北京联龙博通电子商务技术有限公司

审计报告

大华审字[2015]006190 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

北京联龙博通电子商务技术有限公司

审计报告及财务报表

（2013 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-2

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1-2

合并利润表　3

合并现金流量表　4

合并所有者权益变动表　5-7

母公司资产负债表　8-9

母公司利润表　10

母公司现金流量表　11

母公司所有者权益变动表　12-14

财务报表附注　1-68

审 计 报 告

大华审字[2015]006190 号

北京联龙博通电子商务技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京联龙博通电子商务技术有限公司(以下简称联龙博通）财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2015 年 1 月-6 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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联龙博通管理层的责任。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做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、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，联龙博通财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联龙博通 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1 月-6 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一五年九月十一日

合并资产负债表

编制单位：北京联龙博通电子商务技术有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注六	2015-6-30	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：				
货币资金	注释1	5,878,668.51	54,497,883.40	53,793,255.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	89,385,288.00	20,494,539.00	-
应收票据		-	-	-
应收账款	注释3	45,809,976.73	26,634,275.36	21,893,866.11
预付款项	注释4	259,619.35	234,460.55	240,778.32
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	注释5	21,104,906.33	21,660,610.16	23,607,176.45
存货	注释6	145,225.26	149,893.62	664,946.67
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产				-
其他流动资产				
流动资产合计		162,583,684.18	123,671,662.09	100,200,022.84
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	注释7			1,070,584.69
投资性房地产		-	-	-
固定资产	注释8	2,655,438.41	3,472,605.27	3,500,249.81
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	注释9	959,899.42	1,207,157.04	1,686,634.35
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	注释10	67,842.00	168,837.70	337,718.01
递延所得税资产	注释11	890,902.95	622,566.90	550,222.66
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,574,082.78	5,471,166.91	7,145,409.52
资产总计		167,157,766.96	129,142,829.00	107,345,432.36

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京联龙博通电子商务技术有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2015-6-30	2014-12-31	2013-12-31
流动负债：				
短期借款	注释12		5,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-	
应付票据			-	
应付账款	注释13		4,911.10	67,152.12
预收款项	注释14	259,372.94	2,419,258.49	2,867,611.81
应付职工薪酬	注释15	15,010,866.99	9,080,298.05	8,012,084.85
应交税费	注释16	4,068,322.97	9,221,508.33	9,925,264.58
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	注释17	57,576,947.31	22,124,408.86	22,987,033.47
划分为持有待售的负债		-		
一年内到期的非流动负债		-		
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		76,915,510.21	47,850,384.83	43,859,146.83
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益				
递延所得税负债	注释18	323,145.05	127,571.87	
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		323,145.05	127,571.87	-
负债合计		77,238,655.26	47,977,956.70	43,859,146.83
所有者权益：				
股本	注释19	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	注释20	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释21	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润	注释22	66,888,496.10	58,134,302.21	40,454,187.84
归属于母公司所有者权益合计		89,888,496.10	81,134,302.21	63,454,187.84
少数股东权益		30,615.60	30,570.09	32,097.69
所有者权益合计		89,919,111.70	81,164,872.30	63,486,285.53
负债和所有者权益总计		167,157,766.96	129,142,829.00	107,345,432.36

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京联龙博通电子商务技术有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、营业总收入	注释23	87,839,151.19	245,518,080.58	224,120,723.29
二、营业总成本		98,599,376.49	223,953,981.23	201,466,519.02
其中：营业成本	注释23	63,645,893.57	151,173,581.16	148,144,574.13
营业税金及附加	注释24	526,270.96	1,610,894.68	1,495,862.91
销售费用	注释25	18,627,389.51	36,813,227.53	29,726,136.64
管理费用	注释26	13,575,864.32	32,151,917.20	18,769,478.29
财务费用	注释27	1,150,613.91	1,911,983.70	2,757,880.13
资产减值损失	注释28	1,073,344.22	292,376.96	572,586.92
加：公允价值变动收益	注释29	782,292.72	510,287.48	-
投资收益	注释30	21,066,378.87	2,764,023.62	-2,779,415.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-		-
三、营业利润		11,088,446.29	24,838,410.45	19,874,788.96
加：营业外收入	注释31	582,098.08	233,929.50	117,014.97
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	注释32	3,069.22	272,738.13	73,575.19
其中：非流动资产处置损失	注释32	3,069.22	-	48,475.19
四、利润总额		11,667,475.15	24,799,601.82	19,918,228.74
减：所得税费用	注释33	2,913,235.75	7,121,015.05	7,000,004.73
五、净利润		8,754,239.40	17,678,586.77	12,918,224.01
归属于母公司所有者的净利润		8,754,193.89	17,680,114.37	12,918,378.99
少数股东损益		45.51	-1,527.60	-154.98
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
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		8,754,239.40	17,678,586.77	12,918,224.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,754,193.89	17,680,114.37	12,918,378.99
归属于少数股东的综合收益总额		45.51	-1,527.60	-154.98
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京联龙博通电子商务技术有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	2015年1-6月	2014年度	2013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		70,114,518.21	252,680,106.90	238,700,390.03
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释34.1	14,875,021.95	125,954,915.15	125,572,244.76
经营活动现金流入小计		84,989,540.16	378,635,022.05	364,272,634.79
购买商品、接受劳务支付的现金		462,035.49	5,004,642.57	16,690,109.01
支付给职工以及为职工支付的现金		74,473,363.20	179,331,418.83	163,122,130.86
支付的各项税费		12,914,361.90	23,104,149.81	16,943,680.32
支付其他与经营活动有关的现金	注释34.2	33,704,058.09	156,689,006.83	145,034,899.59
经营活动现金流出小计		121,553,818.68	364,129,218.04	341,790,819.78
经营活动产生的现金流量净额		-36,564,278.52	14,505,804.01	22,481,815.01
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		17,420,000.00	3,850,000.00	-
取得投资收益收到的现金		21,066,378.87	-	-
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		38,486,378.87	3,850,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,977.00	2,032,124.38	3,077,547.64
投资支付的现金		85,528,456.28	19,984,251.52	
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		85,657,433.28	22,016,375.90	3,077,547.64
投资活动产生的现金流量净额		-47,171,054.41	-18,166,375.90	-3,077,547.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-		
取得借款收到的现金		-	15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	注释34.3	151,816,858.15		
筹资活动现金流入小计		151,816,858.15	15,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00	6,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		934,661.96	634,800.00	178,541.33
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	注释34.4	110,766,078.15		-
筹资活动现金流出小计		116,700,740.11	10,634,800.00	6,578,541.33
筹资活动产生的现金流量净额		35,116,118.04	4,365,200.00	-6,578,541.33
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		-48,619,214.89	704,628.11	12,825,726.04
加：年初现金及现金等价物余额		54,497,883.40	53,793,255.29	40,967,529.25
六、期末现金及现金等价物余额		5,878,668.51	54,497,883.40	53,793,255.29

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京联龙博通电子商务技术有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2015年1-6月								
		归属于母公司所有者权益								
		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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		10,000,000.00		8,000,000.00				5,000,000.00	58,134,302.21	30,570.09	81,164,872.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额		10,000,000.00		8,000,000.00				5,000,000.00	58,134,302.21	30,570.09	81,164,872.30
三、本年增减变动金额									8,754,193.89	45.51	8,754,239.40
（一）综合收益总额									8,754,193.89	45.51	8,754,239.40
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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．对原有者的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5．净资产折为股份											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额		10,000,000.00		8,000,000.00				5,000,000.00	66,888,496.10	30,615.60	89,919,111.70

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京联龙博通电子商务技术有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2014年度								
		归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		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	
一、上年年末余额		10,000,000.00		8,000,000.00				5,000,000.00	40,454,187.84	32,097.69	63,486,285.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额		10,000,000.00		8,000,000.00				5,000,000.00	40,454,187.84	32,097.69	63,486,285.53
三、本年增减变动金额									17,680,114.37	-1,527.60	17,678,586.77
（一）综合收益总额									17,680,114.37	-1,527.60	17,678,586.77
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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．对原有者的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5．净资产折为股份											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额		10,000,000.00		8,000,000.00				5,000,000.00	58,134,302.21	30,570.09	81,164,872.30

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京联龙博通电子商务技术有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2013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	未分配利润	
一、上年年末余额		10,000,000.00		8,000,000.00				5,000,000.00	27,535,808.85	32,252.67	50,568,061.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额		10,000,000.00		8,000,000.00				5,000,000.00	27,535,808.85	32,252.67	50,568,061.52
三、本年增减变动金额									12,918,378.99	-154.98	12,918,224.01
（一）综合收益总额									12,918,378.99	-154.98	12,918,224.01
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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．对原有者的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5．净资产折为股份											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额		10,000,000.00		8,000,000.00				5,000,000.00	40,454,187.84	32,097.69	63,486,285.53

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京联龙博通电子商务技术有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十二	2015-6-30	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：				
货币资金		5,725,590.53	54,345,032.96	53,630,268.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		89,385,288.00	20,494,539.00	-
应收票据		-	-	-
应收账款	注释1	45,809,976.73	26,634,275.36	21,893,866.11
预付款项		259,619.35	234,460.55	240,778.32
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	注释2	21,104,906.33	21,660,610.16	23,607,176.45
存货		145,225.26	149,893.62	664,946.67
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产				
流动资产合计		162,430,606.20	123,518,811.65	100,037,035.99
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	注释3	169,667.90	169,667.90	1,240,252.59
投资性房地产		-	-	-
固定资产		2,655,438.41	3,472,605.27	3,500,249.81
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		959,899.42	1,207,157.04	1,686,634.35
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		67,842.00	168,837.70	337,718.01
递延所得税资产		890,902.95	622,566.90	550,222.66
其他非流动资产		-	-	
非流动资产合计		4,743,750.68	5,640,834.81	7,315,077.42
资产总计		167,174,356.88	129,159,646.46	107,352,113.41

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京联龙博通电子商务技术有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十二	2015-6-30	2014-12-31	2013-12-31
流动负债：				
短期借款		-	5,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		-	4,911.10	67,152.12
预收款项		259,372.94	2,419,258.49	2,867,611.81
应付职工薪酬		15,010,866.99	9,080,298.05	8,012,084.85
应交税费		4,068,322.97	9,221,508.33	9,925,264.58
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		57,576,947.31	22,124,408.86	22,984,535.08
划分为持有待售的负债		-		
一年内到期的非流动负债		-		
其他流动负债				
流动负债合计		76,915,510.21	47,850,384.83	43,856,648.44
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付职工薪酬				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		323,145.05	127,571.87	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		323,145.05	127,571.87	-
负债合计		77,238,655.26	47,977,956.70	43,856,648.44
所有者权益：				
股本		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		169,667.90	169,667.90	169,667.90
减：库存股		-	-	
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润		74,766,033.72	66,012,021.86	48,325,797.07
所有者权益合计		89,935,701.62	81,181,689.76	63,495,464.97
负债和所有者权益总计		167,174,356.88	129,159,646.46	107,352,113.41

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京联龙博通电子商务技术有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、营业收入	注释4	87,839,151.19	245,518,080.58	224,120,723.29
减：营业成本	注释4	63,645,893.57	151,173,581.16	148,144,574.13
营业税金及附加		526,270.96	1,610,894.68	1,495,862.91
销售费用		18,627,389.51	36,813,227.53	29,726,136.64
管理费用		13,575,834.32	32,143,778.20	18,768,877.29
财务费用		1,150,881.83	1,912,551.45	2,757,706.21
资产减值损失		1,073,344.22	292,376.96	572,586.92
加：公允价值变动收益		782,292.72	510,287.48	-
投资收益		21,066,378.87	2,764,023.62	-2,779,415.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		11,088,208.37	24,845,981.70	19,875,563.88
加：营业外收入		582,098.08	233,929.50	117,014.97
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		3,069.22	272,738.13	73,475.19
其中：非流动资产处置损失		3,069.22	-	48,475.19
三、利润总额		11,667,237.23	24,807,173.07	19,919,103.66
减：所得税费用		2,913,225.37	7,120,948.28	7,000,004.73
四、净利润		8,754,011.86	17,686,224.79	12,919,098.93
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		8,754,011.86	17,686,224.79	12,919,098.93
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京联龙博通电子商务技术有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十二	2015年1-6月	2014年度	2013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		70,114,518.21	252,680,106.90	238,700,390.03
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,874,754.03	125,954,297.40	125,408,268.61
经营活动现金流入小计		84,989,272.24	378,634,404.30	364,108,658.64
购买商品、接受劳务支付的现金		462,035.49	5,004,642.57	16,690,109.01
支付给职工以及为职工支付的现金		74,473,363.20	179,331,418.83	163,122,130.86
支付的各项税费		12,914,321.52	23,099,083.04	16,943,109.32
支付其他与经营活动有关的现金		33,704,058.09	156,683,319.44	145,034,425.52
经营活动现金流出小计		121,553,778.30	364,118,463.88	341,789,774.71
经营活动产生的现金流量净额		-36,564,506.06	14,515,940.42	22,318,883.93
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		17,420,000.00	3,850,000.00	-
取得投资收益收到的现金		21,066,378.87	-	-
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		38,486,378.87	3,850,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,977.00	2,032,124.38	3,077,547.64
投资支付的现金		85,528,456.28	19,984,251.52	
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		85,657,433.28	22,016,375.90	3,077,547.64
投资活动产生的现金流量净额		-47,171,054.41	-18,166,375.90	-3,077,547.64
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		-	15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		151,816,858.15	-	
筹资活动现金流入小计		151,816,858.15	15,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00	6,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		934,661.96	634,800.00	178,541.33
支付其他与筹资活动有关的现金		110,766,078.15	-	-
筹资活动现金流出小计		116,700,740.11	10,634,800.00	6,578,541.33
筹资活动产生的现金流量净额		35,116,118.04	4,365,200.00	-6,578,541.33
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		-48,619,442.43	714,764.52	12,662,794.96
加：年初现金及现金等价物余额		54,345,032.96	53,630,268.44	40,967,473.48
六、期末现金及现金等价物余额		5,725,590.53	54,345,032.96	53,630,268.44

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京联龙博通电子商务技术有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	2015年1-6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
一、上年年末余额		10,000,000.00		169,667.90				5,000,000.00	66,012,021.86	81,181,689.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		10,000,000.00		169,667.90				5,000,000.00	66,012,021.86	81,181,689.76
三、本年增减变动金额									8,754,011.86	8,754,011.86
（一）综合收益总额									8,754,011.86	8,754,011.86
（二）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入的普通股										
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．对所有者的分配										
3．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5．净资产折为股份										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		10,000,000.00		169,667.90				5,000,000.00	74,766,033.72	89,935,701.62

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京联龙博通电子商务技术有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	2014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
一、上年年末余额		10,000,000.00		169,667.90				5,000,000.00	48,325,797.07	63,495,464.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		10,000,000.00		169,667.90				5,000,000.00	48,325,797.07	63,495,464.97
三、本年增减变动金额									17,686,224.79	17,686,224.79
（一）综合收益总额									17,686,224.79	17,686,224.79
（二）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入的普通股										
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．对所有者的分配										
3．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5．净资产折为股份										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		10,000,000.00		169,667.90				5,000,000.00	66,012,021.86	81,181,689.76

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京联龙博通电子商务技术有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	2013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
一、上年年末余额		10,000,000.00		169,667.90				5,000,000.00	35,406,698.14	50,576,366.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		10,000,000.00		169,667.90				5,000,000.00	35,406,698.14	50,576,366.04
三、本年增减变动金额									12,919,098.93	12,919,098.93
（一）综合收益总额									12,919,098.93	12,919,098.93
（二）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入的普通股										
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．对所有者的分配										
3．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5．净资产折为股份										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		10,000,000.00		169,667.90				5,000,000.00	48,325,797.07	63,495,464.97

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京联龙博通电子商务技术有限公司
截至2015年6月30日止及前两个年度
财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司设立情况

北京联龙博通电子商务技术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2002年01月07日，经北京市工商行政管理局批准，领取110104003491022号企业法人营业执照。由深圳市三金高科技投资有限公司、刘述明、王凤丽、杨世铮、赵鹤茹、康军共同出资组建，设立时注册资本200万元，各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
深圳市三金高科技投资有限公司	1,300,000.00	65.00
刘述明	160,000.00	8.00
王凤丽	160,000.00	8.00
杨世铮	160,000.00	8.00
赵鹤茹	160,000.00	8.00
康军	60,000.00	3.00
合计	2,000,000.00	100.00

上述出资业经北京德慧会计师事务所有限责任公司出具德慧验字（2001）第3-0052号验资报告验证。

（二）公司历次变更情况

1、2002年9月股权变更

根据公司2002年9月6日第一届第二次股东会决议，同意股东赵鹤茹将其持有的北京联龙博通电子商务技术有限公司货币出资16万元继承给新股东班秀峰，继承后各股东出资额及出资比例情况如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
深圳市三金高科技投资有限公司	1,300,000.00	65.00
刘述明	160,000.00	8.00
王凤丽	160,000.00	8.00

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
杨世铮	160,000.00	8.00
班秀峰	160,000.00	8.00
康军	60,000.00	3.00
合计	2,000,000.00	100.00

2、2003 年 7 月股权转让

根据公司 2003 年 7 月 1 日经第二届第二次股东会决议，同意股东班秀峰将其持有北京联龙博通电子商务技术有限公司货币出资 16 万元出资转让给自然人管惠娟，股权转让后各股东出资额及出资比例情况如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
深圳市三金高科技投资有限公司	1,300,000.00	65.00
刘述明	160,000.00	8.00
王凤丽	160,000.00	8.00
杨世铮	160,000.00	8.00
管惠娟	160,000.00	8.00
康军	60,000.00	3.00
合计	2,000,000.00	100.00

3、2004 年 12 月增资

根据公司第四届第一次股东会决议和修改后章程的规定，同意公司注册资本由 200 万元增加到 1,000 万元，同意由股东深圳市三金高科技投资有限公司增资 800 万元。本次增资后，本公司注册资本增加至 1,000 万元，各股东出资额及出资比例情况如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
深圳市三金高科技投资有限公司	9,300,000.00	93.00
刘述明	160,000.00	1.60
王凤丽	160,000.00	1.60
杨世铮	160,000.00	1.60
管惠娟	160,000.00	1.60
康军	60,000.00	0.60
合计	10,000,000.00	100.00

4、2005 年 7 月股权转让

根据 2005 年 7 月 31 日公司股东会决议和修改后的章程规定，同意股东深圳市三金高科技投资有限公司向刘琦转让其持有公司 60%股权，深圳市三金高科技投资有限公司向王凤丽转让其持有公司 33%股权，康军向王凤丽转让其持有公司 0.6%股权,杨世铮向王凤丽转让其持有公司 1.60%股权，管惠娟向王凤丽转让其持有公司 1.60%股权，刘述明向王凤丽转让其持有公司 1.60%股权，本次股权转让后各股东出资额及出资比例情况如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
刘琦	6,000,000.00	60.00
王凤丽	4,000,000.00	40.00
合计	10,000,000.00	100.00

5、2011 年 11 月股权转让

根据公司股东会决议和修改后章程规定，股东王凤丽将其持有出资额 212 万转让给北京康华投资有限公司、将其持有出资额37万转让给康军、将其持有出资额27万转让给杨世铮、将其持有出资额 27 万转让给管惠娟、将其持有出资额 27 万转让给刘述明、将其持有出资额 25 万转让给吴海燕、将其持有出资额 12 万转让给张震、将其持有出资额 4 万转让给闵群华、将其持有出资额 2 万转让给杨杨；股东刘琦将其持有出资额 49 万转让给师敏龙、将其持有出资额 33 万转让给胡宝斌、将其持有出资额 33 万转让给王福生、将其持有出资额 30 万转让给尤忠、将其持有出资额 25 万转让给由亮、将其持有出资额 21 万转让给周柳坤、将其持有出资额 6 万转让给孙文霞、将其持有出资额 5 万转让给文红、将其持有出资额 5 万转让给吴杭州、将其持有出资额 3 万转让给罗嘉欣。经本次转让完成后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
刘琦	3,900,000.00	39.00
北京康华投资有限公司	2,120,000.00	21.20
师敏龙	490,000.00	4.90
康军	370,000.00	3.70
胡宝斌	330,000.00	3.30
王福生	330,000.00	3.30
尤忠	300,000.00	3.00
王凤丽	270,000.00	2.70
刘述明	270,000.00	2.70
管惠娟	270,000.00	2.70
杨世铮	270,000.00	2.70

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
由亮	250,000.00	2.50
吴海燕	250,000.00	2.50
周柳坤	210,000.00	2.10
张震	120,000.00	1.20
孙文霞	60,000.00	0.60
文红	50,000.00	0.50
吴杭州	50,000.00	0.50
闵群华	40,000.00	0.40
罗嘉欣	30,000.00	0.30
杨扬	20,000.00	0.20
合计	10,000,000.00	100.00

（三）经营范围

本公司经营范围主要包括：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务）；因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和ＢＢＳ以外的内容）；技术开发、技术服务；设备租赁；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品；劳务派遣；接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务、接受金融机构委托从事金融业务流程外包服务、接受金融机构委托从事金融知识流程外包服务；设计、制作、代理、发布广告。（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）。

（四）主要产品或提供的主要劳务

本公司的主要业务：主要从事 IT 服务与银行营销服务。

（五）基本组织架构

本公司最高权力机构是股东会，实行董事会领导下的总裁负责制。根据业务发展需要，设立了战略规划部、行政部、财务部、IT 服务总部、营销服务总部等职能部门。

二、 合并财务报表范围

报告期纳入合并财务报表范围如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京联龙立胜航空服务有限公司	控股子公司	一级	80	80

报告期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

1. 报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成

控制权的经营实体：无。

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：无。

三、 财务报表的编制基础估计

(一)财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 公司主要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(六)合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

本公司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，在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2．共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八)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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九)外币业务和外币报表折算

1． 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

(十)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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

本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、应收票据、预付款项、长期应收款等，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。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其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。但是，

遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6．金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）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；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数

据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、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；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%，；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7．金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

（1）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；

（2）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。

(十一)应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10%以上且金额在 500 万元以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。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应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组合 1：除受同一控制方控制的关联方应收款项外，采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	8	8
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50

组合 2：对受同一控制方控制的关联方应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明无法按应收款项的原有条款收回，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提坏账准备，否则不计提坏账准备。

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4．其他计提方法说明

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

(十二)存货

1．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品等。存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

2．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。

3．存货的盘存制度

采用永续盘存制

4．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。

(十三)划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分:

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理。

(十四)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,具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。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。

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;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命，其中：公司主要固定资产为电子设备，固定资产不计提残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	---	33.33
运输设备	直线法	5	---	20
办公设备	直线法	5	---	20

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4．融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十六)在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。

(十七)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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的各部分分别完工，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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、管理办公用软件。

1．无形资产的初始计量

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．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
管理及办公用软件	5 年	根据历史经验值合理预计

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3．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

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(二十)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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划系设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一)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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

(二十二)收入

1. 移动金融 IT 软件开发及服务收入的确认依据和方法

本公司 IT 服务收入主要有软件开发、整包服务业务和人力外包业务，其收入的具体确认原则：

（1）软件开发是指为银行提供信息系统、渠道产品等开发服务，是指合同签订时有明确开发需求。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，完工进度按已经发生的劳务成本占预计总成本的比例确定。

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：

①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。

②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。

（2）整包服务业务是指整合公司各项科技类服务，为银行提供一系列全面的信息服务，按总包以服务费形式按月进行收取。本公司按照合同约定期间，在提供劳务后，分期确认收入。

（3）人力外包业务是指对外输出公司产品、技术人员，为银行提供专业人员，以人员

为单位，满足客户需求。本公司按照合同约定提供的人员数量、人员采购单价，在结算时确认收入。

2．金融辅助营销服务业务收入确认依据和方法

金融辅助营销服务主要有两种形式包括线下营销服务和互联网平台营销服务，其收入的具体确认原则：

（1）金融辅助营销服务主要包括电子银行营销服务和信用卡分期营销服务。电子营销服务通过地面人员和网络，向银行客户介绍电子银行业务，解答客户的疑问，辅导客户使用电子银行业务。信用卡分期营销方面，联龙博通为商业银行提供信用卡分期消费的推广服务，指导消费者申请信用卡专项分期服务。线下营销服务收入在劳务已经提供，与银行对账结算有效用户时确认。

（2）互联网营销平台服务收入包括电子商务收入和微银行收入，其中移动商务平台的商业模式多样化，收费由频道外包服务费、销售佣金、广告收费组成。电子商务收入在劳务已经提供，与客户对账结算时确认。“微银行”个人金融营销与服务平台方面，为客户提供服务，收费方式主要有产品定制费、服务费、接入费、销售佣金、广告费等，“微银行”个人金融营销与服务平台业务的收入在劳务已经提供，与客户对账结算时确认。

(二十三)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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

与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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2)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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十五)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1．经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：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用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六)其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法：无

(二十七)重要会计政策、会计估计的变更：无

五、 税项

（一）流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率（%）	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17、6	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7	
教育费附加	应缴流转税税额	3	
地方教育附加	应缴流转税税额	2	

（二）企业所得税

公司名称	税率（%）	备注
本公司	25.00	
北京联龙立胜航空服务有限公司	25.00	

（三）个人所得税

员工工资薪金个人所得税由本公司代扣代缴。

六、 合并财务报表项目注释

注释1. 货币资金

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	57,667.79	2,984.94	3,410.97
银行存款	5,569,400.50	54,494,541.67	53,789,844.32
其他货币资金	251,600.22	356.79	---
合计	5,878,668.51	54,497,883.40	53,793,255.29

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
权益工具投资—A 股二级市场股票	89,385,288.00	20,494,539.00	---
合计	89,385,288.00	20,494,539.00	---

注：截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司融资买入的股票金额为 41,050,780.00 元。根据本公司与中信证券股份有限公司签订的融资融券业务合同规定本公司提交的保证金、融资买入的全部证券和融券卖出所得的全部资金及证券所产生的孳息等，整体做为担保，担保中信证券股份有限公司对本公司的融资融券债权，维持担保比例超过 300%时，甲方可以提取保证金可用余额中的现金或冲抵保证金的证券，但提取后维持担保比例不得低于 300%。

注释3. 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类别	2015 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	48,232,280.14	100.00	2,422,303.41	5.02	45,809,976.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	48,232,280.14	100.00	2,422,303.41	5.02	45,809,976.73

续：

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	28,047,622.14	100.00	1,413,346.78	5.04	26,634,275.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	28,047,622.14	100.00	1,413,346.78	5.04	26,634,275.36

续：

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	23,046,174.85	100.00	1,152,308.74	5.00	21,893,866.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	23,046,174.85	100.00	1,152,308.74	5.00	21,893,866.11

2. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2015 年 6 月 30 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	47,949,326.49	99.41	2,397,466.32	45,551,860.17
1-2 年	264,613.65	0.55	21,169.09	243,444.56
2-3 年	18,340.00	0.04	3,668.00	14,672.00
3 年以上	---	---	---	---
合计	48,232,280.14	100.00	2,422,303.41	45,809,976.73

续：

账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	27,682,099.49	98.70	1,384,104.97	26,297,994.52
1-2 年	365,522.65	1.30	29,241.81	336,280.84
2-3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	28,047,622.14	100.00	1,413,346.78	26,634,275.36

续：

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	23,046,174.85	100.00	1,152,308.74	21,893,866.11
1-2 年	---	---	---	---
2-3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	23,046,174.85	100.00	1,152,308.74	21,893,866.11

3．本报告期内无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4．本报告期内无实际核销的应收账款。

5．期末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。

6．应收关联方账款中无应收关联方款项。

7．期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	2015 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例（%）
中国银行股份有限公司	非关联方	19,314,440.52	1 年以内	40.04
中国建设银行股份有限公司	非关联方	7,183,831.02	1 年以内	14.89
上海银行股份有限公司	非关联方	1,730,673.98	1 年以内	3.59
中国建设银行股份有限公司北京市分行	非关联方	863,375.00	1 年以内	1.79
中国建设银行股份有限公司岳阳市分行	非关联方	729,541.22	1 年以内	1.51
合计		29,821,861.74		61.82

注释4. 预付账款

账龄	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	259,619.35	234,460.55	240,778.32
合计	259,619.35	234,460.55	240,778.32

1．截至 2015 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额预付账款。

2．期末余额中无预付本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3．期末余额中无预付关联方款项。

注释5. 其他应收款

1.其他应收款按种类列示如下：

类别	2015 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,246,214.73	100.00	1,141,308.40	5.13	21,104,906.33
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,549,715.42	38.43	1,141,308.40	13.35	7,408,407.02
受最终同一方控制的关联方其他应收款	13,696,499.31	61.57	---	---	13,696,499.31
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	22,246,214.73	100.00	1,141,308.40	5.13	21,104,906.33

续：

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,737,530.97	100.00	1,076,920.81	4.74	21,660,610.16
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,041,031.66	39.76	1,076,920.81	11.91	7,964,110.85
受最终同一方控制的关联方其他应收款	13,696,499.31	60.24	---	---	13,696,499.31
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	22,737,530.97	100.00	1,076,920.81	4.74	21,660,610.16

续：

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,655,758.34	100.00	1,048,581.89	4.25	23,607,176.45
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,959,259.03	44.45	1,048,581.89	9.57	9,910,677.14
受最终同一方控制的关联方其他应收款	13,696,499.31	55.55	---	---	13,696,499.31
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	24,655,758.34	100.00	1,048,581.89	4.25	23,607,176.45

2. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄结构	2015 年 6 月 30 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	3,570,417.50	41.76	178,520.88	3,391,896.62
1-2 年	3,183,000.00	37.23	254,640.00	2,928,360.00
2-3 年	633,338.12	7.41	126,667.62	506,670.50
3 年以上	1,162,959.80	13.60	581,479.90	581,479.90
合计	8,549,715.42	100.00	1,141,308.40	7,408,407.02

续：

账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	6,397,246.89	70.76	319,862.34	6,077,384.55
1-2 年	1,004,886.85	11.11	80,390.95	924,495.90
2-3 年	475,938.12	5.27	95,187.62	380,750.50
3 年以上	1,162,959.80	12.86	581,479.90	581,479.90
合计	9,041,031.66	100.00	1,076,920.81	7,964,110.85

续：

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	8,631,398.22	78.76	431,569.91	8,199,828.31
1-2 年	1,128,901.01	10.30	90,312.08	1,038,588.93
2-3 年	242,600.00	2.21	48,520.00	194,080.00
3 年以上	956,359.80	8.73	478,179.90	478,179.90
合计	10,959,259.03	100.00	1,048,581.89	9,910,677.14

3. 受最终同一方控制的关联方其他应收款组合如下：

单位名称	2015 年 6 月 30 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
天人数码技术（深圳）有限公司北京分公司	13,696,499.31	100.00	---	13,696,499.31
合计	13,696,499.31	100.00	---	13,696,499.31

续：

单位名称	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
天人数码技术（深圳）有限公司北京分公司	13,696,499.31	100.00	---	13,696,499.31
合计	13,696,499.31	100.00	---	13,696,499.31

续：

单位名称	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
天人数码技术（深圳）有限公司北京分公司	13,676,499.31	99.85	---	13,676,499.31
天人数码技术（深圳）有限公司	20,000.00	0.15	---	20,000.00
合计	13,696,499.31	100.00	---	13,696,499.31

注：受最终同一方控制的关联方其他应收款无客观证据表明无法收回，不计提坏账准备。

4. 本报告期内无以前年度已全额计提坏账准备，或计坏账准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回的其他应收款。

5.报告期内无实际核销的其他应收款。

6.期末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

7.期末其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	2015 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
天人数码技术（深圳）有限公司北京分公司	往来款	关联方	13,696,499.31	1-2 年 5,000.00 元，3 年以上 13,691,499.31 元	61.57
兴边富民（北京）科技投资有限公司	往来款	非关联方	2,740,000.00	1 年以内 350,000.00 元，1-2 年 2,390,000.00 元	12.32
中国建设银行股份有限公司山东省分行	存出保证金	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.25
北京高阳捷迅信息技术有限公司	往来款	非关联方	397,713.40	1 年以内	1.79
北京广安置业投资公司	房租押金	非关联方	374,580.00	2-3 年 58,002.60 元,3 年以上 316,577.40 元	1.68
合计			17,708,792.71		79.61

8.期末应收关联方款项详见附注七、（二）。

注释5. 存货

存货分类列示如下：

项目	2015 年 6 月 30 日		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	145,225.26	---	145,225.26
合计	145,225.26	---	145,225.26

续：

项目	2014 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	149,893.62	---	149,893.62
合计	149,893.62	---	149,893.62

续：

项目	2013 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	664,946.67	---	664,946.67
合计	664,946.67	---	664,946.67

注释6. 长期股权投资

1. 长期股权投资分项列示如下：

（1）2015 年 6 月 30 日

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2015 年 6 月 30 日
天津维翰贵金属经营有限公司	权益法	---	---	---	---
合计		---	---	---	---

续：

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
天津维翰贵金属经营有限公司	---	---	---	---	---

（2）2014 年 12 月 31 日

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2014 年 12 月 31 日
天津维翰贵金属经营有限公司	权益法	3,850,000.00	1,070,584.69	-1,070,584.69	---
合计		3,850,000.00	1,070,584.69	-1,070,584.69	---

续：

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
天津维翰贵金属经营有限公司	35.00	35.00	---	---	---

（3）2013 年 12 月 31 日

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2013 年 12 月 31 日
天津维翰贵金属经营有限公司	权益法	3,850,000.00	3,850,000.00	-2,779,415.31	1,070,584.69
合计		3,850,000.00	3,850,000.00	-2,779,415.31	1,070,584.69

续：

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
天津维翰贵金属经营有限公司	35.00	35.00	---	---	---

注：2014 年 6 月本公司已经将持有的天津维翰贵金属经营有限公司股权全部对外转让。

注释7. 固定资产

1．固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 6 月 30 日
一、固定资产原价合计	7,785,154.79	157,699.88	696,426.75	7,246,427.92
其中：运输设备	3,416,417.33	---	335,410.00	3,081,007.33
办公家具	134,673.00	1,794.87	29,700.00	106,767.87
电子设备	4,234,064.46	155,905.01	331,316.75	4,058,652.72
		本期计提	—	
二、累计折旧合计	4,312,549.52	971,797.52	693,357.53	4,590,989.51
其中：运输设备	2,394,247.66	277,782.79	335,410.00	2,336,620.45
办公家具	71,283.36	13,674.59	29,700.00	55,257.95
电子设备	1,847,018.50	680,340.14	328,247.53	2,199,111.11
三、固定资产净值合计	3,472,605.27	157,699.88	974,866.74	2,655,438.41
其中：运输设备	1,022,169.67	---	277,782.79	744,386.88
办公家具	63,389.64	1,794.87	13,674.59	51,509.92
电子设备	2,387,045.96	155,905.01	683,409.36	1,859,541.61
四、固定资产减值准备累计金额合计	---	---	---	---
其中：运输设备	---	---	---	---
办公家具	---	---	---	---
电子设备	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	3,472,605.27	157,699.88	974,866.74	2,655,438.41
其中：运输设备	1,022,169.67	---	277,782.79	744,386.88
办公家具	63,389.64	1,794.87	13,674.59	51,509.92
电子设备	2,387,045.96	155,905.01	683,409.36	1,859,541.61

续：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、固定资产原价合计	8,584,266.10	1,926,734.43	2,725,845.74	7,785,154.79

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
其中：运输设备	3,098,766.00	317,651.33	---	3,416,417.33
办公家具	131,633.00	3,040.00	---	134,673.00
电子设备	5,353,867.10	1,606,043.10	2,725,845.74	4,234,064.46
	—	本期计提	—	
二、累计折旧合计	5,084,016.29	1,954,378.97	2,725,845.74	4,312,549.52
其中：运输设备	1,732,140.94	662,106.72	---	2,394,247.66
办公家具	42,192.40	29,090.96	---	71,283.36
电子设备	3,309,682.95	1,263,181.29	2,725,845.74	1,847,018.50
三、固定资产净值合计	3,500,249.81	1,926,734.43	1,954,378.97	3,472,605.27
其中：运输设备	1,366,625.06	317,651.33	662,106.72	1,022,169.67
办公家具	89,440.60	3,040.00	29,090.96	63,389.64
电子设备	2,044,184.15	1,606,043.10	1,263,181.29	2,387,045.96
四、固定资产减值准备累计金额合计	---	---	---	---
其中：运输设备	---	---	---	---
办公家具	---	---	---	---
电子设备	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	3,500,249.81	1,926,734.43	1,954,378.97	3,472,605.27
其中：运输设备	1,366,625.06	317,651.33	662,106.72	1,022,169.67
办公家具	89,440.60	3,040.00	29,090.96	63,389.64
电子设备	2,044,184.15	1,606,043.10	1,263,181.29	2,387,045.96

续：

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、固定资产原价合计	7,079,494.86	1,799,818.45	295,047.21	8,584,266.10
其中：运输设备	3,098,766.00	---	---	3,098,766.00
办公家具	50,281.00	81,352.00	---	131,633.00
电子设备	3,930,447.86	1,718,466.45	295,047.21	5,353,867.10
	—	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	3,413,551.19	1,913,653.81	243,188.71	5,084,016.29
其中：运输设备	1,158,544.61	573,596.33	---	1,732,140.94
办公家具	19,242.24	22,950.16	---	42,192.40
电子设备	2,235,764.34	1,317,107.32	243,188.71	3,309,682.95
三、固定资产净值合计	3,665,943.67	1,799,818.45	1,965,512.31	3,500,249.81
其中：运输设备	1,940,221.39	---	573,596.33	1,366,625.06
办公家具	31,038.76	81,352.00	22,950.16	89,440.60

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
电子设备	1,694,683.52	1,718,466.45	1,368,965.82	2,044,184.15
四、固定资产减值准备累计金额合计	---	---	---	---
其中：运输设备	---	---	---	---
办公家具	---	---	---	---
电子设备	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	3,665,943.67	1,799,818.45	1,965,512.31	3,500,249.81
其中：运输设备	1,940,221.39	---	573,596.33	1,366,625.06
办公家具	31,038.76	81,352.00	22,950.16	89,440.60
电子设备	1,694,683.52	1,718,466.45	1,368,965.82	2,044,184.15

报告期累计计提的折旧额为 4,839,830.30 元，其中 2013 年度为 1,913,653.81 元，2014 年度为 1,954,378.97 元，2015 年 1-6 月为 971,797.52 元。

注释8. 无形资产

1．无形资产情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 6 月 30 日
一、无形资产原价合计	2,834,614.81	---	---	2,834,614.81
外购软件	2,834,614.81	---	---	2,834,614.81
二、无形资产累计摊销额合计	1,627,457.77	247,257.62	---	1,874,715.39
外购软件	1,627,457.77	247,257.62	---	1,874,715.39
三、无形资产账面净值合计	1,207,157.04	---	247,257.62	959,899.42
外购软件	1,207,157.04	---	247,257.62	959,899.42
四、无形资产减值准备累计金额合计	---	---	---	---
外购软件	---	---	---	---
五、无形资产账面价值合计	1,207,157.04	---	247,257.62	959,899.42
外购软件	1,207,157.04	---	247,257.62	959,899.42

续：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、无形资产原价合计	2,759,788.98	74,825.83	---	2,834,614.81
外购软件	2,759,788.98	74,825.83	---	2,834,614.81
二、无形资产累计摊销额合计	1,073,154.63	554,303.14	---	1,627,457.77
外购软件	1,073,154.63	554,303.14	---	1,627,457.77
三、无形资产账面净值合计	1,686,634.35	74,825.83	554,303.14	1,207,157.04
外购软件	1,686,634.35	74,825.83	554,303.14	1,207,157.04

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
四、无形资产减值准备累计金额合计	---	---	---	---
外购软件	---	---	---	---
五、无形资产账面价值合计	1,686,634.35	74,825.83	554,303.14	1,207,157.04
外购软件	1,686,634.35	74,825.83	554,303.14	1,207,157.04

续：

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、无形资产原价合计	1,372,705.00	1,387,083.98	---	2,759,788.98
外购软件	1,372,705.00	1,387,083.98	---	2,759,788.98
二、无形资产累计摊销额合计	595,705.14	477,449.49	---	1,073,154.63
外购软件	595,705.14	477,449.49	---	1,073,154.63
三、无形资产账面净值合计	776,999.86	1,387,083.98	477,449.49	1,686,634.35
外购软件	776,999.86	1,387,083.98	477,449.49	1,686,634.35
四、无形资产减值准备累计金额合计	---	---	---	---
外购软件	---	---	---	---
五、无形资产账面价值合计	776,999.86	1,387,083.98	477,449.49	1,686,634.35
外购软件	776,999.86	1,387,083.98	477,449.49	1,686,634.35

报告期累计摊销额为 1,279,010.25 元，其中：2013 年度为 477,449.49 元，2014 年度为 554,303.14 元，2015 年 1-6 月为 247,257.62 元。

注释9. 长期待摊费用

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2015年6月30日
装修费	145,738.27	---	90,192.46	---	55,545.81
服务器续保费	23,099.43	---	10,803.24	---	12,296.19
合计	168,837.70	---	100,995.70	---	67,842.00

续：

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2014年12月31日
装修费	326,123.35	---	180,385.08	---	145,738.27
服务器续保费	11,594.66	30,564.12	19,059.35	---	23,099.43
合计	337,718.01	30,564.12	199,444.43	---	168,837.70

续：

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2013年12月31日
装修费	325,825.11	150,900.00	150,601.76	---	326,123.35
服务器续保费	---	12,648.72	1,054.06	---	11,594.66
合计	325,825.11	163,548.72	151,655.82	---	337,718.01

注释10. 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,563,611.81	890,902.95	2,490,267.60	622,566.90	2,200,890.63	550,222.66
合计	3,563,611.81	890,902.95	2,490,267.60	622,566.90	2,200,890.63	550,222.66

注释11. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
信用借款	---	5,000,000.00	---
合计	---	5,000,000.00	---

注释12. 应付账款

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	---	---	67,152.12
1-2 年	---	4,911.10	---
合计	---	4,911.10	67,152.12

1. 截至 2015 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额应付账款。

2. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 期末余额中无欠关联方款项。

注释13. 预收款项

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	259,372.94	2,419,258.49	2,867,611.81
合计	259,372.94	2,419,258.49	2,867,611.81

1．期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2．期末余额中无预收关联方款项。

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
短期薪酬	9,058,815.52	73,496,911.64	67,544,860.17	15,010,866.99
离职后福利-设定提存计划	---	5,723,907.02	5,723,907.02	---
辞退福利	21,482.53	1,183,113.48	1,204,596.01	---
合计	9,080,298.05	80,403,932.14	74,473,363.20	15,010,866.99

续：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,012,084.85	161,916,987.50	160,870,256.83	9,058,815.52
离职后福利-设定提存计划	---	18,133,402.37	18,133,402.37	---
辞退福利	---	349,242.16	327,759.63	21,482.53
合计	8,012,084.85	180,399,632.03	179,331,418.83	9,080,298.05

续：

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,758,770.10	147,236,016.44	147,982,701.69	8,012,084.85
离职后福利-设定提存计划	---	15,139,429.17	15,139,429.17	---
辞退福利	---	---	---	---
合计	8,758,770.10	162,375,445.61	163,122,130.86	8,012,084.85

2. 短期薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,058,815.52	68,838,479.24	62,886,427.77	15,010,866.99
职工福利费		82,469.60	82,469.60	---
社会保险费	---	3,058,272.19	3,058,272.19	---
其中：医疗保险费	---	2,612,349.94	2,612,349.94	---
工伤保险费	---	219,951.39	219,951.39	---
生育保险费	---	225,970.86	225,970.86	---
住房公积金	---	1,495,496.32	1,495,496.32	---
工会经费和职工教育经费		22,194.29	22,194.29	---
合计	9,058,815.52	73,496,911.64	67,544,860.17	15,010,866.99

续：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,012,084.85	148,386,683.77	147,339,953.10	9,058,815.52
职工福利费	---	800,184.26	800,184.26	---

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
社会保险费	---	9,159,164.77	9,159,164.77	---
其中：医疗保险费	---	7,836,593.46	7,836,593.46	---
工伤保险费	---	696,715.40	696,715.40	---
生育保险费	---	625,855.91	625,855.91	---
住房公积金	---	3,534,762.20	3,534,762.20	---
工会经费和职工教育经费		36,192.50	36,192.50	---
合计	8,012,084.85	161,916,987.50	160,870,256.83	9,058,815.52

续：

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,758,770.10	136,015,664.90	136,762,350.15	8,012,084.85
职工福利费	---	992,792.66	992,792.66	---
社会保险费	---	7,475,498.73	7,475,498.73	---
其中：医疗保险费	---	6,396,839.11	6,396,839.11	---
工伤保险费	---	495,326.16	495,326.16	---
生育保险费	---	583,333.46	583,333.46	---
住房公积金	---	2,629,057.02	2,629,057.02	---
工会经费和职工教育经费	---	123,003.13	123,003.13	---
合计	8,758,770.10	147,236,016.44	147,982,701.69	8,012,084.85

3. 设定提存计划列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
基本养老保险	---	5,343,260.22	5,343,260.22	---
失业保险费	---	380,646.80	380,646.80	---
合计	---	5,723,907.02	5,723,907.02	---

续

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	16,808,851.33	16,808,851.33	---
失业保险费	---	1,324,551.04	1,324,551.04	---
合计	---	18,133,402.37	18,133,402.37	---

续

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	13,983,496.75	13,983,496.75	---
失业保险费	---	1,155,932.42	1,155,932.42	---
合计	---	15,139,429.17	15,139,429.17	---

注释15. 应交税费

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	672,053.95	2,157,328.51	2,678,982.90
城市维护建设税	47,043.80	151,196.09	187,528.83
教育费附加	20,161.63	64,798.32	80,369.50
地方教育附加	13,441.09	43,198.88	53,579.67
企业所得税	2,891,525.96	6,232,860.40	6,567,029.62
提围费	---	---	2.23
个人所得税	424,096.54	572,126.13	357,771.83
合计	4,068,322.97	9,221,508.33	9,925,264.58

注释16. 其他应付款

1.按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
单位往来款	15,557,043.37	18,806,671.06	15,878,489.37
个人往来款	262,080.72	262,080.72	339,444.50
代收代付款项	78,916.45	1,998,883.04	4,713,507.00
证券公司融资借款本金及应付利息	41,346,817.83	---	---
其他	332,088.94	1,056,774.04	2,055,592.60
合计	57,576,947.31	22,124,408.86	22,987,033.47

2. 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	2015 年 6 月 30 日	性质或内容
中信证券复外大街营业部	41,346,817.83	证券公司融资借款本金及应付利息
天人数码技术(深圳)有限公司	11,325,500.00	往来款
邓云	4,159,543.37	往来款
合计	56,831,861.20	---

3. 期末余额中账龄超过一年的大额其他应付款如下：

项目	2015 年 6 月 30 日	性质或内容
天人数码技术(深圳)有限公司	11,325,500.00	往来款
邓云	4,159,543.37	往来款
合计	15,485,043.37	---

4. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 期末余额中欠关联方款项详见附注七、（二）

注释17. 递延所得税负债

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,292,580.20	323,145.05	510,287.48	127,571.87	---	---
合计	1,292,580.20	323,145.05	510,287.48	127,571.87	---	---

注释18. 股本

1. 各期股本情况如下：

股东名称	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
刘琦	3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00
北京康华投资有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00	2,120,000.00
师敏龙	490,000.00	490,000.00	490,000.00
康军	370,000.00	370,000.00	370,000.00
胡宝斌	330,000.00	330,000.00	330,000.00
王福生	330,000.00	330,000.00	330,000.00
尤忠	300,000.00	300,000.00	300,000.00
王风丽	270,000.00	270,000.00	270,000.00
刘述明	270,000.00	270,000.00	270,000.00
管惠娟	270,000.00	270,000.00	270,000.00
杨世铮	270,000.00	270,000.00	270,000.00
由亮	250,000.00	250,000.00	250,000.00
吴海燕	250,000.00	250,000.00	250,000.00
周柳坤	210,000.00	210,000.00	210,000.00
张震	120,000.00	120,000.00	120,000.00
孙文霞	60,000.00	60,000.00	60,000.00
文红	50,000.00	50,000.00	50,000.00
吴杭州	50,000.00	50,000.00	50,000.00
闵群华	40,000.00	40,000.00	40,000.00
罗嘉欣	30,000.00	30,000.00	30,000.00
杨扬	20,000.00	20,000.00	20,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

2. 2013 年度股本变动情况如下：

股东名称	2013 年 1 月 1 日		本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
刘琦	3,900,000.00	39.00	---	---	3,900,000.00	39.00

股东名称	2013 年 1 月 1 日		本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
北京康华投资有限公司	2,120,000.00	21.20	---	---	2,120,000.00	21.20
师敏龙	490,000.00	4.90	---	---	490,000.00	4.90
康军	370,000.00	3.70	---	---	370,000.00	3.70
胡宝斌	330,000.00	3.30	---	---	330,000.00	3.30
王福生	330,000.00	3.30	---	---	330,000.00	3.30
尤忠	300,000.00	3.00	---	---	300,000.00	3.00
王凤丽	270,000.00	2.70	---	---	270,000.00	2.70
刘述明	270,000.00	2.70	---	---	270,000.00	2.70
管惠娟	270,000.00	2.70	---	---	270,000.00	2.70
杨世铮	270,000.00	2.70	---	---	270,000.00	2.70
由亮	250,000.00	2.50	---	---	250,000.00	2.50
吴海燕	250,000.00	2.50	---	---	250,000.00	2.50
周柳坤	210,000.00	2.10	---	---	210,000.00	2.10
张震	120,000.00	1.20	---	---	120,000.00	1.20
孙文霞	60,000.00	0.60	---	---	60,000.00	0.60
文红	50,000.00	0.50	---	---	50,000.00	0.50
吴杭州	50,000.00	0.50	---	---	50,000.00	0.50
闵群华	40,000.00	0.40	---	---	40,000.00	0.40
罗嘉欣	30,000.00	0.30	---	---	30,000.00	0.30
杨扬	20,000.00	0.20	---	---	20,000.00	0.20
合计	10,000,000.00	100.00	---	---	10,000,000.00	100.00

3．2014 年度股本变动情况如下：

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
刘琦	3,900,000.00	39.00	---	---	3,900,000.00	39.00
北京康华投资有限公司	2,120,000.00	21.20	---	---	2,120,000.00	21.20
师敏龙	490,000.00	4.90	---	---	490,000.00	4.90
康军	370,000.00	3.70	---	---	370,000.00	3.70
胡宝斌	330,000.00	3.30	---	---	330,000.00	3.30
王福生	330,000.00	3.30	---	---	330,000.00	3.30
尤忠	300,000.00	3.00	---	---	300,000.00	3.00
王凤丽	270,000.00	2.70	---	---	270,000.00	2.70
刘述明	270,000.00	2.70	---	---	270,000.00	2.70
管惠娟	270,000.00	2.70	---	---	270,000.00	2.70

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
杨世铮	270,000.00	2.70	---	---	270,000.00	2.70
由亮	250,000.00	2.50	---	---	250,000.00	2.50
吴海燕	250,000.00	2.50	---	---	250,000.00	2.50
周柳坤	210,000.00	2.10	---	---	210,000.00	2.10
张震	120,000.00	1.20	---	---	120,000.00	1.20
孙文霞	60,000.00	0.60	---	---	60,000.00	0.60
文红	50,000.00	0.50	---	---	50,000.00	0.50
吴杭州	50,000.00	0.50	---	---	50,000.00	0.50
闵群华	40,000.00	0.40	---	---	40,000.00	0.40
罗嘉欣	30,000.00	0.30	---	---	30,000.00	0.30
杨扬	20,000.00	0.20	---	---	20,000.00	0.20
合计	10,000,000.00	100.00	---	---	10,000,000.00	100.00

4．2015 年 1 月-6 月度股本变动情况如下：

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2015 年 6 月 30 日	
	股本	比例			股本	比例
刘琦	3,900,000.00	39.00	---	---	3,900,000.00	39.00
北京康华投资有限公司	2,120,000.00	21.20	---	---	2,120,000.00	21.20
师敏龙	490,000.00	4.90	---	---	490,000.00	4.90
康军	370,000.00	3.70	---	---	370,000.00	3.70
胡宝斌	330,000.00	3.30	---	---	330,000.00	3.30
王福生	330,000.00	3.30	---	---	330,000.00	3.30
尤忠	300,000.00	3.00	---	---	300,000.00	3.00
王凤丽	270,000.00	2.70	---	---	270,000.00	2.70
刘述明	270,000.00	2.70	---	---	270,000.00	2.70
管惠娟	270,000.00	2.70	---	---	270,000.00	2.70
杨世铮	270,000.00	2.70	---	---	270,000.00	2.70
由亮	250,000.00	2.50	---	---	250,000.00	2.50
吴海燕	250,000.00	2.50	---	---	250,000.00	2.50
周柳坤	210,000.00	2.10	---	---	210,000.00	2.10
张震	120,000.00	1.20	---	---	120,000.00	1.20
孙文霞	60,000.00	0.60	---	---	60,000.00	0.60
文红	50,000.00	0.50	---	---	50,000.00	0.50
吴杭州	50,000.00	0.50	---	---	50,000.00	0.50
闵群华	40,000.00	0.40	---	---	40,000.00	0.40

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2015 年 6 月 30 日	
	股本	比例			股本	比例
罗嘉欣	30,000.00	0.30	---	---	30,000.00	0.30
杨扬	20,000.00	0.20	---	---	20,000.00	0.20
合计	10,000,000.00	100.00	---	---	10,000,000.00	100.00

注释19. 资本公积

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他资本公积	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00

注：其中 169,667.90 元系本公司同一控制企业合并合并日支付的收购价款与取得子公司北京联龙立胜航空服务有限公司净资产账面价值的份额之差；7,830,332.10 元系本公将被合并方北京联龙立胜航空服务有限公司在企业合并日前实现的留存收益中归属于本公司的部分自“未分配利润”转入“留存收益”形成。

注释20. 盈余公积

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
盈余公积	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

注：盈余公积计提金额超过实收资本 50%时不再计提。

注释21. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
上年年末未分配利润	58,134,302.21	40,454,187.84	27,535,808.85
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	---	---	---
本期年初未分配利润	58,134,302.21	40,454,187.84	27,535,808.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,754,193.89	17,680,114.37	12,918,378.99
减：提取法定盈余公积	---	---	---
应付普通股股利	---	---	---
转作股本的普通股股利	---	---	---
期末未分配利润	66,888,496.10	58,134,302.21	40,454,187.84

注释22. 营业收入、营业成本

1．营业收入、营业成本明细如下：

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	87,839,151.19	245,518,080.58	224,120,723.29
其中：主营业务收入	87,839,151.19	243,559,138.80	216,713,870.67
其他业务收入	---	1,958,941.78	7,406,852.62
营业成本	63,645,893.57	151,173,581.16	148,144,574.13
其中：主营业务成本	63,645,893.57	149,234,647.27	140,898,687.38
其他业务成本	---	1,938,933.89	7,245,886.75

2．主营业务（业务分部）：

业务分部	2015 年 1 月-6 月		2014 年度		2013 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
一、移动金融 IT 软件开发及服务	30,176,603.00	16,032,894.65	90,519,548.37	24,373,431.23	75,027,014.13	26,757,559.53
二、金融辅助营销服务	57,662,548.19	47,612,998.92	153,039,590.43	124,861,216.04	141,686,856.54	114,141,127.85
其中：线下营销服务	56,544,322.26	47,608,330.56	148,834,343.78	124,814,716.04	138,031,239.95	114,141,127.85
互联网营销平台服务	1,118,225.93	4,668.36	4,205,246.65	46,500.00	3,655,616.59	---
合计	87,839,151.19	63,645,893.57	243,559,138.80	149,234,647.27	216,713,870.67	140,898,687.38

3．其他业务（业务分部）：

业务分部	2015 年 1 月-6 月		2014 年度		2013 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
电子商务非代理收入	---	---	1,958,941.78	1,938,933.89	7,406,852.62	7,245,886.75
合计	---	---	1,958,941.78	1,938,933.89	7,406,852.62	7,245,886.75

4．公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2015 年 1 月-6 月	
	金额	比例（%）
中国建设银行股份有限公司	63,766,369.90	72.59
中国银行股份有限公司	15,037,535.50	17.12
上海银行股份有限公司	4,268,169.81	4.86
广东南粤银行股份有限公司	1,364,542.84	1.55
昆仑银行股份有限公司	1,233,879.63	1.40
合计	85,670,497.68	97.52

续

客户名称	2014 年度	
	金额	比例（%）
中国建设银行股份有限公司	190,778,026.73	77.70

客户名称	2014 年度	
	金额	比例（%）
中国银行股份有限公司	36,813,986.75	14.99
中国农业银行股份有限公司	6,483,940.57	2.64
广东南粤银行股份有限公司	2,425,879.96	0.99
加多宝（中国）饮料有限公司	1,943,803.42	0.79
合计	238,445,637.43	97.11

续：

客户名称	2013 年度	
	金额	比例（%）
中国建设银行股份有限公司	176,347,750.77	78.68
中国银行股份有限公司	26,440,060.57	11.80
中国农业银行股份有限公司	6,839,498.12	3.05
中国惠普有限公司	2,751,025.07	1.23
广州市银志营销策划有限公司	2,409,650.43	1.08
合计	214,787,984.96	95.84

注释23. 营业税金及附加

税 种	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
营业税	---	8,517.7	5,264.00
城市维护建设税	306,991.39	934,708.52	869,505.51
教育费附加	131,567.73	400,589.36	372,645.20
地方教育附加	87,711.84	267,059.54	248,430.16
提围费	---	19.56	18.04
合计	526,270.96	1,610,894.68	1,495,862.91

注释24. 销售费用

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	11,898,182.76	21,993,979.95	15,568,091.22
差旅费	1,040,518.64	4,902,821.09	3,423,230.94
房租水电	1,478,294.83	2,687,309.38	2,198,841.56
咨询服务费	1,102,793.34	1,917,422.97	2,019,993.29
业务招待费	876,629.40	1,139,658.53	733,163.02
办公费	391,381.87	1,118,795.35	948,284.17
折旧费	514,546.48	1,076,986.87	1,018,843.53

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
无形资产摊销	113,528.06	300,445.98	290,252.35
广告宣传费	20,000.00	244,091.00	298,963.80
其他	1,191,514.13	1,431,716.41	3,226,472.76
合计	18,627,389.51	36,813,227.53	29,726,136.64

注释25. 管理费用

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	4,354,912.07	11,275,808.56	5,225,226.73
差旅费	280,113.39	451,039.32	512,365.97
房租水电	1,284,018.07	2,761,435.47	1,739,124.52
咨询服务费	333,090.61	1,221,443.75	529,638.67
业务招待费	590,383.80	577,760.20	367,647.06
办公费	138,774.15	370,907.02	387,844.45
折旧费	457,251.04	877,392.10	894,810.28
无形资产摊销	133,729.56	253,857.16	187,197.14
广告宣传费	---	413,438.00	479,775.00
通讯费	60,113.18	1,129,817.42	190,692.76
研发费用	5,410,000.00	11,668,945.00	7,491,366.84
其他	533,478.45	1,150,073.20	763,788.87
合计	13,575,864.32	32,151,917.20	18,769,478.29

注释26. 财务费用

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,230,699.79	634,850.00	178,541.33
减：利息收入	48,326.96	204,299.54	60,417.16
其他	-31,758.92	1,481,433.24	2,639,755.96
合计	1,150,613.91	1,911,983.70	2,757,880.13

注释27. 资产减值损失

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
坏账准备	1,073,344.22	292,376.96	572,586.92
合计	1,073,344.22	292,376.96	572,586.92

注释28. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	782,292.72	510,287.48	---
合计	782,292.72	510,287.48	---

注释29. 投资收益

1. 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	---	---	-2,779,415.31
处置长期股权投资产生的投资收益	---	2,779,415.31	---
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,045,460.35	---	---
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	20,020,918.52	-15,391.69	---
合计	21,066,378.87	2,764,023.62	-2,779,415.31

注释30. 营业外收入

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	---	---	---
其中：固定资产处置利得	---	---	---
政府补助	---	132,000.00	99,000.00
其他	582,098.08	101,929.50	18,014.97
合计	582,098.08	233,929.50	117,014.97

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	---	---	---
其中：固定资产处置利得	---	---	---
政府补助	---	132,000.00	99,000.00
其他	582,098.08	101,929.50	18,014.97
合计	582,098.08	233,929.50	117,014.97

政府补助明细列示如下：

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
北京市西城区发展和改革委员会奖励利得	---	132,000.00	99,000.00	与收益相关
合计	---	132,000.00	99,000.00	

注释31. 营业外支出

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	3,069.22	---	48,475.19
其中：固定资产处置损失	3,069.22	---	48,475.19
滞纳金	---	272,737.76	10,000.00
罚款	---	---	15,000.00
其他	---	0.37	100.00
合计	3,069.22	272,738.13	73,575.19

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	3,069.22	---	48,475.19
其中：固定资产处置损失	3,069.22	---	48,475.19
滞纳金	---	272,737.76	10,000.00
罚款	---	---	15,000.00
其他	---	0.37	100.00
合计	3,069.22	272,738.13	73,575.19

注释32. 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,985,998.62	7,065,787.42	7,143,151.46
递延所得税调整	-72,762.87	55,227.63	-143,146.73
合计	2,913,235.75	7,121,015.05	7,000,004.73

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年 1 月-6 月发生额
利润总额	11,667,475.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,916,868.79
子公司适用不同税率的影响	10.38
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	-261,365.09
不可抵扣的成本、费用和损失影响	257,721.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
所得税费用	2,913,235.75

注释33. 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	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
往来款	14,826,694.99	125,618,615.61	125,412,827.60
政府补助	---	132,000.00	99,000.00
利息收入	48,326.96	204,299.54	60,417.16
合计	14,875,021.95	125,954,915.15	125,572,244.76

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
费用性支出	14,122,339.00	32,897,543.87	26,062,180.00
往来性支出	19,572,622.25	122,023,899.91	116,307,863.63
经营性营业外支出	---	272,738.12	25,100.00
经营性财务费用支出	9,096.84	1,494,824.93	2,639,755.96
合计	33,704,058.09	156,689,006.83	145,034,899.59

3．收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
收到证券公司的融资款	151,816,858.15	---	---
合计	151,816,858.15	---	---

4．支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
支付证券公司的融资借款	110,766,078.15	---	---
合计	110,766,078.15	---	---

注释34. 现金流量表补充资料

1．采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	8,754,239.40	17,678,586.77	12,918,224.01
加：资产减值准备	1,073,344.22	292,376.96	572,586.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	971,797.52	1,954,378.97	1,913,653.81
无形资产摊销	247,257.62	554,303.14	477,449.49
长期待摊费用摊销	100,995.70	199,444.43	151,655.82
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）	3,069.22	---	48,475.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	---	---	---

补充资料	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-782,292.72	-510,287.48	---
财务费用（收益以“－”号填列）	1,230,699.79	634,800.00	178,541.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,066,378.87	-2,764,023.62	2,779,415.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-268,336.05	-72,344.24	-143,146.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	195,573.18	127,571.87	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,668.36	515,053.05	-110,460.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,715,929.56	-3,095,293.84	-7,703,313.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,312,986.33	-1,008,762.00	11,398,733.97
其他	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-36,564,278.52	14,505,804.01	22,481,815.01
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	---	---	---
融资机入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：	---	---	---
现金的期末余额	5,878,668.51	54,497,883.40	53,793,255.29
减：现金的年初余额	54,497,883.40	53,793,255.29	40,967,529.25
加：现金等价物的期末余额	---	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	-48,619,214.89	704,628.11	12,825,726.04

2．现金和现金等价物

项　目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	5,878,668.51	54,497,883.40	53,793,255.29
其中：库存现金	57,667.79	2,984.94	3,410.97
可随时用于支付的银行存款	5,821,000.72	54,494,898.46	53,789,844.32
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	5,878,668.51	54,497,883.40	53,793,255.29

七、　关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1．本公司的控股股东

本公司股东、董事长刘琦直接持有本公司 39%股份，系本公司的控股股东及实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

通过同一控制合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
北京联龙立胜航空服务有限公司	控股子公司	北京	技术开发	1000 万元人民币	代售机票；信息咨询；技术开发、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	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	是否合并
北京联龙立胜航空服务有限公司	80.00	80.000	---	---	是

注：①根据 2007 年 1 月 15 日深圳市三金高科技投资有限公司和北京联龙博通电子商务技术有限公司签订的股权转让协议，转让方（深圳市三金高科技投资有限公司）转让其持有北京联龙立胜航空服务有限公司的 80%的股权，转让价款共计壹元。深圳市三金高科技投资有限公司的控股股东及实际控制人系刘琦，因此本次并购认定为同一控制下的企业合并。

②根据 2013 年 8 月 9 日北京联龙立胜航空服务有限公司股东会决议，同意公司注销，并成立了清算组对公司进行清算。2013 年 9 月 13 日由北京市西城区国家税务局出具西国通【2013】14911 号税务事项通知书同意注销税务。2015 年 5 月 12 日北京市西城区地方税务局出具京地税（西）销字（2015）第 00411 号注销税务登记证明同意注销税务。截止 2015 年 6 月 30 日公司尚未办理工商注销手续。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京康华投资有限公司	持有本公司 21.20%股份
康军	本公司董事，持有本公司 3.70%股份
由亮	本公司监事，持有本公司 2.50%股份
杨扬	本公司董事，持有本公司 0.20%股份
宋诗付	本公司董事
杨自林	本公司董事
邓云	本公司经理
焦婷婷	本公司财务总监
天人控股有限公司（HK）	同受控股股东刘琦控制的公司
天人数码技术(深圳)有限公司	同受控股股东刘琦控制的公司
天人数码技术（深圳）有限公司北京分公司	同受控股股东刘琦控制的公司

（二）关联方往来款项余额

1、其他应收款

关联方名称	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
天人数码技术（深圳）有限公司北京分公司	13,696,499.31	13,696,499.31	13,676,499.31
天人数码技术（深圳）有限公司	---	---	20,000.00
刘琦	---	---	1,000,000.00

2、其他应付款

关联方名称	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
天人数码技术(深圳)有限公司	11,325,500.00	11,365,500.00	11,447,500.00
邓云	4,159,543.37	4,159,543.37	4,159,543.37

八、 或有事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

九、 重大承诺事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项的非调整事项

自 2015 年 7 月 1 日至 2015 年 9 月 11 日本公司在 A 股二级市场买卖股票发生投资损失合计 990.58 万元。

除上述事项外，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、其他重要事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1．应收账款按种类列示如下：

类别	2015 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	2015 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	48,232,280.14	100.00	2,422,303.41	5.02	45,809,976.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	48,232,280.14	100.00	2,422,303.41	5.02	45,809,976.73

续：

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	28,047,622.14	100.00	1,413,346.78	5.04	26,634,275.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	28,047,622.14	100.00	1,413,346.78	5.04	26,634,275.36

续：

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	23,046,174.85	100.00	1,152,308.74	5.00	21,893,866.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	23,046,174.85	100.00	1,152,308.74	5.00	21,893,866.11

2. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2015 年 6 月 30 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	47,949,326.49	99.41	2,397,466.32	45,551,860.17
1-2 年	264,613.65	0.55	21,169.09	243,444.56
2-3 年	18,340.00	0.04	3,668.00	14,672.00
3 年以上	---	---	---	---
合计	48,232,280.14	100.00	2,422,303.41	45,809,976.73

续：

账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	27,682,099.49	98.70	1,384,104.97	26,297,994.52
1-2 年	365,522.65	1.30	29,241.81	336,280.84
2-3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	28,047,622.14	100.00	1,413,346.78	26,634,275.36

续：

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	23,046,174.85	100.00	1,152,308.74	21,893,866.11
1-2 年	---	---	---	---
2-3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	23,046,174.85	100.00	1,152,308.74	21,893,866.11

3. 本报告期内无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4. 本报告期无实际核销的应收账款。

5. 期末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。

6. 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例（%）
中国银行股份有限公司	非关联方	19,314,440.52	1 年以内	40.04
中国建设银行股份有限公司	非关联方	7,183,831.02	1 年以内	14.89
上海银行股份有限公司	非关联方	1,730,673.98	1 年以内	3.59
中国建设银行股份有限公司北京市分行	非关联方	863,375.00	1 年以内	1.79
中国建设银行股份有限公司岳阳市分行	非关联方	729,541.22	1 年以内	1.51
合计		29,821,861.74		61.82

7. 期末应收账款中无应收关联方款项

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

类别	2015 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,246,214.73	100.00	1,141,308.40	5.13	21,104,906.33
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,549,715.42	38.43	1,141,308.40	13.35	7,408,407.02
受最终同一方控制的关联方其他应收款	13,696,499.31	61.57	---	---	13,696,499.31
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	22,246,214.73	100.00	1,141,308.40	5.13	21,104,906.33

续：

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,737,530.97	100.00	1,076,920.81	4.74	21,660,610.16
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,041,031.66	39.76	1,076,920.81	11.91	7,964,110.85
受最终同一方控制的关联方其他应收款	13,696,499.31	60.24	---	---	13,696,499.31
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	22,737,530.97	100.00	1,076,920.81	4.74	21,660,610.16

续：

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,655,758.34	100.00	1,048,581.89	4.25	23,607,176.45
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,959,259.03	44.45	1,048,581.89	9.57	9,910,677.14
受最终同一方控制的关联方其他应收款	13,696,499.31	55.55	---	---	13,696,499.31
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	24,655,758.34	100.00	1,048,581.89	4.25	23,607,176.45

2. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄结构	2015 年 6 月 30 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	3,570,417.50	41.76	178,520.88	3,391,896.62
1-2 年	3,183,000.00	37.23	254,640.00	2,928,360.00
2-3 年	633,338.12	7.41	126,667.62	506,670.50
3 年以上	1,162,959.80	13.60	581,479.90	581,479.90
合计	8,549,715.42	100.00	1,141,308.40	7,408,407.02

续：

账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	6,397,246.89	70.76	319,862.34	6,077,384.55
1-2 年	1,004,886.85	11.11	80,390.95	924,495.90
2-3 年	475,938.12	5.27	95,187.62	380,750.50
3 年以上	1,162,959.80	12.86	581,479.90	581,479.90
合计	9,041,031.66	100.00	1,076,920.81	7,964,110.85

续：

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	8,631,398.22	78.76	431,569.91	8,199,828.31
1-2 年	1,128,901.01	10.30	90,312.08	1,038,588.93
2-3 年	242,600.00	2.21	48,520.00	194,080.00
3 年以上	956,359.80	8.73	478,179.90	478,179.90
合计	10,959,259.03	100.00	1,048,581.89	9,910,677.14

3. 受最终同一方控制的关联方其他应收款组合如下：

单位名称	2015 年 6 月 30 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
天人数码技术（深圳）有限公司北京分公司	13,696,499.31	100.00	---	13,696,499.31
合计	13,696,499.31	100.00	---	13,696,499.31

续：

单位名称	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
天人数码技术（深圳）有限公司北京分公司	13,696,499.31	100.00	---	13,696,499.31
合计	13,696,499.31	100.00	---	13,696,499.31

续：

单位名称	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
天人数码技术（深圳）有限公司北京分公司	13,676,499.31	99.85	---	13,676,499.31
天人数码技术（深圳）有限公司	20,000.00	0.15	---	20,000.00
合计	13,696,499.31	100.00	---	13,696,499.31

注：受最终同一方控制的关联方其他应收款无客观证据表明无法收回，不计提坏账准备。

4. 本报告期内无以前年度已全额计提坏账准备，或计坏账准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回的其他应收款。

5.报告期内无实际核销的其他应收款。

6.期末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

7.期末其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	2015 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
天人数码技术（深圳）有限公司北京分公司	往来款	关联方	13,696,499.31	1-2 年 5,000.00 元，3 年以上 13,691,499.31 元	61.57
兴边富民（北京）科技投资有限公司	往来款	非关联方	2,740,000.00	1 年以内 350,000.00 元，1-2 年 2,390,000.00 元	12.32
中国建设银行股份有限公司山东省分行	存出保证金	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.25
北京高阳捷迅信息技术有限公司	往来款	非关联方	397,713.40	1 年以内	1.79
北京广安置业投资公司	房租押金	非关联方	374,580.00	2-3 年 58,002.60 元,3 年以上 316,577.40 元	1.68
合计			17,708,792.71		79.61

8. 期末其他应收款中应收关联方款项详见附注七、（二）

注释3. 长期股权投资

1．长期股权投资分项列示如下：

(1) 2015 年 6 月 30 日

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2015 年 6 月 30 日
天津维翰贵金属经营有限公司	权益法	---	---	---	---

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2015 年 6 月 30 日
北京联龙立胜航空服务有限公司	成本法	169,667.90	169,667.90		169,667.90
合计		169,667.90	169,667.90	---	169,667.90

续：

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
天津维翰贵金属经营有限公司	---	---	---	---	---
北京联龙立胜航空服务有限公司	80.00	80.00	---	---	---

(2) 2014 年 12 月 31 日

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2014 年 12 月 31 日
天津维翰贵金属经营有限公司	权益法	3,850,000.00	1,070,584.69	-1,070,584.69	---
北京联龙立胜航空服务有限公司	成本法	169,667.90	169,667.90	---	169,667.90
合计		4,019,667.90	1,240,252.59	-1,070,584.69	169,667.90

续：

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
天津维翰贵金属经营有限公司	35.00	35.00	---	---	---
北京联龙立胜航空服务有限公司	80.00	80.00	---	---	---

(3) 2013 年 12 月 31 日

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2013 年 12 月 31 日
天津维翰贵金属经营有限公司	权益法	3,850,000.00	3,850,000.00	-2,779,415.31	1,070,584.69
北京联龙立胜航空服务有限公司	成本法	169,667.90	169,667.90		169,667.90
合计		4,019,667.90	4,019,667.90	-2,779,415.31	1,240,252.59

续：

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
天津维翰贵金属经营有限公司	35.00	35.00	---	---	---

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
北京联龙立胜航空服务有限公司	80.00	80.00	---	---	---

注：2014 年 6 月本公司已经将持有的天津维翰贵金属经营有限公司股权全部对外转让。

注释4. 营业收入、营业成本

1．营业收入、营业成本明细如下：

项目	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	87,839,151.19	245,518,080.58	224,120,723.29
其中：主营业务收入	87,839,151.19	243,559,138.80	216,713,870.67
其他业务收入	---	1,958,941.78	7,406,852.62
营业成本	63,645,893.57	151,173,581.16	148,144,574.13
其中：主营业务收入	63,645,893.57	149,234,647.27	140,898,687.38
其他业务收入	---	1,938,933.89	7,245,886.75

2．主营业务（业务分部）

业务分部	2015 年 1 月-6 月		2014 年度		2013 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
一、移动金融 IT 软件开发及服务	30,176,603.00	16,032,894.65	90,519,548.37	24,373,431.23	75,027,014.13	26,757,559.53
二、金融辅助营销服务	57,662,548.19	47,612,998.92	153,039,590.43	124,861,216.04	141,686,856.54	114,141,127.85
其中：线下营销服务	56,544,322.26	47,608,330.56	148,834,343.78	124,814,716.04	138,031,239.95	114,141,127.85
互联网营销平台服务	1,118,225.93	4,668.36	4,205,246.65	46,500.00	3,655,616.59	---
合计	87,839,151.19	63,645,893.57	243,559,138.80	149,234,647.27	216,713,870.67	140,898,687.38

3. 其他业务（业务分部）

业务分部	2015 年 1 月-6 月		2014 年度		2013 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
电子商务非代理收入	---	---	1,958,941.78	1,938,933.89	7,406,852.62	7,245,886.75
合计	---	---	1,958,941.78	1,938,933.89	7,406,852.62	7,245,886.75

注释5. 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	8,754,011.86	17,686,224.79	12,918,998.93

补充资料	2015 年 1 月-6 月	2014 年度	2013 年度
加：资产减值准备	1,073,344.22	292,376.96	572,586.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	971,797.52	1,954,378.97	1,913,653.81
无形资产摊销	247,257.62	554,303.14	477,449.49
长期待摊费用摊销	100,995.70	199,444.43	151,655.82
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）	3,069.22	---	48,475.19
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）	-782,292.72	-510,287.48	---
财务费用（收益以“－”号填列）	1,230,699.79	634,800.00	178,541.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,066,378.87	-2,764,023.62	2,779,415.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-268,336.05	-72,344.24	-143,146.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	195,573.18	127,571.87	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,668.36	515,053.05	-110,460.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,715,929.56	-3,095,293.84	-7,867,019.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,312,986.33	-1,006,263.61	11,398,733.97
其他	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-36,564,506.06	14,515,940.42	22,318,883.93
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：	---	---	---
现金的期末余额	5,725,590.53	54,345,032.96	53,630,268.44
减：现金的年初余额	54,345,032.96	53,630,268.44	40,967,473.48
加：现金等价物的期末余额	---	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	-48,619,442.43	714,764.52	12,662,794.96

十三、补充资料

（一）公司主要会计报表项目的变动情况及原因说明

1、2015年6月30日较2014年12月31日变动情况说明：

科目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	变动率	变动原因
货币资金	5,878,668.51	54,497,883.40	-89.21%	主要系支付购买股票款增加所致。

科目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	变动率	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	89,385,288.00	20,494,539.00	336.14%	主要系购买股票增加所致。
应收账款	45,809,976.73	26,634,275.36	72.00%	主要系受季节性影响，客户系银行上半年度回款少，集中下半年回款。
递延所得税资产	890,902.95	622,566.90	43.10%	主要系计提坏账增加所致
短期借款	---	5,000,000.00	-100.00%	主要系银行借款已归还所致。
预收款项	259,372.94	2,419,258.49	-89.28%	主要系以预收款结算业务减少所致。
应付职工薪酬	15,010,866.99	9,080,298.05	65.31%	主要系未及时支付工资所致。
应交税费	4,068,322.97	9,221,508.33	-55.88%	主要系应交企业所得税减少所致。
其他应付款	57,576,947.31	22,124,408.86	160.24%	主要系向证券公司融资款增加所致。
递延所得税负债	323,145.05	127,571.87	153.30%	主要系交易性金融资产公允价值变动增加所致。

2、2014年12月31日（2014年度）较2013年12月31日（2013年度）变动情况说明：

科目	2014 年 12 月 31 日（2014 年度）	2013 年 12 月 31 日（2013 年度）	变动率	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,494,539.00	---	100.00%	主要系投资购买股票增加所致。
存货	149,893.62	664,946.67	-77.46%	主要系库存商品减少所致
长期股权投资	---	1,070,584.69	-100.00%	主要系转让长期股权投资所致。
短期借款	5,000,000.00	---	100.00%	主要系本年末银行借款未归还所致。
递延所得税负债	127,571.87	---	100.00%	主要系交易性金融资产公允价值变动增加所致。
管理费用	32,151,917.20	18,769,478.29	71.30%	主要系本年深圳分公司技术人员的工资归类口径发生变化以及研发费增加所致
财务费用	1,911,983.70	2,757,880.13	-30.67%	主要系本年电子商务非代理收入产生的手续费减少所致
资产减值损失	292,376.96	572,586.92	-48.94%	主要系本年计提的坏账准备减少所致

科目	2014 年 12 月 31 日（2014 年度）	2013 年 12 月 31 日（2013 年度）	变动率	变动原因
投资收益	2,764,023.62	-2,779,415.31	-199.45%	主要系本年转让长期股权投资确认投资收益所致

十四、财务报表的批准

本财务报表业经公司全体董事于2015年9月11日批准报出。

法定代表人： **主管会计工作的负责人：** **会计机构负责人：**

北京联龙博通电子商务技术有限公司

二〇一五年九月十一日