

北京亿起联科技有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2014]第 711188 号

# 北京亿起联科技有限公司

## 审计报告

(2012年1月1日至2014年7月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-4
	利润表	5-6
	现金流量表	7-8
	所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-61

# 审计报告

信会师报字[2014]第 711188 号

北京亿起联科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京亿起联科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 7 月 31 日的资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-7 月的利润表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-7 月的现金流量表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-7 月的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贵公司管理层的责任。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，贵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，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 7 月 31 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 陈勇波

中国·上海

中国注册会计师： 牛国庆

二〇一四年九月九日

# 合并资产负债表

编制单位：北京亿起联科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	9,206,008.05	2,539,331.78	649,600.16
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（二）	13,584,948.71	2,140,550.56	801,435.76
预付款项	五、（三）	1,626,084.53	564,714.46	7,380.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、（四）	514,529.31	378,939.69	45,000.00
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		24,931,570.60	5,623,536.49	1,503,415.92
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				
投资性房地产				
固定资产	五、（五）	386,986.34	279,960.42	68,385.46
在建工程				
工程物资				
固定资产清理		5,787.10		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（六）	10,684.48		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（七）	5,592.39	608.62	7,211.64
其他非流动资产				
非流动资产合计		409,050.31	280,569.04	75,597.10
资产总计		25,340,620.91	5,904,105.53	1,579,013.02

法定代表人：王新

主管会计工作负责人：李云辉

会计机构负责人：罗云

## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京亿起联科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（九）	4,233,567.61	396,536.85	990,240.00
预收款项	五、（十）	366,257.90	1,120,021.40	330,578.27
应付职工薪酬	五、（十一）	461,586.81	271,844.67	
应交税费	五、（十二）	1,430,418.96	646,756.43	38,969.82
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、（十三）	857,343.41	384,835.27	
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		7,349,174.69	2,819,994.62	1,359,788.09
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		7,349,174.69	2,819,994.62	1,359,788.09
所有者权益：				
实收资本	五、（十四）	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	五、（十五）	717,346.64	717,346.64	430,407.98
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	五、（十六）	136,676.43	136,676.43	
一般风险准备				
未分配利润	五、（十七）	16,137,423.15	1,230,087.84	-1,211,183.05
所有者权益合计		17,991,446.22	3,084,110.91	219,224.93
负债和所有者权益总计		25,340,620.91	5,904,105.53	1,579,013.02

法定代表人：王新

主管会计工作负责人：李云辉

会计机构负责人：罗云

# 资产负债表

编制单位：北京亿起联科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金		8,779,024.77	2,539,331.78	649,600.16
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	七、（一）	13,584,948.71	2,140,550.56	801,435.76
预付款项		1,187,127.53	564,714.46	7,380.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七、（二）	885,017.31	378,939.69	45,000.00
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		24,436,118.32	5,623,536.49	1,503,415.92
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	七、（三）	1,100,000.00		
投资性房地产				
固定资产		386,986.34	279,960.42	68,385.46
在建工程				
工程物资				
固定资产清理		5,787.10		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		10,684.48		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		5,592.39	608.62	7,211.64
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,509,050.31	280,569.04	75,597.10
资产总计		25,945,168.63	5,904,105.53	1,579,013.02

法定代表人：王新

主管会计工作负责人：李云辉

会计机构负责人：罗云

## 资产负债表（续）

编制单位：北京亿起联科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		4,233,567.61	396,536.85	990,240.00
预收款项		366,257.90	1,120,021.40	330,578.27
应付职工薪酬		461,586.81	271,844.67	
应交税费		1,379,503.97	646,756.43	38,969.82
应付利息				
应付股利				
其他应付款		857,343.41	384,835.27	
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		7,298,259.70	2,819,994.62	1,359,788.09
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		7,298,259.70	2,819,994.62	1,359,788.09
<b>所有者权益：</b>				
实收资本		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积		717,346.64	717,346.64	430,407.98
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		136,676.43	136,676.43	
一般风险准备				
未分配利润		16,792,885.86	1,230,087.84	-1,211,183.05
所有者权益合计		18,646,908.93	3,084,110.91	219,224.93
负债和所有者权益总计		25,945,168.63	5,904,105.53	1,579,013.02

法定代表人：王新

主管会计工作负责人：李云辉

会计机构负责人：罗云

# 合并利润表

编制单位：北京亿起联科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-7月	2013年度	2012年度
一、营业收入	五、(十八)	90,266,867.16	22,336,224.22	5,305,505.53
减：营业成本	五、(十八)	61,071,503.35	14,962,615.23	4,101,095.75
营业税金及附加	五、(十九)	402,524.67	87,994.70	97,821.53
销售费用	五、(二十)	5,502,647.43	1,189,975.80	164,952.50
管理费用	五、(二十一)	3,686,876.08	3,047,445.64	1,139,153.53
财务费用	五、(二十二)	-6,915.05	-1,232.75	-315.62
资产减值损失	五、(二十三)	33,225.14	-24,789.05	28,846.54
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		19,577,005.54	3,074,214.65	-226,048.70
加：营业外收入				
减：营业外支出	五、(二十四)	4,873.54	537.32	
其中：非流动资产处置净损失				
三、利润总额		19,572,132.00	3,073,677.33	-226,048.70
减：所得税费用	五、(二十五)	3,044,497.57	495,730.01	-6,884.14
四、净利润		16,527,634.43	2,577,947.32	-219,164.56
五、其他综合收益				
六、综合收益总额		16,527,634.43	2,577,947.32	-219,164.56

法定代表人：王新

主管会计工作负责人：李云辉

会计机构负责人：罗云

# 利润表

编制单位：北京亿起联科技有限公司

单位：人民币  
元

项 目	附注	2014年1-7月	2013年度	2012年度
一、营业收入	七、 (四)	90,266,867.16	22,336,224.22	5,305,505.53
减：营业成本		61,071,503.35	14,962,615.23	4,101,095.75
营业税金及附加		402,524.67	87,994.70	97,821.53
销售费用		4,901,521.78	1,189,975.80	164,952.50
管理费用		3,632,587.06	3,047,445.64	1,139,153.53
财务费用		-6,963.09	-1,232.75	-315.62
资产减值损失		33,225.14	-24,789.05	28,846.54
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		20,232,468.25	3,074,214.65	-226,048.70
加：营业外收入				
减：营业外支出		4,873.54	537.32	
其中：非流动资产处置净损失				
三、利润总额		20,227,594.71	3,073,677.33	-226,048.70
减：所得税费用		3,044,497.57	495,730.01	-6,884.14
四、净利润		17,183,097.14	2,577,947.32	-219,164.56
五、其他综合收益				
六、综合收益总额		17,183,097.14	2,577,947.32	-219,164.56

法定代表人：王新

主管会计工作负责人：李云辉

会计机构负责人：罗云

# 合并现金流量表

编制单位：北京亿起联科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-7月	2013年度	2012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		83,520,649.94	22,909,318.26	4,917,859.79
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		10,779.09	3,081.85	1,019.62
经营活动现金流入小计		83,531,429.03	22,912,400.11	4,918,879.41
购买商品、接受劳务支付的现金		60,020,029.61	16,236,843.11	3,110,855.75
支付给职工以及为职工支付的现金		3,152,090.13	2,157,737.87	687,285.25
支付的各项税费		6,236,654.98	645,724.27	138,826.06
支付其他与经营活动有关的现金		5,680,283.50	1,716,364.85	393,946.30
经营活动现金流出小计		75,089,058.21	20,756,670.10	4,330,913.36
经营活动产生的现金流量净额		8,442,370.81	2,155,730.01	587,966.05
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				
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				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,395.42	265,998.39	63,472.00
投资支付的现金				
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		155,395.42	265,998.39	63,472.00
投资活动产生的现金流量净额		-155,395.42	-265,998.39	-63,472.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,620,299.12		
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		1,620,299.12		
筹资活动产生的现金流量净额		-1,620,299.12		
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		6,666,676.27	1,889,731.62	524,494.05
加：期初现金及现金等价物余额		2,539,331.78	649,600.16	125,106.11
六、期末现金及现金等价物余额		9,206,008.05	2,539,331.78	649,600.16

法定代表人：王新

主管会计工作负责人：李云辉

会计机构负责人：罗云

# 现金流量表

编制单位：北京亿起联科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 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		83,520,649.94	22,855,544.66	4,917,859.79
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		10,779.09	3,081.85	1,019.62
经营活动现金流入小计		83,531,429.03	22,858,626.51	4,918,879.41
购买商品、接受劳务支付的现金		59,581,072.61	16,183,069.51	3,110,855.75
支付给职工以及为职工支付的现金		2,577,171.45	2,157,737.87	687,285.25
支付的各项税费		6,236,154.98	645,724.27	138,826.06
支付其他与经营活动有关的现金		6,021,642.46	1,716,364.85	393,946.30
经营活动现金流出小计		74,416,041.50	20,702,896.50	4,330,913.36
经营活动产生的现金流量净额		9,115,387.53	2,155,730.01	587,966.05
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				
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				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,395.42	265,998.39	63,472.00
投资支付的现金		1,100,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,255,395.42	265,998.39	63,472.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,255,395.42	-265,998.39	-63,472.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,620,299.12		
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		1,620,299.12		
筹资活动产生的现金流量净额		-1,620,299.12		
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		6,239,692.99	1,889,731.62	524,494.05
加：期初现金及现金等价物余额		2,539,331.78	649,600.16	125,106.11
六、期末现金及现金等价物余额		8,779,024.77	2,539,331.78	649,600.16

法定代表人：王新

主管会计工作负责人：李云辉

会计机构负责人：罗云

## 合并所有者权益变动表

编制单位：北京亿起联科技有限公司

2014年1-7月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	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	717,346.64			136,676.43		1,230,087.84	3,084,110.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,000,000.00	717,346.64			136,676.43		1,230,087.84	3,084,110.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							14,907,335.31	14,907,335.31
（一）净利润							16,527,634.43	16,527,634.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							16,527,634.43	16,527,634.43
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配							-1,620,299.12	-1,620,299.12
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-1,620,299.12	-1,620,299.12
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,000,000.00	717,346.64			136,676.43		16,137,423.15	17,991,446.22

法定代表人：王新

主管会计工作负责人：李云辉

会计机构负责人：罗云

## 合并所有者权益变动表

编制单位：北京亿起联科技有限公司

2013 年

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,000,000.00	430,407.98					-1,211,183.05	219,224.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,000,000.00	430,407.98					-1,211,183.05	219,224.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		286,938.66			136,676.43		2,441,270.89	2,864,885.98
（一）净利润							2,577,947.32	2,577,947.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,577,947.32	2,577,947.32
（三）所有者投入和减少资本		286,938.66						286,938.66
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		286,938.66						286,938.66
3.其他								
（四）利润分配					136,676.43		-136,676.43	
1.提取盈余公积					136,676.43		-136,676.43	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,000,000.00	717,346.64			136,676.43		1,230,087.84	3,084,110.91

法定代表人：王新

主管会计工作负责人：李云辉

会计机构负责人：罗云

## 合并所有者权益变动表

编制单位：北京亿起联科技有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,000,000.00	143,469.32					-992,018.49	151,450.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,000,000.00	143,469.32					-992,018.49	151,450.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		286,938.66					-219,164.56	67,774.10
（一）净利润							-219,164.56	-219,164.56
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-219,164.56	-219,164.56
（三）所有者投入和减少资本		286,938.66						286,938.66
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		286,938.66						286,938.66
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	1,000,000.00	430,407.98					-1,211,183.05	219,224.93

法定代表人：王新

主管会计工作负责人：李云辉

会计机构负责人：罗云

## 所有者权益变动表

编制单位：北京亿起联科技有限公司

2014年1-7月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	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	717,346.64			136,676.43		1,230,087.84	3,084,110.91
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	717,346.64			136,676.43		1,230,087.84	3,084,110.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							15,562,798.02	15,562,798.02
（一）净利润							17,183,097.14	17,183,097.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,183,097.14	17,183,097.14
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配							-1,620,299.12	-1,620,299.12
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-1,620,299.12	-1,620,299.12
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,000,000.00	717,346.64			136,676.43		16,792,885.86	18,646,908.93

法定代表人：王新

主管会计工作负责人：李云辉

会计机构负责人：罗云

# 所有者权益变动表

编制单位：北京亿起联科技有限公司

2013 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,000,000.00	430,407.98					-1,211,183.05	219,224.93
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	430,407.98					-1,211,183.05	219,224.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		286,938.66			136,676.43		2,441,270.89	2,864,885.98
(一) 净利润							2,577,947.32	2,577,947.32
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							2,577,947.32	2,577,947.32
(三) 所有者投入和减少资本		286,938.66						286,938.66
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		286,938.66						286,938.66
3. 其他								
(四) 利润分配					136,676.43		-136,676.43	
1. 提取盈余公积					136,676.43		-136,676.43	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,000,000.00	717,346.64			136,676.43		1,230,087.84	3,084,110.91

法定代表人：王新

主管会计工作负责人：李云辉

会计机构负责人：罗云

# 所有者权益变动表

编制单位：北京亿起联科技有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	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	143,469.32					-992,018.49	151,450.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,000,000.00	143,469.32					-992,018.49	151,450.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		286,938.66					-219,164.56	67,774.10
（一）净利润							-219,164.56	-219,164.56
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-219,164.56	-219,164.56
（三）所有者投入和减少资本		286,938.66						286,938.66
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		286,938.66						286,938.66
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,000,000.00	430,407.98					-1,211,183.05	219,224.93

法定代表人：王新

主管会计工作负责人：李云辉

会计机构负责人：罗云

## 北京亿起联科技有限公司 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

北京亿起联科技有限公司（以下简称“亿起联科技”“本公司”、“公司”）成立于 2007 年 1 月 25 日，是经北京市工商行政管理局怀柔分局批准，由自然人李春丽出资 10 万元设立的一人有限责任公司。

#### （一）基本情况

根据北京市工商行政管理局怀柔分局于 2014 年 5 月 14 日颁发的注册号为 110116010000261 《营业执照》，亿起联科技的基本情况如下：

名称：	北京亿起联科技有限公司
住所地：	北京市怀柔区渤海镇怀沙路 536 号 110 门
法定代表人：	王新
注册资本：	100 万元
公司类型：	有限责任公司（自然人投资或控股）
经营范围：	科技开发；网络技术服务； 信息咨询（不含中介服务）； 承办展览展示； 会议服务； 设计、制作、代理、发布广告； 货物进出口、技术进出口、代理进出口； 投资管理； 投资咨询。

公司主营业务和主要产品：主要从事移动广告推广业务、技术服务业务，主要产品包括 IOS 点积分、安卓点积分、展示广告等。

公司本部设有运营部、渠道部、商务部、销售部、财务部、技术部、客服部。2014 年新设全资子公司点入传媒科技（天津）有限公司、北京欢聚科技有限公司。

公司 2013 年 11 月 11 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201311000411）。

#### （二）历史沿革

##### 1、亿起联科技设立

2007 年 1 月 25 日，北京市工商行政管理局怀柔分局做出《企业名称预先核准通知书》（（京怀）企名称核（内）字[2007]第 12447970 号），预先核准亿起联科技的公司名称为“北京亿起联科技有限公司”。

根据北京真诚会计师事务所有限公司于 2007 年 2 月 9 日出具的《验资报告》（京真诚验字[2007]0046 号），经北京真诚会计师事务所有限公司审验，已经收到股东以货币形式出资缴纳的注册资本共计 10 万元。

2007 年 2 月 9 日，北京市工商行政管理局怀柔分局出具《准予设立登记通知书》（京工商怀注册企许字（2007）0009336 号），批准亿起联科技正式设立，并向亿起联科技颁发了《企业法人营业执照》（注册号：110116010000261）。

亿起联科技设立时的股权结构如下：

股东名册	出资额（万元）	出资比例
李春丽	10	100%

合计	10	100%
----	----	------

## 2、第一次股权转让

2007年10月31日，亿起联科技作出股东决定，同意李春丽将其在公司10万元出资中的5.1万元转让给李石青。

2007年11月6日，李春丽与李石青签署《股权转让协议》。

2007年11月7日，北京市工商行政管理局怀柔分局出具《准予变更登记（备案）通知书》（京工商怀注册企许字（2007）0014388号），对本次股权转让予以备案登记。

本次股权转让完成后，亿起联科技的股权结构如下：

股东名册	出资额（万元）	出资比例
李石青	5.1	51%
李春丽	4.9	49%
合计	10	100%

## 3、第二次股权转让及第一次增资

2011年11月7日，亿起联科技做出股东会决议，同意李石青将其在公司的出资5.1万元转给李春丽；同意公司注册资本变更为100万元，增加的90万元出资由李春丽以货币出资形式缴纳39万元，新股东王新以货币形式缴纳51万元。

同日，李石青与李春丽签署《股权转让协议》，李春丽受让李石青在公司的5.1万元出资。

2011年11月7日，北京真诚会计师事务所有限公司出具《验资报告》（京真诚验字[2011]B0484号），经北京真诚会计师事务所有限公司审验，截至2011年11月7日止，亿起联科技已经收到李春丽、王新缴纳的新增注册资本合计人民币90万元。

2011年11月7日，北京市工商行政管理局怀柔分局出具《准予变更登记（备案）通知书》（京工商怀注册企许字（2011）0050368号），对本次股权转让及增资予以备案登记。

本次股权转让及增资完成后，亿起联科技股权结构如下：

股东名册	出资额（万元）	出资比例
王新	51	51%
李春丽	49	49%
合计	100	100%

## 4、第三次股权转让

2011年11月18日，亿起联科技作出股东会决议，同意股东李春丽将其在公司44.5万元出资转让给李勇，将4万元出资转让给李春淑，将0.5万元出资转让给王新。

同日，李春丽分别与李勇、李春淑、王新签署《出资转让协议书》，按照股东会决议转让其在公司的全部出资。

2011年12月13日，北京市工商行政管理局怀柔分局出具《准予变更登记（备案）通知书》（京工商怀注册企许字（2011）0052257号），对本次股权转让予以备案登记。

本次股权转让完成后，亿起联科技的股权结构如下：

股东名册	出资额（万元）	出资比例
王新	51.5	51.5%
李勇	44.5	44.5%
李春淑	4	4%
合计	100	100%

#### 5、第四次股权转让

2013年11月26日，亿起联科技召开股东会决议，同意王新将其在亿起联科技的5万元出资转让给韩辉，同意李勇、李春淑分别将其在亿起联科技的1.5万元出资、4万元出资全部转让给王新。

2013年11月26日，李勇、李春淑、王新、韩辉四人就上述股权转让事宜签署了《股权转让协议》。

2014年1月13日，北京市工商行政管理局怀柔分局出具《准予变更登记（备案）通知书》（京工商怀注册企许字（2014）0068613号），对本次股权转让予以备案登记。

本次股权转让完成后，亿起联科技股权结构如下：

股东名册	出资额（万元）	出资比例
王新	52	52%
李勇	43	43%
韩辉	5	5%
合计	100	100%

#### 6、第五次股权变更

2013年12月24日，亿起联召开股东会，审议通过《股权激励计划》等股权激励相关文件，并同意股东李勇、韩辉将其各自提供的用于实施股权激励计划的股权登记于股东王新名下。

2013年12月24日，李勇、韩辉、王新签署《北京亿起联科技有限公司股权转让协议》，约定由李勇、韩辉分别转让其各自持有的4.3%、0.5%股权登记至王新名下，并全部用作向股权激励对象分配。

2014年3月12日，北京市工商行政管理局怀柔分局出具《准予变更登记（备案）通知书》（京工商怀注册企许字（2014）0069300号），对本次股权转让予以备案登记。

本次股权转让完成后，亿起联科技股权结构如下：

股东名册	出资额（万元）	出资比例
王新	56.8	56.8%
李勇	38.7	38.7%
韩辉	4.5	4.5%
合计	100	100%

#### 7、第六次股权转让

2014年4月28日，亿起联召开股东会，同意股东韩辉将其在公司的出资转让给王新。根据韩辉与王新于2014年5月10日签署《股权转让协议》及韩辉出具的确认函并

经律师访谈确认，韩辉将其名下的出资额 4.5 万元（占注册资本 4.5%）以及由王新代持有的用于实施股权激励计划的出资额 0.5 万元（占注册资本 0.5%）全部转让给王新，转让价款参考公司净资产，总计作价为 717,346.64 元。

2014 年 5 月 14 日，北京市工商行政管理局怀柔分局出具《准予变更登记（备案）通知书》（京工商怀注册企许字（2014）0075446 号），对本次股权转让予以备案登记。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名册	出资额（万元）	出资比例
王新	61.3	61.3%
李勇	38.7	38.7%
合计	100	100%

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

### （三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （六）外币业务和外币报表折算

## 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接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，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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。

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。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （八） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末单项余额在 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	内部及关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

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(%)
0-6个月	0	0

6-12个月	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-5年	20	20
5年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失

## (九) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十) 长期股权投资

#### 1、 投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但

尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,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。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

### (2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对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予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏

损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### （3）长期股权投资的处置

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### 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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

## 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	4-8	5	11.88-23.75
运输设备	8-12	5	7.92-11.88

## 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

### (十三) 在建工程

#### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十四) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十五) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账

面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

**研究阶段：**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。公司的研究阶段支出一般是指公司对新产品提出产品立项申请后，研发部针对此产品的各项功能的进行研究定义、技术可行性分析、研发能力分析、产品创新能力分析、项目完成时间等情况进行分析研究阶段。研发支出—费用化支出包括在上述阶段所发生的费用，产品投产后的维护费用，以及其他不能计入资本化的费用。

**开发阶段：**指新产品立项申请经过开发阶段的研究分析，审批形成立项报告后，研发部门为此立项报告中所定义的产品进行开发、设计、测试、试产等，直至新产品完工转产，形成立项结案报告。上述开发阶段所发生的费用，计入研发支出—资本化支出。

#### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （十六）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，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，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### **(十七) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

#### **(十八) 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### **(十九) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### **1、 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十) 收入

### 1、 收入确认的一般原则

#### 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：

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；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。

### 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

## 2、收入确认的具体方法

### ①积分墙广告业务收入确认和计量方法

在与广告主实际结算后确认收入。

### ②展示广告业务收入确认和计量方法

在与广告主实际结算后确认收入。

### ③技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询、实施和产品售后服务等业务。

技术服务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

## (二十一) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (二十五) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

### (二) 税收优惠及批文

#### 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第512号)、科技部、财政部和国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)及科技部、财政部和国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的相关规定，经认定的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2013年11月11日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局核发的GR201311000411号《高新技术企业证书》，有效期为三年。自2013年1月1日起至2015年12月31日止，执行15%的企业所得税税率。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

2012年

无

2013

无

2014年 1-7月

金额单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 例(%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
点入传媒科技(天津)有限公司	全资子公司	天津	互联网广告	100.00	影视传媒技术开发, 软件开发, 网络技术咨询服务, 会议及展览展示服务, 从事广告业务, 货物及技术进出口。	100.00		100.00	100.00	是			
北京欢聚科技有限公司	全资子公司	北京	计算机软件	10.00	技术推广服务; 软件设计; 计算机系统服务; 经济贸易咨询; 会议及展览服务; 设计、制作、代理、发布广告	10.00		100.00	100.00	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

2014年1-7月

与上年相比本期新增合并单位2家，原因为：2014年4月投资设立点入传媒科技（天津）有限公司，2014年5月投资设立北京欢聚科技有限公司。

(三) 报告期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体的情况

2014年1-7月：

本期新纳入合并范围的子公司

金额单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
点入传媒科技（天津）有限公司	371,228.29	-628,771.71
北京欢聚科技有限公司	73,309.00	-26,691.00

本期不再纳入合并范围的子公司

无

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项 目	2014.7.31			2013.12.31			2012.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金									
人民币			116,786.92			71,574.44			81,193.90
小计			116,786.92			71,574.44			81,193.90
银行存款									
人民币			9,089,221.13			2,467,757.34			568,406.26
小计			9,089,221.13			2,467,757.34			568,406.26
其他货币资金									
人民币									
小计			-			-			-
合 计			9,206,008.05			2,539,331.78			649,600.16

其中受限制的货币资金：

无

(二) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	2014.7.31				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
0-6个月	13,303,090.04	97.69		0	2,098,852.25	97.87	-	0	632,227.60	76.15	-	0
6-12个月	-	-		5	10,361.80	0.48	518.09	5	-	-	-	5
1-2年	296,941.30	2.18	29,694.13	10	35,394.00	1.65	3,539.40	10	65,144.00	7.85	6,514.40	10
2-3年	17,190.00	0.13	2,578.50	15	-	-	-	15	85,000.00	10.24	12,750.00	15
3-4年		-		20	-	-	-	20	47,910.70	5.77	9,582.14	20
4-5年		-		20	-	-	-	20	-	-	-	20
5年以上		-		100	-	-	-	100	-	-	-	100
合计	13,617,221.34	100.00	32,272.63		2,144,608.05	100.00	4,057.49		830,282.30	100.00	28,846.54	

2、 应收账款按种类披露

种类	2014.7.31				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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												
按组合计提坏账准备的应收账款												
组合1:账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,617,221.34	100.00	32,272.63	0.24	2,144,608.05	100.00	4,057.49	0.19	830,282.30	100.00	28,846.54	3.47
组合2:个别认定法不计提坏账准备的组合												
组合小计	13,617,221.34	100.00	32,272.63	0.24	2,144,608.05	100.00	4,057.49	0.19	830,282.30	100.00	28,846.54	3.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	13,617,221.34	100.00	32,272.63	0.24	2,144,608.05	100.00	4,057.49	0.19	830,282.30	100.00	28,846.54	3.47

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.7.31			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6个月	13,303,090.04	97.69	-	2,098,852.25	97.87	-	632,227.60	76.15	-
6-12个月		-		10,361.80	0.48	518.09	-	-	
1-2年	296,941.30	2.18	29,694.13	35,394.00	1.65	3,539.40	65,144.00	7.85	6,514.40
2-3年	17,190.00	0.13	2,578.50	-	-	-	85,000.00	10.24	12,750.00
3-4年	-	-	-	-	-	-	47,910.70	5.77	9,582.14
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	13,617,221.34	100.00	32,272.63	2,144,608.05	100.00	4,057.49	830,282.30	100.00	28,846.54

- 说明：1、单项金额重大的应收账款是指单笔金额 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按照账龄分析法计提坏账准备。
- 2、本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

无

4、 本报告期应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

无

5、 应收账款中欠款金额前五名情况

2014年7月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
网易传媒科技（北京）有限公司	客户	1,367,421.00	0-6个月	10.04
北京乐动卓越科技有限公司	客户	1,348,189.90	0-6个月	9.90
北京阳光谷地科技发展有限公司	客户	700,974.50	0-6个月	5.15
北京百度糯米信息技术有限公司	客户	920,355.50	0-6个月	6.76
北京金山网络科技有限公司	客户	777,899.00	0-6个月	5.71
合计		5,114,839.90		37.56

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
成都卓星科技有限公司	客户	315,876.00	0-6个月	14.73
北京昆仑在线网络科技有限公司	客户	292,446.50	0-6个月	13.64
竞技世界（北京）网络技术有限公司	客户	263,274.00	0-6个月	12.28
创祀文化传播（上海）有限公司	客户	154,033.00	0-6个月	7.18
北京中清龙图网络技术有限公司	客户	136,240.00	0-6个月	6.35
合计		1,161,869.50		54.18

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京搜狐新媒体信息技术有限公司	客户	295,400.00	0-6个月	35.58
北京网联讯通电信技术有限公司	客户	198,054.70	1-2年、2-3年、3-4年	23.85
北京口袋时尚科技有限公司	客户	90,792.80	0-6个月	10.94
广州坚和网络科技有限公司	客户	46,060.50	0-6个月	5.55
珠海网易达电子科技发展有限公司	客户	42,267.00	0-6个月	5.09
合计		672,575.00		81.01

6、 应收关联方账款情况

2013年7月31日

本期末不存在应收关联方账款。

**2013年12月31日**

本期末不存在应收关联方账款。

**2012年12月31日**

本期末不存在应收关联方账款。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2014.7.31		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,626,084.53	100.00	564,714.46	100.00		-
1至2年		-		-	7,380.00	100.00
2至3年		-		-		-
3年以上		-		-		-
合计	1,626,084.53	100.00	564,714.46	100.00	7,380.00	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

**2014年7月31日**

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
广东一百灵时代传媒集团有限公司	业务宣传商	566,037.74	1年以内	未到受益期
老房子(北京)投资顾问有限公司	房屋出租方	910,299.00	1年以内	未到受益期
李亚利	房屋出租方	65,700.00	1年以内	未到受益期
创云世纪(北京)网络科技有限公司主机托管费	主机托管服务商	60,679.61	1年以内	未到受益期
深圳市腾讯计算机系统有限公司	供应商	23,368.18		未到结算期
合计		1,626,084.53		

**2013年12月31日**

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
北京井天科技有限公司	供应商(关联方)	200,000.00	1年以内	未到结算期
博睿畅达传媒广告(北京)有限公司	供应商	150,000.00	1年以内	未到结算期
北京叁加伍软件技术有限公司安全运维服务合同	主机托管服务商	97,087.38	1年以内	未到结算期
深圳市腾讯计算机系统有限公司	供应商	83,700.00	1年以内	未到受益期
创云世纪(北京)网络科技有限公司主机托管费	主机托管服务商	25,094.08	1年以内	未到受益期
合计		555,881.46		

**2012年12月31日**

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
北京非同家具有限公司	供应商	7,380.00	1-2年	未到结算期

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
合计		7,380.00		

3、 本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	2014.7.31				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
0-6个月	469,439.31	90.36	-	0	378,939.69	100.00		0	45,000.00	100.00		0
6-12个月	-		-	5				5	-			5
1-2年	50,100.00	9.64	5,010.00	10				10	-			10
2-3年			-	15				15	-			15
3-4年			-	20				20	-			20
4-5年			-	20				20	-			20
5年以上			-	100				100	-			100
合计	519,539.31	100.00	5,010.00		378,939.69	100	0		45,000.00	100	0	

2、 其他应收款按种类披露

种类	2014.7.31				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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												
按组合计提坏账准备的其他应收款												
组合1: 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	364,040.00	70.07	5,010.00	1.38	51,000.00	13.46		-	45,000.00	100.00		-
组合2: 个别认定法不计提坏账准备的组合	155,499.31	29.93			327,939.69	86.54						
组合小计	519,539.31	100.00	5,010.00	1.38	378,939.69	100.00		-	45,000.00	100.00		-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款												
合计	519,539.31	100.00	5,010.00	9.82	378,939.69	100.00		-	45,000.00	100.00		-

其他应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014.7.31			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	469,439.31	90.36	-	378,939.69	100.00	-	45,000.00	100.00	-
6-12 个月	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1-2 年	50,100.00	9.64	5,010.00	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3-5 年	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	519,539.31	100.00	5,010.00	378,939.69	100.00	-	45,000.00	100.00	-

说明：单项金额重大的其他应收款是指单笔金额 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按照账龄分析法计提坏账准备。

3、 本报告期其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

2014年7月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
老房子(北京)投资顾问有限公司	出租方	312,040.00	0-6个月	60.06	房租押金
张露	内部员工	101,077.50	0-6个月	19.46	备用金
北京上方龙坛科技有限公司	借款	50,000.00	1-2年	9.62	借款
温小军	内部员工	13,687.00	0-6个月	2.63	备用金
任艳	内部员工	8,195.00		1.58	备用金
合计		484,999.50		93.35	

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京点游信息技术有限公司	关联方	273,386.46	0-6个月	72.15	往来借款
北京上方龙坛科技有限公司	借款	50,000.00	0-6个月	13.19	借款
王辉	内部员工	15,000.00	0-6个月	3.96	备用金
北京井天科技有限公司	关联方	9,259.93	0-6个月	2.44	往来结算款
温小军	内部员工	8,095.46	0-6个月	2.14	备用金
合计		355,741.85		93.88	

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
成都柠檬互动科技有限公司	客户	45,000.00	0-6个月	100.00	往来
合计		45,000.00		100.00	

5、 应收关联方账款情况

2014年7月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
北京井天科技有限公司	控股股东参股公司	1,029.81	0.20
合计		1,029.81	0.20

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
北京点游信息技术有限公司	控股股东控股公司	273,386.46	75.12
北京井天科技有限公司	控股股东参股公司	9,259.93	2.54

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
李勇	公司股东	5,371.00	1.42
合计		288,017.39	79.08

## (五) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	2012.1.1	本期增加		本期减少	2012.12.31
一、账面原值合计：	48,609.00	63,472.00			112,081.00
其中：运输设备					
机器设备	48,609.00	63,472.00			112,081.00
其他					
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	27,131.15	16,564.39			43,695.54
其中：运输设备					
机器设备	27,131.15	16,564.39			43,695.54
其他					
三、固定资产账面净值合计	21,477.85				68,385.46
其中：运输设备					
机器设备	21,477.85				68,385.46
其他					
四、减值准备合计					
其中：运输设备					
机器设备					
其他					
五、固定资产账面价值合计	21,477.85				68,385.46
其中：运输设备					
机器设备	21,477.85				68,385.46
其他					

2012年折旧额 16,564.39 元。

项目	2013.1.1	本期增加		本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计：	112,081.00	265,998.39		-	378,079.39
其中：运输设备					
机器设备	112,081.00	265,998.39		-	378,079.39
其他					
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	43,695.54	54,423.43		-	98,118.97
其中：运输设备					
机器设备	43,695.54	54,423.43		-	98,118.97
其他					
三、固定资产账面净值合计	68,385.46				279,960.42
其中：运输设备					
机器设备	68,385.46				279,960.42

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
其他				
四、减值准备合计				
其中：运输设备				
机器设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	68,385.46			279,960.42
其中：运输设备				
机器设备	68,385.46			279,960.42
其他				

2013年度折旧额 54,423.43 元。

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.7.31
一、账面原值合计：	378,079.39	155,399.42	72,773.04	460,705.77
其中：运输设备				
机器设备	378,079.39	155,399.42	72,773.04	460,705.77
其他				
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	98,118.97		74,764.85	73,719.43
其中：运输设备				
机器设备	98,118.97		74,764.85	73,719.43
其他				
三、固定资产账面净值合计	279,960.42			386,986.34
其中：运输设备				
机器设备	279,960.42			386,986.34
其他				
四、减值准备合计				
其中：运输设备				
机器设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	279,960.42			386,986.34
其中：运输设备				
机器设备	279,960.42			386,986.34
其他				

2014年1-7月折旧额 74,764.85 元。

## (六) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.7.31
1、账面原值合计		12,559.04		12,559.04
(1).软件		12,559.04		12,559.04
2、累计摊销合计		1,874.56		1,874.56
(1).软件		1,874.56		1,874.56
3、无形资产账面净值合计				10,684.48

项 目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.7.31
(1).软件				10,684.48
4、减值准备合计				
(1).软件				
无形资产账面价值合计				10,684.48
(1).软件				10,684.48

说明：1、本公司不存在用于抵押或担保的无形资产；  
2、本公司不存在通过内部研发资本化形成的无形资产。

### (七) 递延所得税资产和递延所得税负债 d

#### 1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
递延所得税资产：			
资产减值准备	5,592.39	608.62	7,211.64
递延收益			
小 计	5,592.39	608.62	7,211.64

##### (2) 可抵扣差异项目明细

项 目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
可抵扣差异项目			
资产减值准备	37,282.63	4,057.49	28,846.54
递延收益			
小计	37,282.63	4,057.49	28,846.54

### (八) 资产减值准备

项 目	2012.1.1	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备		28,846.54			28,846.54
合计	-	28,846.54			28,846.54

项 目	2013.1.1	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	28,846.54		24,789.05		4,057.49
合计	28,846.54	-	24,789.05	-	4,057.49

项 目	2014.1.1	本期增加	本期减少		2014.7.31
			转 回	转 销	
坏账准备	4,057.49	33,225.14			37,282.63
合计	4,057.49	33,225.14			37,282.63

(九) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
1年以内	4,100,462.76	307,831.00	990,240.00
1至2年	44,399.00	88,705.85	
2至3年	88,705.85		
3年以上			
合计	4,233,567.61	396,536.85	990,240.00

2、 本报告期应付账款中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期应付账款中无欠关联方款项。

(十) 预收账款

1、 预收账款明细

项目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
1年以内	256,689.50	1,087,401.40	86,620.00
1至2年	76,948.40	32,620.00	
2至3年	32,620.00		243958.27
3年以上			
合计	366,257.90	1,120,021.40	330,578.27

2、 本报告期无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期无预收关联方款项。

4、 大额预收款项情况的说明

2014年7月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
帷千移动在线(广州)信息科技有限公司	客户	97,960.10	1年以内	合同未执行完毕
金华就约我吧网络科技有限公司	客户	60,000.00	1年以内	合同未执行完毕
永杨安风(北京)科技有限公司	客户	54,806.00	1-2年、2-3年	合同未执行完毕
西安泰为软件有限公司	客户	54,001.00	1-2年	合同未执行完毕
瑞庭网络技术(上海)有限公司	客户	40,000.00	1年以内	合同未执行完毕
合计		306,767.10		

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
北京电视台	客户	950,000.00	1年以内	合同未执行完毕
多盟智胜网络技术(北京)有限公司	客户	60,453.00	1年以内	合同未执行完毕
永杨安风(北京)科技有限公司	客户	54,806.00	1年以内、1-2年	合同未执行完毕

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
西安泰为软件有限公司	客户	54,001.00	1年以内	合同未执行完毕
坤舟信息技术	客户	760.90	1年以内	合同未执行完毕
合计		1,120,020.90		

### 2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
北京网联讯通电信技术有限公司	客户	216,915.00	2-3年	合同未执行完毕
永杨安风(北京)科技有限公司	客户	54,000.00	1年以内	合同未执行完毕
西安泰为软件有限公司	客户	32,620.00	1年以内	合同未执行完毕
王潇晴	客户	27,043.27	2-3年	合同未执行完毕
合计		330,578.27		

### (十一) 应付职工薪酬

项目	2012.1.1	本期增加	本期减少	2012.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		634,519.11	634,519.11	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		41,486.14	41,486.14	
其中：医疗保险费		15,293.40	15,293.40	
基本养老保险费		23,174.48	23,174.48	
年金缴费		-	-	
失业保险费		1,158.72	1,158.72	
工伤保险费		739.99	739.99	
生育保险费		1,119.55	1,119.55	
(4) 住房公积金		11,280.00	11,280.00	
(5) 辞退福利				
(6) 其他				
其中：工会经费和职工教育经费				
合计	0.00	687,285.25	687,285.25	0.00

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		2,073,783.45	1,831,656.11	242,127.34
(2) 职工福利费				0.00
(3) 社会保险费		300,359.09	270,641.76	29,717.33
其中：医疗保险费		115,797.21	104,201.41	11,595.80
基本养老保险费		161,449.12	145,626.12	15,823.00
年金缴费		-	-	0.00
失业保险费		8,068.23	7,277.08	791.15
工伤保险费		5,786.90	5,207.11	579.79
生育保险费		9,257.63	8,330.04	927.59
(4) 住房公积金		55,440.00	55,440.00	0.00
(5) 辞退福利				0.00
(6) 其他				0.00
其中：工会经费和职工教育经费				0.00
合计	0.00	2,429,582.54	2,157,737.87	271,844.67

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.7.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	242,127.34	3,075,258.12	2,905,669.67	411,715.79
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	29,717.33	262,029.14	242,215.45	49,531.02
其中：医疗保险费	11,595.80	102,787.00	94,917.20	19,465.60
基本养老保险费	15,823.00	138,938.43	128,537.83	26,223.60
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	791.15	6,942.61	6,422.58	1,311.18
工伤保险费	579.79	5,093.81	4,700.32	973.28
生育保险费	927.59	8,267.29	7,637.52	1,557.36
(4) 住房公积金	-	55,460.00	55,120.00	340.00
(5) 辞退福利				-
(6) 其他				-
其中：工会经费和职工教育经费				
合计	271,844.67	3,392,747.26	3,203,005.12	461,586.81

## (十二) 应交税费

税费项目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
增值税	433,513.87	169,131.88	34,926.31
营业税	318,061.99	-	-
企业所得税	141,431.80	455,888.98	
个人所得税	466,929.61	8,515.70	262.97
城市维护建设税	26,216.50	6,609.94	1,890.27
教育费附加	15,729.90	4,084.68	1,134.16
地方教育发展	10,486.60	2,525.25	756.11
其他	18,048.69	-	-
合计	1,430,418.96	646,756.43	38,969.82

## (十三) 其他应付款

### 1、 其他应付款明细

项目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
1年以内	509,063.41	384,835.27	
1至2年	348,280.00		
2至3年			
3年以上			
合计	857,343.41	384,835.27	-

2、 本报告期其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期其他应付款中无应付关联方款项。

(十四) 股本

金额单位：万元

投资者名称	2012.1.1		本期增加	本期减少	2012.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王新	51.50	0.52			51.50	0.52
李勇	44.50	0.45			44.50	0.45
李春淑	4.00	0.04			4.00	0.04
合 计	100.00	100.00			100.00	100.00

金额单位：万元

投资者名称	2013.1.1		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王新	51.50	0.52			51.50	0.52
李勇	44.50	0.45			44.50	0.45
李春淑	4.00	0.04			4.00	0.04
合 计	100.00	100.00			100.00	100

金额单位：万元

投资者名称	2014.1.1		本期增加	本期减少	2014.7.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王新	51.50	0.52	9.80		61.30	0.61
李勇	44.50	0.45		5.80	38.70	0.39
李春淑	4.00	0.04		4.00		
合 计	100.00	100.00			100.00	100

(十五) 资本公积

项目	2012.1.1	本期增加	本期减少	2012.12.31
资本溢价 (股本溢价)	143,469.32	286,938.66		430,407.98
其他资本公积				0.00
合 计	143,469.32	286,938.66		430,407.98

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
资本溢价 (股本溢价)	430,407.98	286,938.66		717,346.64
其他资本公积				0.00
合 计	430,407.98			717,346.64

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.7.31
资本溢价 (股本溢价)	717,346.64			717,346.64
其他资本公积				0.00
合 计	717,346.64			717,346.64

资本公积增加的说明：

2011年6月，经股东会批准，本公司控股股东王新与技术负责人韩辉签订了股权转让协议，王新将其持有的本公司5%的股份，在双方履行合同内容后分三年转让给韩辉。该合同实际于2013年12月实际履行结束，韩辉取得了王新转让的本公司5%股权。在2013年股权激励计划中，按股权比例作为激励标的，韩辉将其持有0.5%的股份转让到王新名下。根据韩辉与王新于2014年5月10日签署《股权转让协议》，韩辉将其名下的出资额4.5万元（占注册资本4.5%）以及由王新代为持有的用于实施股权激励计划的出资额0.5万元（占注册资本0.5%）全部转让给王新，转让价款参考公司净资产，总计作价为717,346.64元。

上述股权激励事项，适用《企业会计准则—股份支付》的规定，股权激励的公允价值应在期权期间内分期摊销，相应增加公司资本公积。

#### (十六) 盈余公积

	2012.1.1	本期增加	本期减少	2012.12.31
法定盈余公积				
合计				

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积		136,676.43		136,676.43
合计		136,676.43		136,676.43

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.7.31
法定盈余公积	136,676.43			136,676.43
合计	136,676.43	-	-	136,676.43

#### (十七) 未分配利润

项目	2014年1-7月		2013年度		2012年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,230,087.84		-1,211,183.05		-992,018.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,527,634.43		2,577,947.32		-219,164.56	
减：提取法定盈余公积		10%	136,676.43	10%		10%
提取任意盈余公积						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
提取职工奖福基金						
提取一般风险准备						
应付普通股股利	1,620,299.12					
其他					-	
期末未分配利润	16,137,423.15		1,230,087.84		-1,211,183.05	

## (十八) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入、营业成本

项 目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
营业收入	90,266,867.16	22,336,224.22	5,305,505.53
营业成本	61,071,503.35	14,962,615.23	4,101,095.75

### 2、 主营业务（分产品）

产品名称	2014年1-7月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
积分墙广告收入	84,509,394.69	56,628,801.67	21,562,842.23	14,476,149.38	2,406,425.92	1,327,511.79
展示广告收入	3,069,193.26	1,992,135.70	773,381.99	486,465.85	2,899,079.61	2,773,583.96
技术服务收入	2,688,279.20	2,450,565.98				
合 计	90,266,867.16	61,071,503.35	22,336,224.22	14,962,615.23	5,305,505.53	4,101,095.75

### 3、 主营业务（分移动操作系统）

产品名称	2014年1-7月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IOS系统广告收入	84,100,425.71	55,595,417.58	18,218,406.22	11,755,135.11	1,454,142.00	775,655.62
安卓系统广告收入	3,478,162.25	3,025,519.79	4,117,818.00	3,207,480.12	3,851,363.53	3,325,440.13
非移动操作系统收入	2,688,279.20	2,450,565.98				
合 计	90,266,867.16	61,071,503.35	22,336,224.22	14,962,615.23	5,305,505.53	4,101,095.75

### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

#### 2014年1-7月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京阳光谷地科技发展有限公司	11,937,019.40	13.22
杭州快迪科技有限公司	5,495,964.49	6.09
瑞庭网络技术（上海）有限公司	4,915,094.21	5.45
上海汉涛信息咨询有限公司	2,656,467.88	2.94
唯道智行（北京）信息技术有限公司	2,204,005.16	2.44
合 计	27,208,551.14	30.14

#### 2013年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京搜狐新媒体信息技术有限公司	1,736,764.37	7.78
西安泰为软件有限公司	1,003,591.22	4.49
创祀文化传播（上海）有限公司	949,339.62	4.25
北京阳光谷地科技发展有限公司	911,037.74	4.08
上海游族信息技术有限公司	842,829.43	3.77
合 计	5,443,562.38	24.37

2012年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前锦网络信息技术(上海)有限公司	1,917,454.49	36.14
西安泰为软件有限公司	534,537.58	10.08
北京搜狐新媒体信息技术有限公司	412,699.03	7.78
百度在线网络技术(北京)有限公司	250,332.04	4.72
美丽说(北京)网络科技有限公司	249,650.64	4.71
合计	3,364,673.78	63.43

(十九) 营业税金及附加

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度	计缴标准
营业税			81,047.01	5%
城市维护建设税	145,954.26	32,874.74	8,073.12	5%
教育费附加	87,572.54	19,724.82	4,843.87	3%
地方教育附加	58,381.70	13,149.91	3,229.28	2%
文化事业建设费	110,616.17	22,245.23	628.25	3%
合计	402,524.67	87,994.70	97,821.53	

(二十) 销售费用

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
办公费	39,178.29	19,202.82	
差旅费	68,229.90	33,824.60	164,952.50
房租	15,580.50		
福利费	20,235.70		
工资	2,703,235.52	717,366.66	
公积金	25,840.00	25,800.00	
五险	116,210.44	104,800.90	
交通费	66,364.00	14,351.50	
快递费	11,394.64		
水电费	517.60		
通讯费	3,880.00		
推广宣传费	2,305,327.87	250,930.62	
招待费	119,466.57	23,338.70	
折旧	4,676.38		
其他	2,510.02	360.00	
合计	5,502,647.43	1,189,975.80	164,952.50

(二十一) 管理费用

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
CDN	129,129.28	121,174.17	
办公费	48,894.89	77,665.48	42,483.34
差旅费	23,324.80	81,314.58	
房租	267,561.00	445,500.00	

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
服务器托管	82,642.91	50,250.00	26,000.00
福利费	164,866.96	22,743.40	
工资	1,354,888.29	1,356,262.83	634,519.09
五险	145,818.70	197,358.19	52,998.39
公积金	29,620.00	24,960.00	
交通费	29,883.20	50,974.34	15,598.20
快递费	15,828.87	12,670.00	
水电费	8,346.27	8,890.22	
通讯费	6,398.00	26,426.00	4,947.70
委托开发费	1,000,000.00		
招待费	54,544.34	34,471.00	17,331.05
招聘费	1,905.00	17,660.98	
折旧	22,351.88	54,423.43	16,564.39
咨询代理费	273,225.57	82,699.00	
残保金		9,148.00	2,571.00
税费	500.00	1,863.50	
股份支付		286,938.66	286,938.66
其他	27,146.12	84,051.86	39,201.71
合计	3,686,876.08	3,047,445.64	1,139,153.53

(二十二) 财务费用

类别	2014年1-7月	2013年度	2012年度
利息支出			
减：利息收入	10,808.05	3,081.85	1,019.62
手续费支出	3,893.00	1,849.10	704.00
其他			
合计	-6,915.05	-1,232.75	-315.62

(二十三) 资产减值损失

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
坏账损失	33,225.14	-24,789.05	28,846.54
可供出售金融资产减值损失			
合计	33,225.14	-24,789.05	28,846.54

(二十四) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2014年1-7月	2013年度	2012年度	2014年1-7月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失合计		-	-		-	-
其中：固定资产处置损失					-	-
盘亏损失	4,873.54			4,873.54	-	-
其他		537.32			537.32	-
合计	4,873.54	537.32	-	4,873.54	537.32	-

(二十五) 所得税费用

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,050,089.96	496,338.63	327.50
递延所得税调整	-5,592.39	-608.62	-7,211.64
合计	3,044,497.57	495,730.01	-6,884.14

(二十六) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
利息收入	10,779.09	3,081.85	1,019.62
政府补助			
合计	10,779.09	3,081.85	1,019.62

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
支付销售费用、管理费用和其它支出等付现	5,680,283.50	1,716,364.85	393,946.30
合计	5,680,283.50	1,716,364.85	393,946.30

(二十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	16,527,634.43	2,577,947.32	-219,164.56
加：资产减值准备	33,225.14	-24,789.05	28,846.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,399.42	54,423.43	16,564.39
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）			
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,983.77	6,603.02	-7,211.64
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）	-12,689,582.98	-2,205,599.90	-578,527.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,420,678.57	1,460,206.53	1,060,520.46
其他		286,938.66	286,938.66
经营活动产生的现金流量净额	8,442,370.81	2,155,730.01	587,966.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			

项 目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
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	9,206,008.05	2,539,331.78	649,600.16
减：现金的期初余额	2,539,331.78	649,600.16	125,106.11
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	6,666,676.27	1,889,731.62	524,494.05

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
一、现 金	9,206,008.05	2,539,331.78	649,600.16
其中：库存现金	116,786.92	71,574.44	81,193.90
可随时用于支付的银行存款	9,089,221.13	2,467,757.34	568,406.26
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			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	9,206,008.05	2,539,331.78	649,600.16

现金流量表补充资料的说明：本公司现金和现金等价物不存在使用受限制的情况。

## 六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本企业最终控制方情况

最终控制方名称	关联关系	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
王新	实际控制人	61.3	61.3

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码/登记证号
北京点游信息技术有限公司	受同一控股股东控制	
北京井天科技有限公司	控股股东参股公司	
李勇	本公司股东	

### (三) 关联交易情况

#### 1、 出售商品/提供劳务情况

无

#### 2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-7月		2013年度		2012年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
北京井天科技有限公司	岗位外包	协商价	2,450,565.98	100				
合计			2,450,565.98	100				

3、 关联担保情况

无

4、 关联方资金拆借

无

5、 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2014.7.31		2013.12.31		2012.12.31	
		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							
预付款项	北京井天科技有限公司			200000.00			
其他应收款	北京井天科技有限公司	1,029.81		9,259.93			
其他应收款	北京点游信息技术有限公司			273,386.46			
其他应收款	李勇			5,371.00			

6、 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2014.7.31		2013.12.31		2012.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	王新	348,280.00		362,280.00			
其他应付款	李勇	502,142.34					

## 7、 关联方资产转让情况

### (1) 专利申请权转让情况

2014年7月27日,亿起联科技与王新签署了《专利申请权转让合同》,将王新所持有的20项专利申请权无偿转让予亿起联科技。2014年8月15日,国家知识产权局核准了本次变更。具体情况如下:

序号	转让方	受让方	专利名称	专利类型	申请号	申请日期	关联交易定价原则
1	王新	本公司	软件项目进度管理方法及系统	发明	201310064688.5	2013/3/1	无偿
2	王新	本公司	一种电子消费卡系统	发明	201310064686.6	2013/3/1	无偿
3	王新	本公司	一种广告发布互动系统	发明	2013100623934	2013/2/28	无偿
4	王新	本公司	新型广告发布系统	发明	2013100646870	2013/3/1	无偿
5	王新	本公司	一种财务管理系统	发明	2013100560899	2013/2/22	无偿
6	王新	本公司	一种虚拟货币充值管理平台	发明	2013100560704	2013/2/22	无偿
7	王新	本公司	一种对平台用户进行管理系统	发明	201310059190X	2013/2/26	无偿
8	王新	本公司	一种 wap 管理模块系统	发明	2013100560884	2013/2/22	无偿
9	王新	本公司	一种广告发布装置和方法	发明	2013100624034	2013/2/28	无偿
10	王新	本公司	一种处理数据系统	发明	2013100623760	2013/2/28	无偿
11	王新	本公司	一种移动充值消费系统	发明	2013100591948	2013/2/26	无偿
12	王新	本公司	一种话费充值管理平台	发明	2013100560865	2013/2/22	无偿
13	王新	本公司	一种 WEB 数据缓存的方法	发明	201310064660.1	2013/3/1	无偿
14	王新	本公司	一种基于 AJAX 的资源多页分配方法	发明	201310064689X	2013/3/1	无偿
15	王新	本公司	一种移动平台防作弊系统	发明	2013100591897	2013/2/26	无偿
16	王新	本公司	一种移动数据管理系统	发明	2013100607306	2013/2/27	无偿
17	王新	本公司	一种移动广告投放系统	发明	2013100607293	2013/2/27	无偿
18	王新	本公司	一种对票卷购买以及管理的平台	发明	201310056087X	2013/2/22	无偿
19	王新	本公司	一种移动广告管理系统	发明	2013100591914	2013/2/26	无偿
20	王新	本公司	一种区域广告投放系统	发明	2013100591952	2013/2/26	无偿

(2) 软件著作权转让情况

2014年7月25日，亿起联科技与王新签署了《软件著作权转让合同》，将王新所持有的6项软件著作权无偿转让予亿起联科技。截至本报告书签署日，本次软件著作权转让的相关变更手续正在办理中，具体情况如下：

序号	转让方	受让方	软件名称	著作权人	登记号	开发完成/首次发表日期	登记日期	关联交易定价原则
1	王新	本公司	点入广告报表软件 V1.0	王新	2013SR036927	2012年8月1日	2013/4/24	王新
2	王新	本公司	点入应用报表软件 V1.0	王新	2013SR036925	2012年8月1日	2013/4/24	王新
3	王新	本公司	点入充值费软件 V1.0	王新	2013SR022120	2012年8月28日	2013/3/11	王新
4	王新	本公司	点入应用模块软件 V1.0	王新	2013SR022222	2012年8月10日	2013/3/11	王新
5	王新	本公司	点入用户功能模块软件 V1.0	王新	2013SR021914	2012年8月15日	2013/3/11	王新
6	王新	本公司	点入广告模块软件 V1.0	王新	2013SR021864	2012年8月22日	2013/3/11	王新

七、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2014.7.31				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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												
按组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,617,221.34	100.00	32,272.63	0.24	2,144,608.05	100.00	4,057.49	0.19	830,282.30	100.00	28,846.54	3.47
组合 2：个别认定法不计提坏账准备的组合												

种类	2014.7.31				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	13,617,221.34	100.00	32,272.63	0.24	2,144,608.05	100.00	4,057.49	0.19	830,282.30	100.00	28,846.54	3.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	13,617,221.34	100.00	32,272.63	0.24	2,144,608.05	100.00	4,057.49	0.19	830,282.30	100.00	28,846.54	3.47

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.7.31			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6个月	13,303,090.04	97.69		2,098,852.25	97.87		632,227.60	76.15	
6-12个月				10,361.80	0.48	518.09			
1-2年	296,941.30	2.18	29,694.13	35,394.00	1.65	3,539.40	65,144.00	7.85	6,514.40
2-3年	17,190.00	0.13	2,578.50				85,000.00	10.24	12,750.00
3-4年							47,910.70	5.77	9,582.14
4-5年									
5年以上									
合计	13,617,221.34	100.00	32,272.63	2,144,608.05	100.00	4,057.49	830,282.30	100.00	28,846.54

## 2、 应收账款中欠款金额前五名情况

2014年7月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
网易传媒科技(北京)有限公司	客户	1,367,421.00	0-6个月	10.04
北京乐动卓越科技有限公司	客户	1,348,189.90	0-6个月	9.90
北京阳光谷地科技发展有限公司	客户	700,974.50	0-6个月	5.15
北京百度糯米信息技术有限公司	客户	920,355.50	0-6个月	6.76
北京金山网络科技有限公司	客户	777,899.00	0-6个月	5.71
合计		5,114,839.90		37.56

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
成都卓星科技有限公司	客户	315,876.00	0-6个月	14.73
北京昆仑在线网络科技有限公司	客户	292,446.50	0-6个月	13.64
竞技世界(北京)网络技术有限公司	客户	263,274.00	0-6个月	12.28
创祀文化传播(上海)有限公司	客户	154,033.00	0-6个月	7.18
北京中清龙图网络技术有限公司	客户	136,240.00	0-6个月	6.35
合计		1,161,869.50		54.18

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京搜狐新媒体信息技术有限公司	客户	295,400.00	0-6个月	35.58
北京网联讯通电信技术有限公司	客户	198,054.70	1-2年、2-3年、3-4年	23.85
北京口袋时尚科技有限公司	客户	90,792.80	0-6个月	10.94
广州坚和网络科技有限公司	客户	46,060.50	0-6个月	5.55
珠海网易达电子科技有限公司	客户	42,267.00	0-6个月	5.09
合计		672,575.00		81.01

## 3、 应收关联方账款情况

无

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2014.7.31				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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												
按组合计提坏账准备的其他应收款												
组合1: 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	209,114.00	23.50	5,010.00	0.50	51,000.00	13.46	-	-	45,000.00	100.00	-	-
组合2: 个别认定法不计提坏账准备的组合	680,913.31	76.50			327,939.69	86.54						
组合小计	890,027.31	100.00	5,010.00	0.50	378,939.69	100.00	-	-	45,000.00	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款												
合计	890,027.31	100.00	5,010.00	0.50	378,939.69	100.00	-	-	45,000.00	100.00	-	-

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014.7.31			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6个月	839,927.31	94.37		378,939.69	100.00		45,000.00	100.00	
6-12个月									
1-2年	50,100.00	5.63	5,010.00						
2-3年									
3-5年									
5年以上									
合计	890,027.31	100.00	5,010.00	378,939.69	100.00	-	45,000.00	100.00	-

## 2、其他应收款金额前五名单位情况

2014年7月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京欢聚科技有限公司	子公司	525,414.00	0-6个月	59.03	往来借款
老房子(北京)投资顾问有限公司	出租方	157,114.00	0-6个月	17.65	房租押金
张露	内部员工	101,077.50	0-6个月	11.36	备用金
北京上方龙坛		50,000.00	1-2年	5.62	借款
任艳	内部员工	8,195.00		0.92	备用金
合计		841,800.50		94.58	

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京点游信息技术有限公司	控股股东控股公司	273,386.46	0-6个月	72.15	往来借款
北京上方龙坛科技有限公司	客户	50,000.00	0-6个月	13.19	借款
王辉	内部员工	15,000.00	0-6个月	3.96	备用金
北京井天科技有限公司	控股股东参股公司	9,259.93	0-6个月	2.44	往来结算款
温小军	内部员工	8,095.46	0-6个月	2.14	备用金
合计		355,741.85		93.88	

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
成都柠檬互动科技有限公司	客户	45,000.00	0-6个月	100.00	往来
合计		45,000.00		100.00	

## 3、应收关联方账款情况

2014年7月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
北京井天科技有限公司	控股股东控股公司	1,029.81	0.12
北京欢聚科技有限公司	子公司	525,414.00	59.03
合计		526,443.81	59.15

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
北京点游信息技术有限公司	控股股东控股公司	273,386.46	72.15
北京井天科技有限公司	控股股东参股公司	9,259.93	2.44
李勇	公司股东	5,371.00	1.42
合计		288,017.39	76.01

(三) 长期股权投资

金额单位：万元

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合 营企业其他综 合收益变动中 享有的份额	2014.7.31	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	本期现 金红利
点入传媒科技（天津）有限公司	成本法	100.00		100.00		100.00	100	100				
北京欢聚科技有限公司	成本法	10.00		10.00		10.00	100	100				
成本法小计		110.00										
合计		110.00										

长期股权投资的说明：

点入传媒科技（天津）有限公司由本公司出资 100 万元人民币，于 2014 年 4 月经天津市工商行政管理局武清分局登记成立，注册号：120222000242122，法定代表人：王新，住所：天津市武清区大碱厂镇幸福道 8 号 218-25（集中办公区）。

北京欢聚科技有限公司由本公司出资 10 万元人民币，于 2014 年 5 月经北京市工商行政管理局朝阳分局登记成立，注册号：110105017279554，法定代表人：李勇，住所：北京市朝阳区西大望路 15 号 4 号楼 17 层 1701 内 305 室。

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入、营业成本

项 目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	90,266,867.16	22,336,224.22	5,305,505.53
营业成本	61,071,503.35	14,962,615.23	4,101,095.75

##### 2、 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年 1-7 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
积分墙广告收入	84,509,394.69	56,628,801.67	21,562,842.23	14,476,149.38	2,406,425.92	1,327,511.79
占击广告收入	3,069,193.26	1,992,135.70	773,381.99	486,465.85	2,899,079.61	2,773,583.96
技术服务收入	2,688,279.20	2,450,565.98				
合 计	90,266,867.16	61,071,503.35	22,336,224.22	14,962,615.23	5,305,505.53	4,101,095.75

##### 3、 主营业务（分移动操作系统）

产品名称	2013 年 1-7 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IOS 系统广告收入	84,100,425.71	55,595,417.58	18,218,406.22	11,755,135.11	1,454,142.00	775,655.62
安卓系统广告收入	3,478,162.25	3,025,519.79	4,117,818.00	3,207,480.12	3,851,363.53	3,325,440.13
非移动操作系统收入	2,688,279.20	2,450,565.98				
合 计	90,266,867.16	61,071,503.35	22,336,224.22	14,962,615.23	5,305,505.53	4,101,095.75

##### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-7 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京阳光谷地科技发展有限公司	11,937,019.40	13.22
杭州快迪科技有限公司	5,495,964.49	6.09
瑞庭网络技术（上海）有限公司	4,915,094.21	5.45
上海汉涛信息咨询有限公司	2,656,467.88	2.94
唯道智行（北京）信息技术有限公司	2,204,005.16	2.44
合 计	27,208,551.14	30.14

2013年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京搜狐新媒体信息技术有限公司	1,736,764.37	7.78
西安泰为软件有限公司	1,003,591.22	4.49
创祀文化传播(上海)有限公司	949,339.62	4.25
北京阳光谷地科技发展有限公司	911,037.74	4.08
上海游族信息技术有限公司	842,829.43	3.77
合计	5,443,562.38	24.37

2012年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前锦网络信息技术(上海)有限公司	1,917,454.49	36.14
西安泰为软件有限公司	534,537.58	10.08
北京搜狐新媒体信息技术有限公司	412,699.03	7.78
百度在线网络技术(北京)有限公司	250,332.04	4.72
美丽说(北京)网络科技有限公司	249,650.64	4.71
合计	3,364,673.78	63.43

(五) 现金流量表补充资料

项 目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	17,183,097.14	2,577,947.32	-219,164.56
加：资产减值准备	33,225.14	-24,789.05	28,846.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,399.42	54,423.43	16,564.39
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)			
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,983.77	6,603.02	-7,211.64
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)	-12,606,113.98	-2,205,599.90	-578,527.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,354,763.58	1,460,206.53	1,060,520.46
其他		286,938.66	286,938.66
经营活动产生的现金流量净额	9,115,387.53	2,155,730.01	587,966.05
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	8,779,024.77	2,539,331.78	649,600.16
减：现金的期初余额	2,539,331.78	649,600.16	125,106.11
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	6,239,692.99	1,889,731.62	524,494.05

## 八、或有事项

截止 2014 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截止 2014 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

2014 年 8 月 13 日，亿起联科技召开股东会：

(1) 同意停止实施并取消亿起联科技的全部股权激励计划，与股权激励计划有关的包括《股权期权激励计划》及《股权激励计划（2013 年度）实施考核办法》等在内的全部配套文件停止执行；

(2) 王新将其代为持有的、原用于实施股权激励计划的 4.3%的股权退还给股东李勇，由股东李勇实际享有该部分股权的所有权及相应全部股东权利。

2014 年 8 月 13 日，王新与李勇签署了《股权转让协议》，王新同意将其代为持有的 4.3%股权无偿退还给李勇。

2014 年 8 月 14 日，北京市工商行政管理局怀柔分局出具《备案通知书》，对本次股权转让予以备案登记。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名册	出资额（万元）	出资比例
王新	57	57%
李勇	43	43%
合计	100	100%

## 十一、其他重要事项说明

截止 2014 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 9 月 3 日批准报出。

北京亿起联科技有限公司

二〇一四年九月三日