209.48
应收账款	6,206,305.49
预付款项	15,497,268.76
应收利息	63,906.29
其他应收款	2,118,722.50
其他流动资产	1,685,403.47
固定资产	202,597.76
递延所得税资产	168,604.94
负债：	
应付账款	14,663,107.08
预收款项	11,588,456.33
应付职工薪酬	223,430.61
应交税费	200,754.35
应付利息	18,977.78
其他流动负债	1,351,023.91
净资产	3,028,268.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

减：少数股东权益	—
减：合并日同时时间互联对亨利嘉业实际出资金额	2,000,000.00
取得的净资产	1,028,268.63

①可辨认资产、负债公允价值的确定方法：企业合并时，被收购方亨利嘉业成立时间不久，业务才初步开展，因此本次合并亨利嘉业的可辨认资产、负债公允价值以经审计后的亨利嘉业2015年6月30日财务报表数字确认。

②企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

2．同一控制下企业合并：无

3．其他原因的合并范围变动

（1）新设子公司

①拉萨亨利嘉业科技有限公司是2015年8月本公司子公司亨利嘉业投资新设的全资子公司，注册资本人民币100万元，本公司持股比例100.00%，本公司已实际出资35万元。

②天津亨利嘉业科技有限公司是2015年8月本公司子公司亨利嘉业投资新设的控股子公司，注册资本人民币100万元，本公司持股比例99.00%。2016年6月，亨利嘉业购买了少数股权1%，由此亨利嘉业持有天津亨利100%股权，本公司已实际出资3万元。

③淮安恒麦网络科技有限公司是2016年9月本公司子公司亨利嘉业投资新设的全资子公司，注册资本人民币100万元，本公司持股比例100.00%，本公司尚未出资。

④新疆亨利嘉业网络科技有限公司是2016年12月由本公司投资新设的全资子公司，注册资本人民币500万元，本公司持股比例100%，本公司尚未出资。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京亨利嘉业科技	北京	北京	技术开发、技术咨询、技	100	—	购买

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

有限公司			术服务、技术转让；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；公共关系服务会议服务；电脑动画设计等			
拉萨亨利嘉业科技有限公司	拉萨	拉萨	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；软件开发、软件咨询等	—	100	新设
天津亨利嘉业科技有限公司	天津	天津	电子信息、软件技术开发、咨询、转让、服务；工业产品设计；公共关系服务；会议服务；电脑动画设计；市场调查服务等	—	100	新设
淮安恒麦网络科技有限公司	尚未经营	淮安	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；公共关系服务；会议服务；市场调查等。	—	100	新设
新疆亨利嘉业网络科技有限公司	新疆	新疆	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；公共关系服务；会议服务；电脑动画设计；市场调查等	100	—	新设

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3. 在合营安排或联营企业中的权益：无

4. 重要的共同经营：无

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、关联方关系及其交易

1. 本公司的实际控制人

截止2017年4月30日，本公司的最终控制方为自然人刘睿。

首先，根据刘睿、葛楠签署的《一致行动协议》的约定：“葛楠在向股东大会行使

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

相关表决权、提案权、提名权、临时董事会或股东大会召集权等与公司经营发展相关的任何股东权利时，需要与刘睿保持充分一致。如果葛楠对有关公司经营发展的重大事项行使表决权时存在不一致意见，葛楠同意按照刘睿的意思进行表决。”

其次，根据《公司法》第二百一十六条第（二）款规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东”；第二百一十六条第（三）款规定：“实际控制人是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人”。目前，刘睿持有时间互联47.50%的股份，为时间互联第一大股东，依托其所享有的表决权，刘睿足以对股东大会和董事会决议、时间互联董事和高级管理人员的提名及任免产生实质影响。刘睿目前担任时间互联的董事长和总经理，对时间互联的经营决策具有较强的影响力。

综上，认定刘睿为时间互联控股股东、实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况：无

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
葛楠	持有本公司 35%股权、董事
虞晗青	持有本公司 5%股权、董事、副总经理
陈军	董事
林思然	董事、核心技术人员
李维疆	原监事会主席
郭瑾	监事
陈恬恬	职工监事
北京问日科技有限公司	葛楠直接或间接控制的公司；刘睿担任其董事
上海星艾网络科技有限公司	刘睿原参股的公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

上海祁仕国际贸易有限公司	刘睿、葛楠参股的公司
北京酷麦科技有限公司	上海祁仕国际贸易有限公司的全资子公司
北京时连天下科技有限公司	葛楠担任其董事长、经理
北京迷因投资管理中心（有限合伙）	葛楠直接或间接控制的公司
北京乐雪投资中心(有限合伙)	葛楠担任合伙人的公司
樟树市香贝丹投资管理中心（有限合伙）	葛楠担任合伙人的公司
樟树市优酿投资管理中心（有限合伙）	葛楠担任合伙人的公司
北京易启联科技有限公司	虞晗青参股的公司
北京绿峰智能科技有限责任公司	陈军担任其董事、经理
北京绿峰融发环保工程技术有限责任公司	陈军直接或间接控制的公司 陈军担任其执行董事、经理
北京靓妹啤酒店	陈军担任其负责人，已注销
When Corporation Limited	刘睿担任其董事；葛楠担任其董事
When Corporation(HK) Limited	刘睿担任其董事；葛楠担任其董事
Gene Overseas Limited	葛楠担任其执行董事
黄昆	原时间互联董事
邱文娟	原时间互联监事会主席
龚艳	原时间互联财务总监
张明	原持有时间互联 5%以上股权
董薇	原持有时间互联5%以上股权
滕佳嘉	张明的儿子、董薇的配偶
滕涛	张明的配偶
北京时间连接科技有限公司	黄昆直接或间接控制的公司 黄昆担任其执行董事、经理
前线网络信息技术（北京）有限公司	张明、董薇、滕佳嘉、滕涛直接或间接控制的公司
北京维视通城投资管理有限公司	张明、董薇、滕佳嘉、滕涛直接或间接控制的公司
维景视兴（上海）广告有限公司	张明、董薇、滕佳嘉、滕涛直接或间接控制的公司
北京天悦汇理企业管理有限公司	张明、董薇、滕佳嘉、滕涛直接或间接控制的公司
北京艺派柯特科技有限公司	张明、董薇、滕佳嘉、滕涛直接或间接控制的公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

北京森米科技有限公司	张明、董薇、滕佳嘉、滕涛直接或间接控制的公司
北京赛环科技有限公司	张明、董薇、滕佳嘉、滕涛直接或间接控制的公司
北京掌中游弋科技有限公司	邱文娟参股公司，兼任监事

持有时间互联5%以上股份的自然人及其董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，均为时间互联的关联自然人。

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017年1-4月	2016年度	2015年度
北京时间连接科技有限公司	采购商品	—	2,327,078.22	—

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017年1-4月	2016年度	2015年度
上海星艾网络科技有限公司	出售商品	13,164,017.49	33,707,162.51	2,729,342.06

（2）关联方资金拆借

2017年1-4月：无

2016年度：无

2015年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出资金				
虞晗青	130,000.00	2015-07-09	2015-08-31	—
	90,000.00	2015-07-20		
	158,750.00	2015-07-28		
	100,000.00	2015-08-04		
	160,000.00	2015-08-13		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

前线网络信息技术（北京）有限公司	2,000,000.00	2015-02-12	2015-08-27	—
	952,073.45	2015-08-04	2015-10-14	

上述关联方资金拆借均按同期贷款利率结算相应利息。

（3）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年
刘睿	亨利嘉业 100%股权转让	—	—	259,547.69
合　计		—	—	259,547.69

注：2015 年 6 月时间互联与陈恬恬、刘睿签署三方协议，载明时间互联向刘睿现金购买陈恬恬代其持有的全部亨利嘉业的股权。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017.4.30		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海星艾网络科技有限公司	5,862,692.44	293,134.62	—	—	—	—
其他应收款	李维疆	—	—	—	—	32,000.00	1,700.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
应付账款	北京时间连接科技有限公司	2,044,059.35	2,044,059.35	—
预收款项	上海星艾网络科技有限公司	5,518,432.44	1,712,696.29	4,784,624.70
	北京问日科技有限公司	19,348.20	19,348.20	19,348.20
其他应付款	上海星艾网络科技有限公司	700,000.00	1,000,000.00	800,000.00
	虞晗青	1,465.14	645.14	—

注：应收星艾网络的款项为亨利嘉业的移动互联网媒体投放平台业务，预收星艾网络的款项为拉萨亨利的移动互联网流量整合业务、新疆亨利的移动互联网媒体投放

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

平台业务和移动互联网流量整合业务。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2017 年 4 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 截至 2017 年 4 月 30 日止，本公司为子公司提供担保事项如下：

担保人名称	被担保借款人名称	担保业务种类	担保金额（万元）	借款合同生效日	担保期限
本公司	北京亨利嘉业科技有限公司	短期借款	2,000.00	2016/12/13	本合同主债权发生期间届满之日起两年

(2) 截至 2017 年 4 月 30 日止，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 14 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2017 年 4 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	2017.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	567,446.62	100.00	54,472.33	9.60	512,974.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	567,446.62	100.00	54,472.33	9.60	512,974.29

（续上表）

类　别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,513,955.00	100.00	79,395.25	5.24	1,434,559.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合　计	1,513,955.00	100.00	79,395.25	5.24	1,434,559.75

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2017.4.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	45,446.62	2,272.33	5.00
1至2年	522,000.00	52,200.00	10.00
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合　计	567,446.62	54,472.33	9.60
账　龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,440,005.00	72,000.25	5.00
1至2年	73,950.00	7,395.00	10.00
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合　计	1,513,955.00	79,395.25	5.24

确定该组合依据的说明：详见附注三、9。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-4月计提坏账准备金额-24,922.92元；2016年度计提坏账准备金额-52,963.77元；2015年度计提坏账准备金额132,154.95元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况：无

（4）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	2017.4.30	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京天世通广告有限公司	522,000.00	91.99%	52,200.00
零度智控(北京)智能科技有限公司	42,000.00	7.40%	2,100.00
百度在线网络科技（北京）有限公司	3,446.00	0.61%	172.30
北京电通广告有限公司	0.62	—	0.03
合　　计	567,446.62	100.00%	54,472.33

（5）应收账款账面余额2017年4月末较2016年末减少62.52%，2016年末较2015年末减少42.81%，主要原因是截至各期末部分客户货款已收回。

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　　别	2017.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,160,289.21	100.00	108,014.46	5.00	2,052,274.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合　　计	2,160,289.21	100.00	108,014.46	5.00	2,052,274.75

（续上表）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类　　别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,503,724.00	100.00	125,186.20	5.00	2,378,537.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合　　计	2,503,724.00	100.00	125,186.20	5.00	2,378,537.80

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　　龄	2017.4.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,160,289.21	108,014.46	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合　　计	2,160,289.21	108,014.46	5.00
账　　龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,503,724.00	125,186.20	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合　　计	2,503,724.00	125,186.20	5.00

确定该组合依据的说明：详见附注三、9。

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-4月计提坏账准备-17,171.74元；2016年度计提坏账准备金额125,186.20元；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2015年度转回坏账准备金额9,793.34元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况：无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.4.30	2016.12.31
往来款	1,880,000.00	2,330,000.00
保证金押金	171,724.00	171,724.00
备用金	108,565.21	2,000.00
合　　计	2,160,289.21	2,503,724.00

（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	款项的性质	2017.4.30	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
北京亨利嘉业科技有限公司	往来款	1,880,000.00	1年以内	87.03	94,000.00
北京盛世方图物业管理有限公司	押金	171,724.00	1年以内	7.95	8,586.20
袁丽娟	备用金	72,156.98	1年以内	3.34	3,607.85
李梅	备用金	26,408.23	1年以内	1.22	1,320.41
韩茜	备用金	10,000.00	1年以内	0.46	500.00
合　　计		2,160,289.21		100.00	108,014.46

（6）其他应收款账面余额2016年末较2015年末增长，主要原因是公司与其全资子公司亨利嘉业的往来款增加。

3. 长期股权投资

项　　目	2017.4.30			2016.12.31		
	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	2,259,547.69	—	2,259,547.69	2,259,547.69	—	2,259,547.69

(1) 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.4.30	本年计提	减值准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

					减值准备	期末余额
北京亨利嘉业科技有限公司	2,259,547.69	—	—	2,259,547.69	—	—

(2) 对联营、合营企业投资：无。

(3) 长期股权投资变动说明详见附注六、合并范围的变更。

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项　　目	2017 年 1-4 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,484.89	853,962.14	9,770,816.97	7,169,319.49
其他业务	—	—	—	—
合　　计	96,484.89	853,962.14	9,770,816.97	7,169,319.49

项　　目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	12,332,583.49	8,898,094.11
其他业务	—	—
合　　计	12,332,583.49	8,898,094.11

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	2017 年 1-4 月		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主务营业收入	主营业务成本
移动互联网媒体投放平台业务	—	—	—	—
移动互联网流量整合业务	96,484.89	853,962.14	9,770,816.97	7,169,319.49
线下广告	—	—	—	—
合　　计	96,484.89	853,962.14	12,332,583.49	8,898,094.11

产品类别	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
移动互联网媒体投放平台业务	2,822,188.63	2,969,812.89
移动互联网流量整	9,376,432.60	5,908,863.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合业务		
线下广告	133,962.26	19,417.48
合　　计	12,332,583.49	8,898,094.11

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2017 年 1-4 月		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	96,484.89	853,962.14	9,770,816.97	7,169,319.49
外销	—	—	—	—
合　计	96,484.89	853,962.14	9,770,816.97	7,169,319.49

地区名称	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
内销	12,332,583.49	8,898,094.11
外销	—	—
合　计	12,332,583.49	8,898,094.11

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2017 年 1-4 月

客户名称	营业收入总额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
零度智控（北京）科技有限公司	73,584.89	76.27
北京中企传播公司	22,900.00	23.73
合　计	96,484.89	100.00

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
北京天世通广告有限公司	2,397,169.81	24.53
北京优极思悦文化传播有限公司	1,886,792.45	19.31
西安斯凯智能科技有限公司	1,698,113.21	17.38
深圳前海富甲投资合伙企业	1,509,433.96	15.45
深圳市彩奕奕科技有限公司	849,056.60	8.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	8,340,566.03	85.36

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
桔子酒店管理（中国）有限公司	4,716,981.13	38.25
北京优极思悦文化传播有限公司	2,783,018.87	22.57
北京途牛国际旅行社有限公司	873,745.28	7.08
上海全土豆科技有限公司	636,792.45	5.16
北京电庄科技有限公司	613,207.55	4.97
合　计	9,623,745.28	78.03

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	说明
非流动资产处置损益	—	—	—	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	—	—	—	—
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	—	—	768,720.94	—
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	—	—	—	—
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、	—	—	—	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
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	7,347.58	10,615.01	230.45	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—	—
减：所得税影响额	1,836.90	2,653.75	57.61	—
少数股东权益影响额	—	—	—	—
合　计	5,510.68	7,961.26	768,893.78	—

2. 净资产收益率

(1) 2017 年 1-4 月

报告期利润	加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	26.43%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.43%

(2) 2016 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	134.19%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	134.17%

(3) 2015 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	138.12%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	128.52%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

此页无正文

公司名称：北京时间互联网络科技有限公司

法定代表人：刘睿　　主管会计工作负责人：虞晗青　　会计机构负责人：虞晗青

日期：2017 年 8 月 14 日　　日期：2017 年 8 月 14 日　　日期：2017 年 8 月 14 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站