铠甲网络
NEEQ: 836610

厦门铠甲网络股份有限公司

Xiamen Armor Network Technology Co. Ltd.

年 度 报 告

—— 2015 ——

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券简称为“铠甲网络”，证券代码为 836610。

公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日，2015 年 10 月，公司成功完成股改，正式更名为厦门铠甲网络股份有限公司，注册资本 815 万元。

2015 年 10 月 12 日，铠甲网络被厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局认定为高新技术企业。

2015 年 11 月 23 日，厦门铠甲网络股份有限公司完成第一次增资，注册资本由 815 万元增至 1,200 万元。公司以此次增资为契机，进一步明确了未来的发展战略，完善了公司治理结构，从根本上推动公司的全面、长远发展。

2015 年 11 月 30 日，公司成功递交新三板挂牌申请资料，并获得全国中小企业股份转让系统通过受理。

目录

第一节声明与提示.....6

第二节公司概况.....10

第三节会计数据和财务指标摘要.....12

第四节管理层讨论与分析.....15

第五节重要事项.....26

第六节股本变动及股东情况.....29

第七节融资及分配情况.....32

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....34

第九节公司治理及内部控制.....39

第十节财务报告.....47

释义

释义项目	释义
铠甲网络、本公司或公司	厦门铠甲网络股份有限公司
铠甲有限、有限公司	厦门铠甲网络技术有限公司
中网互联	福州中网互联网络科技有限公司
道和投资	厦门道和投资管理有限公司
盈领投资	厦门盈领投资合伙企业（有限合伙）
甲壳虫信息	厦门甲壳虫信息技术有限公司
控股股东	陈滨
实际控制人	陈滨
公司管理层	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《公司章程》	厦门铠甲网络股份有限公司章程
中国证监会	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
企业会计准则	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
主办券商、首创证券	首创证券有限责任公司
元	人民币元
万元	人民币万元
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
会计师事务所、审计机构	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	股东大会、董事会、监事会
董事会	厦门铠甲网络股份有限公司董事会
监事会	厦门铠甲网络股份有限公司监事会
股东大会	厦门铠甲网络股份有限公司股东大会
百度	www.baidu.com，全球最大的中文搜索引擎互联网公司。

PC 端	Personal Computer，个人计算机
DSP	互联网广告 DSP（Demand-Side Platform），就是需求方平台。
IP	Internet Protocol 的外语缩写，即网络之间互连的协议，网络之间互连的协议也就是为计算机网络相互连接进行通信而设计的协议。
CPC	CPC 是“Cost Per Click”的英文缩写，以每点击一次计费。这样的方法加上点击率限制可以加强作弊的难度，网民的每一次点击就会为广告主带来真实的流量或是潜在的消费者，是网络比较成熟的国家常见的收费方式之一。
CPM	千人成本是将一种媒体或媒体排期表送达 1000 人或"家庭"的成本计算单位，是衡量广告投入成本的实际效用的方法。
域名	类似于互联网上的门牌号码，用于识别和定位互联网上计算机的层次结构式字符标识，与该计算机的互联网协议（IP）地址相对应。但相对于 IP 地址而言，更便于使用者理解和记忆。域名属于互联网上的基础服务，基于域名可以提供 WWW、EMAIL、FTP 等应用服务。
APP	智能手机的第三方应用程序。
WAP	无线应用协议，是一项全球性的网络通信协议。

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、单一客户重大依赖的风险	报告期内，公司主要为广告代理商—百度（含百度时代、百度在线）提供互联网广告服务。2015 年度，百度占公司总营业收入的比例为 85.44%，占比较高。虽然公司已与百度建立了长期稳定的合作关系，同时正在逐步拓展新的客户及服务领域，以形成多元化的业务及收入来源。但如果百度调整其产品的广告投放计划、采购模式或公司提供的服务不能满足客户需求，将对公司盈利能力产生不利影响。
2、技术升级风险	互联网广告服务行业具有技术更新快、产品生命周期短、客户对相关广告服务的要求不断提高等特点，互联网新技术及其可能引发的服务方式的变化将对公司原有的业务模式带来较大影响。虽然公司注重新技术在互联网广告投放中的应用，但如果公司未能准确把握行业技术的发

	展趋势，针对新的互联网表现形式及新的客户群体，提供出符合市场需求的服务，将使公司丧失技术和市场优势，从而给公司经营带来不利影响。
3、公司治理风险	公司于2015年10月整体变更为股份公司，股份公司设立时间较短。股份公司成立后，公司逐步建立规范的治理机制，完善了包括但不限于三会议事规则等相关决策管理办法及适应企业现阶段发展的内部控制制度和管理体系，建立健全了公司治理机制。由于股份公司成立时间较短，在相关制度的健全和执行方面仍需假以时日，公司管理层的规范治理及内部控制意识也需在实际运作中进一步提升。随着业务的发展，未来公司的经营管理将对公司治理提出更高要求。因此，公司存在在未来经营中因公司治理不适应公司发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
4、实际控制人控制不当风险	报告期末，公司实际控制人陈滨合计直接及间接控制公司 45.87%的股份，且担任公司董事长，其能够对公司股东大会、董事会决策及公司日常经营、人事、财务管理等施予重大影响。虽然公司建立了“三会议事规则”、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等各项制度，陈滨、梁晓斌分别签署了《避免同业竞争承诺函》等确认文件，但若公司内部控制有效性不足，实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的日常经营、财务管理、人事任免等重大事项进行不当控制，有可能损害公司及其他股东的利益。
5、收入及利润规模较小的风险	公司 2015 年度实现营业收入 27,217,791.60 元，实现净利润 3,155,084.27 元。虽然公司主营业务销售规模及盈利能力总体呈上升趋势，但从绝对金额上看收入及利润规模仍然较小，公司抵御市场风险的能力较弱。
6、媒体渠道成本上升的风险	公司主要的经营成本是购买互联网媒体渠道的成本，但未来受经济发展、城市生活成本上升、互联网广告位需求不断增加等因素的影响，公司的渠道成本存在持续增长的风险。虽然公司通过多种形式不断扩充自有渠道资源，并凭借大数据分析、精准投放等方式，不断提高现有广

	告渠道的利用率。但如果未来互联网媒体渠道成本上升速度过快，将会对公司未来盈利能力产生不良的影响。
7、部分供应商未对网站备案、未获取 ICP 经营性许可等资质风险	公司的供应商主要分为两类：第一类为互联网广告中间商，其向其他媒体资源供应商采购后再转售给公司，此类供应商无需对网站进行备案，不需要获取 ICP 经营性许可证等资质，但向其他媒体资源供应商采购的媒体资源同样需要对非经营性网站备案，经营性网站获取 ICP 经营性许可等资质；第二类供应商为将自有媒体资源出售给公司的网站、网吧、软件应用的所有者，此类供应商需对其控制的非经营性网站进行备案、经营性网站需获取 ICP 经营性许可。报告期内，部分供应商或互联网广告中间商提供的媒体资源存在未对非经营性网站进行备案、未对经营性网站办理 ICP 经营许可证等情况，报告期内，从无网站备案资质供应商的采购金额占同期对应采购成本比例较小。虽然公司供应商较多，供应充足，但若部分无备案的网站、未获取 ICP 经营性许可的供应商出现被处罚的情况，可能会影响公司的供应情况，造成供应量不稳定，对公司的持续经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是 1、报告期内，公司经营活动现金流量净额为负数或者较低不再构成重大风险 报告期初，公司的经营活动现金流量净额较低，但随着公司业务规模的不断拓展，营业收入逐步增多，融资渠道拓宽。公司经营活动现金流量净额已经逐步改善，截止报告期末，经营活动现金流量净额为 4,910,794.61 元。经营活动现金流量净额得到改善。因此公司经营活动现金流量净额为负或者较低不再构成重大风险。 2、公司控股股东、实际控制人及主营业务变更风险 2013 年 9 月，公司控股股东、实际控制人由代修筑变更为陈滨，主营业务由邮件营销服务变更为互联网广告投放服务。公司实际控制人、控股股东及主营业务变更后经过两年多发展，未发现控股股东、实际控制人和主营业务变更事项对公司持续经营能力造成不利影响，同时公司

	互联网广告投放业务规模逐步扩大。因此公司控股股东、实际控制人及主营业务变更不再构成公司重大风险。

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	厦门铠甲网络股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Armor Network Technology Co. Ltd.
证券简称	铠甲网络
证券代码	836610
法定代表人	陈滨
注册地址	厦门市软件园观日路 26 号 202 室
办公地址	厦门市软件园观日路 26 号 202 室
主办券商	首创证券有限责任公司
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	叶金福、杨七虎
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁木萍
电话	0592-5837221
传真	0592-5837333
电子邮箱	L-mp@kaijia.cc
公司网址	www.kaijia.cc
联系地址及邮政编码	厦门市软件园观日路 26 号 202 室　361000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	厦门市软件园观日路 26 号 202 室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-15
行业（证监会规定的行业大类）	I64 信息传输、软件和信息技术服务业—互联网和相关服务业
主要产品与服务项目	互联网广告的精准投放业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	12,299,800 股
控股股东	陈滨
实际控制人	陈滨

注：截止 2015 年 12 月 31 日，公司普通股总股本为 12,000,000 股。

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9135020075160362XR	是
税务登记证号码	9135020075160362XR	是
组织机构代码	9135020075160362XR	是

注：铠甲网络原营业执照记载的注册号为 350298400003430，于 2015 年 10 月 27 日换发了加载统一社会信用代码的营业执照（即三证合一），统一社会信用代码为 9135020075160362XR。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例(%)
营业收入	27,217,791.60	12,502,509.11	117.70
毛利率%	26.98	18.38	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,155,084.27	277,951.61	1,035.12
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,149,217.62	-71,540.91	3,104.18
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	36.11	5.16	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.67	-1.33	-
基本每股收益	0.53	0.06	783.33

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例(%)
资产总计	19,598,138.09	7,743,633.50	153.09
负债总计	3,842,138.49	2,220,218.17	73.05
归属于挂牌公司股东的净资产	15,755,999.60	5,523,415.33	185.26
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.10	19.09
资产负债率%	19.60	28.67	-
流动比率	4.09	2.53	-
利息保障倍数	86,153.82	263.98	-

注：截止 2015 年 12 月 31 日，本公司在计算上表归属于挂牌公司股东的每股净资产指标时，按普通股股本 12,000,000 股计算而得。

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	4,910,794.61	-352,723.70	1,492.25
应收账款周转率	9.40	6.63	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例(%)
总资产增长率%	153.09	-25.49	-
营业收入增长率%	117.70	-22.91	-
净利润增长率%	1,035.12	554.45	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例(%)
普通股总股本	12,000,000.00	5,000,000.00	140.00
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

注：截止报告期末，根据公司工商备案显示公司总股本为 12,000,000 股。

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额	备注
非流动资产处置损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,001,244.48	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,437.85	-
非经常性损益合计	1,006,682.33	-
减：所得税影响数	815.68	-

少数股东权益影响额（税后）	-	-
非经常性损益净额	1,005,866.65	-

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

公司专注于为广告主、广告代理商提供精准、高效的互联网广告投放业务，通过整合网络媒体资源，基于公司自有的铠甲互动互联网广告云投放平台，通过互联网数据抓取和挖掘，分析网络用户的行为、喜好和各类媒体的投放价值，为客户制定针对目标用户的互联网推广投放策略，并实时在线监测方案实施效果，根据监测结果提供广告投放效果优化解决方案。

公司业务根据投放量和投放的形式按照约定的计费方式获得推广投放收入。公司与广告客户结算方式可分为按展现次数结算及按执行效果结算两类，其中按展现次数结算的方式主要为 CPM、CPC、千次 IP 展现；按执行效果结算的方式包括 CPA、CPS 等。

公司媒体资源的采购主要是直接收购模式，即向热门的应用软件、用户访问量高的网络站点等互联网资源购买广告位，并根据不同媒体的受众类型、受众规模约定结算方式；公司与下游媒体资源的结算主要采用千次 IP 展现、CPM 或流量包月等结算方式。

报告期内，公司主要商业模式并未发生变化，且移动端用户推广投放业务的比例不断加大，发展良好。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二)报告期内经营情况回顾

报告期内，公司管理层根据年度经营计划，以技术为核心、市场需求为导向，专注于互联网用户推广的综合解决方案的渠道建设、不断挖掘互联网用户价值，建立起丰富的流量媒体资源；另一方面积极加大平台建设与技术投入，进一步升级铠甲互动互联网云平台系统，增强产品和服务的竞争力，增加客户粘性，取得了良好的经营成果。

报告期内，公司实现营业收入 27,217,791.60 元，同比增长了 117.70%；营业利润 3,973,960.82 元，同比增长了 323.29%；归属于母公司股东的净利润为 3,155,084.27 元，同比增长了 1,035.12%。

综上所述，公司财务状况的趋势是营业收入比上年同期大幅提高、净利润大幅增加，达到公司预期目标。

1.主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例(%)	占营业收入的比重(%)	金额	变动比例(%)	占营业收入的比重(%)
营业收入	27,217,791.60	117.70	-	12,502,509.11	-22.91	-
营业成本	19,873,760.26	94.75	73.02	10,204,831.59	-14.08	81.62
毛利率%	26.98	-	-	18.38	-	-
管理费用	3,021,567.95	133.04	11.10	1,296,565.86	-64.65	10.37
销售费用	202,109.13	1,110.99	0.74	16,689.51	-96.71	0.13
财务费用	46.19	-97.60	0.00	1,922.84	-37.52	0.02
营业利润	3,973,960.82	323.29	14.60	938,816.38	12,492.27	7.51
营业外收入	7,707.64	-	0.03	-	-100.00	-
营业外支出	2,269.79	-99.48	0.01	433,148.82	433,048.82	3.46
净利润	3,155,084.27	1,035.12	11.59	277,951.61	554.45	2.22

项目重大变动原因：

1.营业收入为 2,721.78 万元，较上期发生额增长 117.70%，系本公司在稳固发展原 PC 端业务的基础上，大力发展移动端广告投放业务实现对外销售提升收入；

2.营业成本为 1,987.38 万元，较上期发生额增长 94.75%，主要原因是随本年度营业收入增长，营业成

本同比增长；

3.管理费用为 302.16 万元，较上期发生额增长 133.04%，主要原因是本年度实现新三板挂牌增加中介机构服务费 94.64 万元，办公室装修费用摊销增加 18.62 万元，因业务规模扩大新增人工成本 11.94 万元，新增无形资产摊销增加 11.30 万元；

4.销售费用为 20.21 万元，较上期发生额增长 1,110.99%，主要原因是因员工人数增加所致的职工薪酬增加 14.79 万元；

5.财务费用为 46.19 元，较上期发生额减少 97.60%，主要原因是本年度利息收入 7,609.57 元，抵消了大部分财务费用支出；

6.营业利润为 397.40 万元，较上期发生额增长 323.29%，主要原因是本年度营业收入增加，营业利润增长；

7.营业外收入为 7707.64 元，新增预收款项转收入 6000 元，以前年度多收个税转收入 1,707.64 元；

8.营业外支出为 2,269.79 元，较上期发生减少发生额减少 99.48%，主要是固定资产处置损失；

9.净利润为 315.51 万元，较上期发生额增长 1,035.12%，主要原因是公司本年度营业收入大幅增长的同时毛利率有所提升，净利润大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	27,167,791.60	19,829,741.14	12,502,509.11	10,204,831.59
其他业务收入	50,000.00	44,019.12	-	-
合计	27,217,791.60	19,873,760.26	12,502,509.11	10,204,831.59

按业务类型分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例(%)	上期收入金额	占营业收入比例(%)
按展现次数取得的收入	16,439,927.04	60.40	7,495,511.01	59.95
按执行效果取得的收入	10,727,864.56	39.42	5,006,998.10	40.05
其他业务收入	50,000.00	0.18	-	-
合计	27,217,791.60	100.00	12,502,509.11	100.00

收入构成变动的原因

报告期内，公司按展现次数本期取得的收入为 1,643.99 万元，较上期增长了 119.33%；按执行效果本期取得的收入额为

1,072.79 万元，较上期增长了 114.26%。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,910,794.61	-352,723.70
投资活动产生的现金流量净额	-3,178,587.27	-52,689.27
筹资活动产生的现金流量净额	7,577,500.00	-

现金流量分析：

1.公司本年度经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加了 526.35 万元，主要原因是公司营业收入增加，导致现金流入增多；

2.投资活动产生的现金流量净额比上期减少了 312.59 万元，主要原因是本期购置固定资产、无形资产和其他长期资产等投资的支出；

3.筹资活动产生的现金流量净额比上期增加了 757.75 万元，主要原因是本期增资扩股募集资金所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	百度在线网络技术（北京）有限公司	21,230,368.82	78.00%	否
2	北京想云科技股份有限公司	2,136,608.26	7.85%	否
3	百度时代网络技术（北京）有限公司	2,025,642.19	7.44%	否
4	北京搜狗网络技术有限公司	831,114.85	3.05%	否
5	北京搜狗科技发展有限公司	114,367.17	0.42%	否
合计		26,338,101.29	96.76%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	苏州浩润网络科技有限公司	5,803,822.24	29.20%	否
2	厦门快云信息科技有限公司	2,578,443.28	12.97%	否
3	江苏万圣伟业网络科技有限公司	2,154,401.00	10.84%	否

4	北京市九域互联科技有限公司	1,891,509.38	9.52%	否
5	苏州福临网络科技有限公司	1,224,560.00	6.16%	否
合计		13,652,735.90	68.70%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	318,511.86	222,218.61
研发投入占营业收入的比例%	1.17	1.78

2.资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例(%)	占总资产的比重(%)	金额	变动比例(%)	占总资产的比重(%)	
货币资金	9,719,806.46	2,270.10	49.60	410,100.41	-49.71	5.30	44.25%
应收账款	4,017,017.74	126.51	20.50	1,773,446.44	-1.39	22.90	-2.42%
预付账款	1,614,741.53	442.55	8.24	297,619.00	892.06	3.84	4.39%
其他应收款	40,253.34	-98.72	0.21	3,138,518.24	-37.24	40.53	-40.32%
存货	-	-	-	-	-	-	-
其他流动资产							
固定资产	2,375,745.12	13.53	12.12	2,092,603.90	-20.33	27.02	-14.91%
无形资产	564,877.56	-	2.88	-	-	-	2.88%-
商誉		-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	1,232,509.18	-	6.29	-	-100.00	-	6.28%
递延所得税资产	33,187.16	5.88	0.17	31,345.51	14.93	0.40	-0.13%
其他非流动资产	-	-	-	-	-	-	-
应付账款	1,688,733.98	29.91	8.62	1,299,876.40	-67.35	16.79	-8.18%
预收账款	-	-100	-	63,755.00	-55.26	0.82	-0.82%
应付职工薪酬	194,127.31	213.11	0.99	62,000.00	-90.73	0.80	0.19%
应交税费	1,286,320.11	137.64	6.56	541,281.09	411.41	6.99	-0.43%

其他应付款	591,671.28	133.58	3.02	253,305.68	1.52	3.27	-0.25%
其他流动负债	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	19,598,138.09	153.09	-	7,743,633.50	-25.49	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1.公司本期货币资金增长了 2,270.10%，主要原因是一方面由于本期收入规模扩大，经营活动产生的现金流量净额增加，同时公司收到增资扩股募集资金；

2.应收账款本期增长了 126.51%，主要原因是本期营业收入增加；

3.预付账款本期增长了 442.55%，主要原因是本期随着业务的增长，本公司预付采购成本；

4.其他应收款本期减少 98.72%，主要原因是关联方股东陈滨、梁晓斌归还借款，本期公司不存在资金被股东及其关联方以借款占用的情况所致；

5.无形资产本期增加了 564,877.56 元，主要原因是 2015 年新购域名；

6.长期待摊费用本期增加了 1,232,509.18 元，主要原因是本期办公场所装修，新增装修费用的摊销；

7.应付账款增加了 29.91%，主要原因是本期采购成本增加；

8.预收账款为 0 元，主要原因是本期减少零散小客户业务，致力于百度等大客户的开发所致，预收账款因而减少；

9.应付职工薪酬比上年期增长了 213.11%，主要原因是本期员工人数增加；

10.应交税费增长了 137.64%，主要原因是本期营业收入、利润均大幅提升，应交增值税和应交所得税金额增加；

11.其他应付款增长了 133.58%，主要原因是应付中介结构费用；

12.资产总额本期增长了 153.09%，主要原因是本期整体业务增长和对外融资导致货币资金增长所致。

3.投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 1 家全资子公司，子公司为福州中网互联网络科技有限公司。

中网互联成立于 2006 年 5 月，住所为福州市鼓楼区五四路 162 号新华福广场 2 幢 12 层 512 单元，法定代表人陈滨，注册资本 50 万元，公司类型为有限责任公司，经营范围为计算机网络工程设计、施工；计算机信息咨询及技术服务；承办设计、制作、代理、发布国内各类广告。（以上经营范围凡涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

报告期内，公司于 2015 年 7 月收购了中网互联 100%的股权。中网互联于 2006 年 5 月由陈滨出资 25.5 万元和梁晓斌出资 24.5 万元共同设立，为整合铠甲有限与铠甲有限股东陈滨控制的中网互联之间的业务关系，避免同业竞争和关联交易，2015 年 7 月陈滨、梁晓斌将其持有的中网互联的股权转让给本公司。根据公司的发展规划，合并后，将逐步缩减中网互联的互联网广告投放业务，并将业务转移至本公司。

2015 年 1-12 月份中网互联做为合并主体实现营业收入 13,987,236.06 元，净利润 1,116,617.79 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三)外部环境的分析

近年来，随着传统互联网、移动互联网的飞速发展及利用互联网开展营销推广活动的广告主不断增加，我国互联网广告市场呈快速发展趋势。互联网广告包括 PC 端互联网广告和移动端互联网广告两大部分。随着移动智能终端设备的普及，3G、4G 及 Wifi 的覆盖面的不断扩大，移动互联网用户数量将不断增加，同时相比于 PC 端互联网广告，移动互联网广告更具精准性、互动性和实时性的特点，移动互联网广告市场将迎来持续高速增长期。根据艾瑞咨询统计 2014 年中国移动广告市场规模达到 296.9 亿元，同比增长 122.1%，增长率连续 3 年超过 100%，预计到 2016 年，市场规模将超过 1000 亿人民币。

同时，国家政策导向鼓励企业通过收购兼并做大做强，国际及国内互联网巨头频频出手，利用产业与资本优势不断整合兼并，效果显著。

考虑到互联网营销行业为充分竞争行业，虽然全国从事互联网广告投放和营销的公司有数千家，但是大多企业规模不大、专业化程度不高。未来，公司将借助产业与资本优势，不断巩固增强现有市场地位，通过行业整合提高公司核心竞争力。

(四)竞争优势分析

1、资源优势

公司擅长整合网络媒体资源，发展至今，公司已经储备了丰富的媒体资源库，涵盖了 PC 端的网页、软件及移动端的 APP 市场、WAP 站、移动应用程序等多种媒体资源。同时，公司与百度、搜狗等客户建立了深度而稳定的合作关系，大大扩展了公司在行业内的发展空间，并对终端渠道的建设起到了极大的推动作用。

2、人才优势

公司的核心团队拥有丰富的互联网行业从业经验，这让公司能够随时把握互联网产业的脉搏、熟悉本行业的发展动态、了解市场需求、开发具有发展前景的产品和服务，能为客户设计出有效的互联网用户综合解决方案，为客户取得实际效益，确保公司可持续发展。

公司长期坚持以优秀的企业文化、人性化的管理方式、完善的晋升机制和具有竞争力的薪酬吸引并留住人才。

3、运营优势

公司主要通过技术平台对整体服务进行流程控制和服务节点跟踪，实现效率和效果的统一。公司依托自主研发的技术平台，实施系统化排期和投放管理，同时对投放效果进行全方位数据监测、分析和总结，并根据监测结果实时调整营销策略，保证互联网广告的投放效率。

(五)持续经营评价

基于以下几点，公司管理层认为公司具备较强的持续经营和发展能力：

1、盈利能力增强

公司经营情况保持快速健康增长，公司主营业务稳定，资产负债结构进一步优化，整体盈利能力显著增强。报告期内公司实现营业收入 27,217,791.60 元，较上期同比增长 117.70%；归属于母公司股东的净利润为 3,155,084.27 元，较上期同比增长了 1,035.12%。公司总资产 19,598,138.09 元，归属于挂牌公司净资产为 15,755,565.80 元。

2、行业发展迅速

同第四节管理层讨论与分析/一、经营分析/（三）外部环境的分析。

3、技术升级和产品服务创新

公司重视互联网技术的积累和沉淀，不断引入研发人才，大力增强公司在核心技术架构等领域的竞争力，成立软件开发部负责公司核心技术和产品的研发，并且注重产品及技术创新和发展，能够利用自身综合方案设计能力，满足客户定制化的需求。

4、优质的媒体资源

公司已经储备了丰富的媒体资源库，涵盖了 PC 端的网页、软件及移动端的 APP 市场、WAP 站、移动应用程序等多种媒体资源。同时，公司与百度、搜狗等客户建立了深度而稳定的合作关系，大大扩展了公司在行业内的发展空间，并对终端渠道的建设起到了极大的推动作用。

二、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

（一）单一客户重大依赖的风险

报告期内，公司主要为广告代理商—百度（含百度时代、百度在线）提供互联网广告服务。2015 年度，百度占公司总营业收入的比例为 85.44%，占比较高。虽然公司已与百度建立了长期稳定的合作关系，同时正在逐步拓展新的客户及服务领域，以形成多元化的业务及收入来源。但如果百度调整其产品的广告投放计划、采购模式或公司提供的服务不能满足客户需求，将对公司盈利能力产生不利影响。

防范对策：公司一方面积极维护与百度建立的长期稳定的合作关系，另一方面紧跟市场需求，全力发展移动互联网广告业务，逐步拓展新的客户及服务领域，以形成多元化的业务及收入来源。

（二）技术升级风险

互联网广告服务行业具有技术更新快、产品生命周期短、客户对相关广告服务的要求不断提高等特点，互联网新技术及其可能引发的服务方式的变化将对公司原有的业务模式带来较大影响。虽然公司注重新技术在互联网广告投放中的应用，但如果公司未能准确把握行业技术的发展趋势，针对新的互联网表现形式及新的客户群体，提供出符合市场需求的服务，将使公司丧失技术和市场优势，从而给公司经营带来不利影响。

防范对策：公司加强自有产品和平台的研发，聚集和培养开发人才，建立符合互联网特点创新型的研发制度和方法，为满足新时代广告主、广告代理商需求提供更加优秀的技术和产品。

（三）公司治理风险

公司于 2015 年 10 月整体变更为股份公司，股份公司设立时间较短。股份公司成立后，公司逐步建立规范的治理机制，完善了包括但不限于三会议事规则等相关决策管理办法及适应企业现阶段发展的内部控制制度和管理体系，建立健全了公司治理机制。由于股份公司成立时间较短，在相关制度的健全和执行方面仍需假以时日，公司管理层的规范治理及内部控制意识也需在实际运作中进一步提升。随着业务的发展，未来公司的经营管理将对公司治理提出更高要求。因此，公司存在在未来经营中因公司治理不适应公司发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

防范对策：公司严格执行各种公司制定的规章制度，严格执行全国股份转让系统公司的相关制度，接受主办券商的持续督导。

（四）实际控制人控制不当的风险

报告期末，公司实际控制人陈滨合计直接及间接控制公司 45.87%的股份，且担任公司董事长，其能够对公司股东大会、董事会决策及公司日常经营、人事、财务管理等施予重大影响。虽然公司建立了“三会议事规则”、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等各项制度，陈滨、梁晓斌分别签署了《避免同

业竞争承诺函》等确认文件，但若公司内部控制有效性不足，实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的日常经营、财务管理、人事任免等重大事项进行不当控制，有可能损害公司及其他股东的利益。

防范对策：公司严格执行三会的规范治理，积极引入外部股东，接受主办券商的持续督导。

（五）收入及利润规模较小的风险

公司 2015 年度实现营业收入 27,217,791.60 元，实现净利润 3,155,084.27 元。虽然公司主营业务销售规模及盈利能力总体呈上升趋势，但从绝对金额上看收入及利润规模仍然较小，公司抵御市场风险的能力较弱。

防范对策：公司一方面积极维护与原客户建立的长期稳定的合作关系，另一方面紧跟市场需求，全力发展移动互联网广告业务，逐步拓展新的客户及服务领域，增加收入；另一面拓展下游媒体资源，降低采购成本，增加利润。

（六）媒体渠道成本上升的风险

公司主要的经营成本是购买互联网媒体渠道的成本，但未来受经济发展、城市生活成本上升、互联网广告位需求不断增加等因素的影响，公司的渠道成本存在持续增长的风险。虽然公司通过多种形式不断扩充自有渠道资源，并凭借大数据分析、精准投放等方式，不断提高现有广告渠道的利用率。但如果未来互联网媒体渠道成本上升速度过快，将会对公司未来盈利能力产生不良的影响。

防范对策：一方面公司将通过多种形式不断扩充自有渠道资源，并凭借大数据分析、精准投放等方式，不断提高现有广告渠道的利用率。另一方面整合上游厂商客户，签订长期稳定协议，同时通过与优质客户合作拓展下游渠道，控制媒体渠道成本上升。

（七）部分供应商未对网站备案、未获取 ICP 经营性许可等资质风险

公司的供应商主要分为两类：第一类为互联网广告中间商，其向其他媒体资源供应商采购后再转售给公司，此类供应商无需对网站进行备案，不需要获取 ICP 经营性许可证等资质，但向其他媒体资源供应商采购的媒体资源同样需要对非经营性网站备案，经营性网站获取 ICP 经营性许可等资质；第二类供应商为将自有媒体资源出售给公司的网站、网吧、软件应用的所有者，此类供应商需对其控制的非经营性网站进行备案、经营性网站需获取 ICP 经营性许可。报告期内，部分供应商或互联网广告中间商提供的媒体资源存在未对非经营性网站进行备案、未对经营性网站办理 ICP 经营许可证等情况，报告期内，从无网站备案资质供应商的采购金额占同期对应采购成本比例较小。虽然公司供应商较多，供应充足，但若部分无备案的网站、未获取 ICP 经营性许可的供应商出现被处罚的情况，可能会影响公司的供应情况，造成供应量不稳定，对公司的持续经营产生不利影响。

防范措施：公司已经制定实施了《供应商管理制度》，同时积极通过技术手段防止采购不合格的供应商提供的媒体资源。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二、（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	第五节二、（三）
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	是	第五节二、（四）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式（资金、资产、资源）	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
陈滨	资金	135,000.00	0.00	是	否
梁晓斌	资金	2,726,972.81	0.00	是	否
甲壳虫信息	资金	60,000.00	0.00	是	否
总计		2,921,972.81	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

有限公司阶段，公司对陈滨其他应收款为 135,000.00 元，陈滨应付公司 135,000.00 元。公司对梁晓斌其他应收款为 2,726,972.81 元，梁晓斌应付公司 2,726,972.81 元。公司对甲壳虫信息其他应收款为 60,000.00 元，甲壳虫信息应付公司 60,000.00 元。

上述偶发性关联交易均为关联方资金往来，且借款均发生在公司为有限公司期间，2015 年 7 月 31 日前陈滨、梁晓斌、甲壳虫信息已向有限公司偿还所有借款。股份公司成立以后，公司制定了《关联交易管理制度》等内部控制管理制度，公司内部控制逐步完善，治理水平不断提高，未来将严格遵守公司资金管理制度，不再发生控股股东及其他关联方以任何形式占用公司资金的情形。

除此之外，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其他关联方以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

(二)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
关联方	**交易内容**	**交易金额（元）**	**是否履行必要决策程序**
-	-	-	-
合计		-	-
偶发性关联交易事项			
关联方	**交易内容**	**交易金额（元）**	**是否履行必要决策程序**
中网互联	购买股权	500,000.00	是

(三)收购、出售资产事项

报告期内，公司于 2015 年 7 月收购了福州中网互联网络科技有限公司 100%的股权。2015 年 7 月 20 日，有限公司召开临时股东会，同意公司以 25.5 万元的价款收购陈滨持有中网互联 51%的股权，以 24.5 万元的价款收购梁晓斌持有中网互联 49%的股权。中网互联成立于 2006 年 5 月，其经营范围为计算机网络工程设计、施工；计算机信息咨询及技术服务；承办设计、制作、代理、发布国内各类广告。（以上经营范围凡涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

(四)企业合并事项

2015 年 7 月 20 日，有限公司临时股东会会议审议通过了以 2015 年 7 月 29 日为基准日收购福州中网互联网络科技有限公司 100%股权的议案。合并完成后，公司将中网互联财务报表纳入合并范围。

(五)承诺事项的履行情况

为避免未来发生同业竞争的可能，公司实际控制人陈滨及公司总经理梁晓斌分别签署了《避免同业竞争承诺书》，承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，上述承诺均正常履行。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	1,867,740	1,867,740	15.56%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	918,888	918,888	7.66%
	董事、监事、高管	-	-	882,852	882,852	7.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	5,132,260	10,132,260	84.44%
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	51.00%	1,228,636	3,778,636	31.49%
	董事、监事、高管	2,450,000	49.00%	1,180,455	3,630,455	30.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		5,000,000	-	7,000,000	12,000,000	-
普通股股东人数		19 人				

注：本表董事、监事、高管持股不包含控股股东、实际控制人的持股数。

报告期内股本变动的说明：

2015 年 7 月，经有限公司股东会同意，公司注册资本由 500.00 万元增加到 550.00 万元。新增注册资本由道和投资、盈领投资分别以货币增资 30.00 万元、20.00 万元。变更后注册资本 550.00 万元，经厦门市天茂会计师事务所有限公司出具了厦天茂会验字（2015）第 Y0312 号《验资报告》予以验证。

2015 年 9 月，有限公司全体股东作为发起人共同签署了《发起人协议书》，以 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 9,347,905.36 元为基础，按 1:0.8719 比例折成 8,150,000 股，余额 1,197,905.36 元计入资本公积，整体变更为股份有限公司。变更后本公司股本 815.00 万元，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2015]000888 号《验资报告》予以验证。

2015 年 11 月，经公司第二次临时股东大会同意，公司注册资本由 815.00 万元增加到 1,200.00 万元。新增注册资本由陈滨、梁晓斌等 18 人分别以货币增资。变更后本公司股本 1,200.00 万元，经厦门市天茂会计师事务所有限公司具了厦天茂会验字[2015]第 Y0498 号《验资报告》予以验证。

报告期内，不存在股份代持行为。

(二)普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈滨	2,550,000	2,147,524	4,697,524	39.15%	3,778,636	918,888
2	梁晓斌	2,450,000	2,063,307	4,513,307	37.61%	3,630,455	882,852
3	余锦斌	-	683,630	683,630	5.70%	683,630	0
4	陈麒麟	-	683,630	683,630	5.70%	683,630	0
5	道和投资	-	444,545	444,545	3.70%	444,545	0
6	盈领投资	-	362,364	362,364	3.02%	296,364	66,000
7	杨振初	-	191,460	191,460	1.60%	191,460	0
8	童家黔	-	150,000	150,000	1.25%	150,000	0
9	陈惠芳	-	150,000	150,000	1.25%	150,000	0
10	宋联淑	-	108,540	108,540	0.90%	108,540	0
合计		5,000,000	6,985,000	11,985,000	99.88%	10,117,260	1,867,740

前十名股东间相互关系说明：

公司股东陈滨分别持有道和投资 51.00%的股权和盈领投资 79.02%的出资份额，系盈领投资的执行事务合伙人；梁晓斌持有道和投资 49.00%的股权，系道和投资的法定代表人；股东陈惠芳系陈麒麟之妻。除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

报告期内股份代持行为说明：报告期内不存在委托持股情形。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

陈滨先生直接持有公司 4,697,524 股，占公司股份总数的 39.15%，为公司的控股股东。

陈滨先生直接控制 4,697,524 股，通过道和投资、盈领投资间接控制 806,909 股，合计直接及间接控制公司 5,504,433 股，占公司总股本的 45.87%，为公司的实际控制人。

陈滨先生，1982 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2001 年 9 月至 2003 年 6 月就读于厦门市集美成人教育学院通讯技术专业，2003 年 5 月至 2006 年 5 月任厦门市中资源网络服务有限公司销售经理，2006 年 5 月至今任福州中网互联网络科技有限公司执行董事兼经理，2013 年 1 月至今任厦门云盘信息技术有限公司执行董事、总经理，2013 年 9 月至 2015 年 9 月任铠甲有限执行董事兼经理，2015 年 10 月至今任本公司董事长。

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

注：公司于 2016 年 1 月召开临时股东大会，同意公司注册资本由 1,200.00 万元增加到 1,229.98 万元，并由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2016]000080 号《验资报告》审验确认，公司于 2016 年 2 月 4 日取得了厦门市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			
注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。						

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

2015 年年度分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2015 年度归属于母公司股东的净利润 3,155,084.27 元，母公司 2015 年度实现净利润 2,038,466.48 元。根据《公司章程》的规定，母公司提取法定盈余公积金 186,522.09 元，2015 年度公司未分配的利润为 1,678,698.84 元。公司年末资本公积金余额 799,538.34 元。

根据公司经营发展需要，公司 2015 年度不拟进行现金股利分配，不拟实施盈余公积未分配利润送红股方案，也不以资本公积转增股本。

15 年未分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
	-	-	

2014 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
陈滨	董事长	男	34	大专	自 2015 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 29 日	是
梁晓斌	总经理	男	34	大专	自 2015 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 29 日	是
王丽勤	董事、副总经理	女	30	专科	自 2015 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 29 日	是
余子峰	董事、程序主管	男	28	高中	自 2015 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 29 日	是
梁木萍	董事、财务总监、董事会秘书	女	33	专科	自 2015 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 29 日	是
肖晓燕	监事会主席	女	26	专科	自 2015 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 29 日	是
林翠云	职工代表监事	女	27	专科	自 2015 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 29 日	是
谭杰	监事	男	26	专科	自 2015 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 29 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

报告期末，公司法定代表人陈滨先生直接及间接控制本公司 45.87%股份，为公司控股股东、实际控制人，同时担任本公司董事长。公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存关联关系。

(二)持股情况（含间接持股）

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例(%)	期末持有股票期权数量
陈滨	董事长	2,550,000	2,660,582	5,210,582	43.42	0

梁晓斌	总经理	2,450,000	2,281,134	4,731,134	39.43	0
王丽勤	董事、副总经理	-	10,001	10,001	0.08	0
余子峰	董事、程序主管	-	10,001	10,001	0.08	0
梁木萍	董事、财务总监、董事会秘书	-	10,001	10,001	0.08	0
肖晓燕	监事会主席	-	10,001	10,001	0.08	0
林翠云	职工代表监事	-	10,001	10,001	0.08	0
谭杰	监事	-	10,001	10,001	0.08	0
合计		5,000,000	5,001,722	10,001,722	83.33	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	**期初职务**	**变动类型（新任、换届、离任）**	**期末职务**	**简要变动原因**
陈滨	执行董事、经理	新任	董事长	股份制改造
梁晓斌	监事	新任	董事、总经理	股份制改造
王丽勤	-	新任	董事、副总经理	股份制改造
余子峰	-	新任	董事、程序主管	股份制改造
梁木萍	-	新任	董事、财务总监、董事会秘书	股份制改造
肖晓燕	-	新任	监事会主席	股份制改造
林翠云	-	新任	职工代表监事	股份制改造
谭杰	-	新任	监事	股份制改造

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

报告期内，公司从有限公司改制为股份有限公司，相关董事、监事、高级管理人员简要经历如下：

1、陈滨先生，见第六节股本变动及股东情况/三、控股股东、实际控制人情况。

2、梁晓斌先生，1982 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2008 年 9 月至 2011 年 6 月就读于厦门商业学校保险专业，2003 年 7 月至 2006 年 5 月任厦门市中资源网络服务有限公司销售经理，

2006 年 5 月至今任福州中网互联网络科技有限公司监事，2013 年 1 月至今任厦门云盘信息技术有限公司监事，2013 年 9 月至 2015 年 9 月任铠甲有限监事，2015 年 10 月至今任本公司董事、总经理。

3、王丽勤女士，1986 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历；2005 年 9 月至 2008 年 7 月就读于四川外语学院，2008 年 7 月至 2011 年 2 月自由职业，2011 年 3 月至 2014 年 1 月任广东雨林木风网络科技有限公司厦门分公司市场专员，2014 年 2 月至 2015 年 9 月任铠甲有限拓展主管，2015 年 10 月至今任本公司董事、副总经理。

4、余子峰先生，1988 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历；2010 年 5 月至 2015 年 9 月任铠甲有限程序主管，2015 年 10 月至今任本公司董事、程序主管。

5、梁木萍女士，1983 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历；2009 年 9 月至 2012 年 6 月就读于中央广播电视大学会计学专业，2007 年 7 月至 2011 年 5 月任厦门加华电力科技有限公司主办会计，2011 年 7 月至 2012 年 10 月任福建华威股份有限公司主办会计，2012 年 11 月至 2014 年 6 月任福建原动力汽车销售有限公司奥迪 4S 总部成本会计主管，2014 年 7 月至 2015 年 7 月任厦门鼎运软件有限公司财务副经理，2015 年 7 月至 2015 年 9 月任铠甲有限财务经理，2015 年 10 月至今任本公司董事、财务总监、董事会秘书。

6、肖晓燕女士，1990 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历；2010 年 9 月至 2013 年 3 月就读于西南财经大学网络教育会计系；2010 年 6 月至 2013 年 3 月任苏州伟兴力机电设备贸易有限公司财务，2013 年 5 月至 2013 年 10 月任厦门祥邦进出口有限公司出纳，2013 年 11 月至 2015 年 9 月任福州中网互联网络科技有限公司财务经理，2015 年 10 月至今任本公司监事会主席。

7、林翠云女士，1989 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历；2008 年 9 月至 2011 年 6 月就读于福建工程学院软件学院网络构建专业，2011 年 3 月至 2013 年 10 月任厦门铠甲网络技术有限公司运营专员，2013 年 11 月至 2015 年 9 月任铠甲有限运营主管，2015 年 10 月至今任本公司职工代表监事。

8、谭杰先生，1990 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历；2009 年 9 月至 2012 年 7 月就读于长江工程职业技术学院信息工程系，2012 年 8 月至 2012 年 10 月自由职业，2012 年 11 月至 2015 年 9 月任铠甲有限 java 研发工程师，2015 年 10 月至今任本公司监事。

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务及行政管理人员	5	11

拓展及运营	4	17
技术研发及 SEO 人员	8	18
员工总计	17	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
本科	6	21
专科	10	20
专科以下	1	5
员工总计	17	46

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

2015 年末公司整体人员相比年初增长 29 人，增幅为 170.59%；其中本科学历增长 15 人，专科学历增长 10 人。

2015 年初公司人力资源部对于年度人才需求做了提前部署，同时结合公司在股改完成后申请挂牌过程中，为确保优质人才引进，公司整合招聘资源，通过科学、系统化的招聘管理保证公司招聘工作的质量，秉承平等竞争、双向选择、人岗匹配的原则，通过当地知名的招聘网站及其线上线下的招聘渠道，为公司选拔出德才兼备的优秀人才。

公司非常重视员工的融入与各项专业技能的提升，新员工入职开始，为了使新进员工快速融入，公司及时开展内部培训，让员工不单从企业文化、管理制度、产品及业务知识等方面进行培训，还采取现场带教的培养形式，结合岗位的工作内容和流程为新员工提升岗位专业技能。对于正式员工，公司不定期组织内训或外派培训以提升员工的专业技能。对于管理人员，公司侧重提升除专业知识外的管理能力，提高公司管理团队的整体素质和综合管理能力，保障公司的经营发展。

公司综合了员工岗位贡献程度、资质等情况，实行不同职级的基础薪资与绩效考核结合方式，根据员工绩效进行晋级和薪资调整。绩效管理是激励员工重要方式，对于每一个部门制定相宜的考核方式，并不断调整强化绩效管理体系。能数据化的尽可能数据化，最终以产出结果进行价值评价，多劳多得，创造得多，则分享更多的原则，建立以员工价值贡献为衡量标准的薪酬绩效管理体系。同时积极建立与员工沟通的渠道，确保信息透明度。保证每一位在职员工清晰了解个人岗位的绩效考核方式，确保薪资架构明朗，并依照考核结果发放薪资与奖金。

公司在职全员依法签订《劳动合同》，并依据国家相关法律、法规及当地社保相关政策，为全体员工

缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险以及住房公积金，并为员工代缴代扣个人所个税。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	**期末员工数量**	**期末普通股持股数量**	**期末股票期权数量**
核心员工	-	-	-	-
核心技术人员	1	2	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期内，公司核心技术人员为余子峰、高健，除新增高健为核心技术人员外无变动。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

有限公司期间，公司未设立董事会，仅设立一名执行董事，未设立监事会，仅设立一名监事。有限公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善。存在如部分股东会缺少会议记录；个别届次股东会未按章程要求提前 15 天通知；有限公司会议通知多以电话或口头形式，且未保存书面记录；部分股东会届次错误等治理瑕疵。但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

2015 年 9 月 30 日，公司全体发起人依法召开创立大会。根据《公司法》的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会成员及第一届监事会中的股东代表监事。此外，创立大会还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投融资管理制度》等治理细则。

2015 年 9 月 30 日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理及其他高级管理人员。同时审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关于投资者关系管理制度》、《关于信息披露事务管理制度》等内部治理文件。

2015 年 9 月 30 日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。

公司整体变更后，能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。截至报告期末，一共召开 2 次股东大会、3 次董事会、1 次监事会，均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

有限公司期间，股东大会会议通知多以电话或口头形式，且书面记录保存不完整等治理瑕疵。但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

股份公司成立后，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理条款，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

有限公司阶段，公司法人治理结构较为简单，股东大会会议通知多以电话或口头形式，且书面记录保存不完整等治理瑕疵，但重大决策均经股东大会审议，也未对有限公司和股东利益造成损害。

股份公司成立后，人员变动、融资、关联交易等均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

4、公司章程的修改情况

2015 年 9 月 30 日召开 2015 年创立大会暨首次股东大会审议通过《厦门铠甲网络股份有限公司章程》，的议案，同意公司名称变更为厦门铠甲网络股份有限公司，公司注册资本 8,150,000 元，股本总额为 8,150,000 元，股份总数为 8,150,000 股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股。

2015 年 11 月 12 日召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程并于挂牌后生效的议案》同意公司注册资本变更为 1,200 万元，股份总数为 1,200 万股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股。

除上述修订外，报告期内公司章程未进行修订。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
监事会	1 次	1、第一届监事会第一次会议审议通过《选举肖晓燕担任股份公司第一届监事会主席》。
董事会	3 次	1、第一届董事会第一次会议审议通过选举陈滨担任股份公司第一届董事会董事长。 2、第一届董事会第一次会议审议通过《总经理工作细则》，该细则在股份公司企业法人营业执照签发之日起施行。 3、第一届董事会第一次会议审议通过《董事会秘书工作细则》，该细则在股份公司营业执照签发之日起施行。 4、第一届董事会第一次会议审议通过聘任梁晓斌为公司总经理，聘任王丽勤为公司副总经理，聘任梁木萍为公司财务总监，聘任梁木萍为公司董事会秘书。 5、第一届董事会第二会议审议通过《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并转让的议案》。 6、第一届董事会第二会议审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并转让相关事宜的议案》。 7、第一届董事会第二会议审议通过《关于聘请公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并转让项目审计机构的议案》。 8、第一届董事会第二会议审议通过《关于修订公司章程并于挂牌后生效的议案》。 9、第一届董事会第二会议审议通过《关于投资者关系管理制度》。 10、第一届董事会第二会议审议通过《关于信息披露事务管理制度》。 11、第一届董事会第二会议审议通过《关于防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》。 12、第一届董事会第二会议审议通过《关于确定公司业务发展目标的议案》。 13、第一届董事会第二会议审议通过《关于股票挂牌后采取协议转让方式的

		议案》。 14、第一届董事会第二会议审议通过《关于增加注册资本的议案》。 15、第一届董事会第二会议审议通过《关于修订现行〈公司章程〉的议案》。 16、第一届董事会第二会议审议通过《关于召开 2015 年第一次临时股东大会的议案》。 17、第一届董事会第三会议审议通过《关于对公司治理机制执行情况评估的议案》。
股东大会	2 次	1、创立大会暨首次股东大会审议通过《厦门铠甲网络股份有限公司筹建工作报告》。 2、创立大会暨首次股东大会决议审议通过《关于厦门铠甲网络技术有限公司整体变更为股份有限公司的议案》。 3、创立大会暨首次股东大会决议审议通过《厦门铠甲网络股份有限公司章程》，本章程于股份公司营业执照签发之日起施行，原章程同时废止。 4、创立大会暨首次股东大会决议审议通过以累积表决方式，选举产生公司第一届董事会成员。 5、创立大会暨首次股东大会决议审议通过以累积表决方式，选举产生公司第一届监事会非职工代表监事。 6、创立大会暨首次股东大会决议审议通过《关于聘请会计师事务所的议案》。 7、创立大会暨首次股东大会决议审议通过《关于授权董事会办理公司登记手续的议案》。 8、创立大会暨首次股东大会决议审议通过《股东大会议事规则》，该规则于股份公司营业执照签发之日起施行。 9、创立大会暨首次股东大会决议审议通过《董事会议事规则》，该规则于股份公司营业执照签发之日起施行。 10、创立大会暨首次股东大会决议审议通过《监事会议事规则》，该规则于股份公司营业执照签发之日起施行。 11、创立大会暨首次股东大会决议审议通过《投融资管理制度》，该制度于股份公司营业执照签发之日起施行。 12、创立大会暨首次股东大会决议审议通过《关联交易管理制度》，该制度

		于股份公司营业执照签发之日起施行。 13、创立大会暨首次股东大会决议审议通过《对外担保管理制度》，该制度于股份公司营业执照签发之日起施行。 14、创立大会暨首次股东大会决议审议通过《关于公司法定代表人由董事长担任的议案》，决定公司法定代表人由董事长担任。 15、2015 年第一次临时股东大会审议通过公司注册资本由 815 万元增加至 1,200 万元，投资总额 442.75 万元，其中 385 万元计实收资本，余额 57.75 万元列入公司的资本公积。 16、2015 年第一次临时股东大会审议通过同意就增资事项修改公司章程相关条款，附修订后的《公司章程》。 17、2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并转让的议案》。 18、2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并转让相关事宜的议案》。 19、2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于聘请公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并转让项目审计机构的议案》。 20、2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程并于挂牌后生效的议案》。 21、2015 年第一次临时股东大会审议通过审议通过《关于确定公司业务发展目标的议案》。 22、2015 年第一次临时股东大会审议通过审议通过《关于股票挂牌后采取协议转让方式的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会会议召开程序遵守了《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，没有发生损害公司、股东、债权人或第三人合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。

(三)公司治理改进情况

本年度内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四)投资者关系管理情况

1、根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告。

2、公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程中，对投资者给予耐心的解答。

3、积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

(五)董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会未下设专门委员会。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

（一）业务独立

公司专注于为广告主、广告代理商提供精准、高效的互联网广告投放业务，拥有独立完整的研发、采购、销售和结算系统，具有直接面向市场独立经营的能力。截止报告期末，公司各项经营业务均不构成对

任何股东的依赖关系，与任何股东之间不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

（二）资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司从事业务所必需的办公设备、电子设备、域名、软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，资产产权明晰。除已披露事项外，公司未以资产、权益或信誉为股东或股东控制的关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立

公司拥有自己独立的人力资源管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同；公司高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司任职，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规、部门规章及《公司章程》等公司规章制度，依据法定程序产生，不存在人事任命受股东或其他单位干扰的情形。

（四）机构独立

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均独立，独立行使经营管理权。不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

（五）财务独立

公司设立后，已按照企业会计准则的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。除已披露事项外，公司不存在为股东或关联企业、个人提供担保的情形，不存在资产、资金被股东占用的情形。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司董事会充分认识到良好、完善的公司治理机制及内控制度对保护投资者权益以及实现经营管理目标的重要性。已根据自身的实际情况，建立了相应的规章制度以及覆盖生产经营各环节的内部控制制度，以保证全体股东充分行使知情、参与、表决等权利以及公司业务活动的正常进行。公司董事会对公司治理机制及内部控制制度完整性、合理性及有效性的自我评价如下：

为保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，公司根据

《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章，结合公司实际情况，在《公司章程》中规定了相关的内容。

公司设置了独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则，并建立了公司具体的财务管理制度，并明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，制定了公司财务管理制度，对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错误、舞弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

（一）截至报告期末，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度。但公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，制定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业修养，极力增强信息披露的真实性、准确定、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，逐步建立健全相关约束机制和责任追究机制。

（二）报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2016]005892 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2016 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	叶金福、杨七虎
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	一年

审计报告正文：

审　计　报　告

大华审字[2016]005892号

厦门铠甲网络股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门铠甲网络股份有限公司 (以下简称“铠甲网络”)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是铠甲网络管理层的责任，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，铠甲网络财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铠甲网络 2015 年 12 月 31 日

的合并及母公司财务状况以及 2015 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：叶金福

中国·北京　　中国注册会计师：杨七虎

二〇一六年四月二十二日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	9,719,806.46	410,100.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、注释 2	4,017,017.74	1,773,446.44
预付款项	六、注释 3	1,614,741.53	297,619.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、注释 4	40,253.34	3,138,518.24
存货		-	-
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	-	15,391,819.07	5,619,684.09
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、注释 5	2,375,745.12	2,092,603.90
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	六、注释 6	564,877.56	-
开发支出	-	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、注释 7	1,232,509.18	-
递延所得税资产	六、注释 8	33,187.16	31,345.51
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计	-	4,206,319.02	2,123,949.41
资产总计	-	19,598,138.09	7,743,633.50
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、注释 9	1,688,733.98	1,299,876.40
预收款项	六、注释 10	-	63,755.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、注释 11	194,127.31	62,000.00
应交税费	六、注释 12	1,286,320.11	541,281.09
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、注释 13	591,671.28	253,305.68
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-

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		3,760,852.68	2,220,218.17
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、注释 8	81,285.81	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		81,285.81	-
负债总计		3,842,138.49	2,220,218.17
所有者权益：			
股本	六、注释 14	12,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 15	799,538.34	500,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 16	186,522.09	42,959.53
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 17	2,769,939.17	-19,544.20
归属于母公司所有者权益合计		15,755,999.60	5,523,415.33
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		15,755,999.60	5,523,415.33
负债和所有者权益总计		19,598,138.09	7,743,633.50

法定代表人：陈滨　主管会计工作负责人：梁木萍　会计机构负责人：梁木萍

(二)母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	8,871,012.25	357,783.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、注释 1	4,066,940.60	669,371.68
预付款项	-	446,906.47	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款		35,480.63	2,597,982.03
存货	-		-
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	-	13,420,339.95	3,625,137.27
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、注释 2-	1,475,867.02	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,081,728.66	2,040,302.37
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	-	564,877.56	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,232,509.18	-
递延所得税资产	-	29,349.29	4,241.86
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,384,331.71	2,044,544.23
资产总计	-	18,804,671.66	5,669,681.50
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,563,218.98	330,000.00
预收款项	-	-	6,000.00
应付职工薪酬	-	175,178.09	62,000.00
应交税费	-	753,714.31	219,912.77
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	590,648.18	2,975.94
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	-	3,082,759.56	620,888.71
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	81,285.81	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	81,285.81	-
负债总计	-	3,164,045.37	620,888.71
所有者权益：	-		
股本	-	12,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,775,405.36	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	186,522.09	42,959.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,678,698.84	5,833.26
所有者权益合计	-	15,640,626.29	5,048,792.79

负债和所有者权益总计	-	18,804,671.66	5,669,681.50

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六、注释 18	27,217,791.60	12,502,509.11
其中：营业收入	-	27,217,791.60	12,502,509.11
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	23,243,830.78	11,563,692.73
其中：营业成本	六、注释 18	19,873,760.26	10,204,831.59
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六、注释 19	60,061.96	27,397.01
销售费用	六、注释 20	202,109.13	16,689.51
管理费用	六、注释 21	3,021,567.95	1,296,565.86
财务费用	六、注释 22	46.19	1,922.84
资产减值损失	六、注释 23	86,285.29	16,285.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	3,973,960.82	938,816.38
加：营业外收入	六、注释 24	7,707.64	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、注释 25	2,269.79	433,148.82
其中：非流动资产处置损失	-	-	-

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	3,979,398.67	505,667.56
减：所得税费用	六、注释 26	824,314.40	227,715.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,155,084.27	277,951.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	1,001,244.48	658,754.13
归属于母公司所有者的净利润	-	3,155,084.27	277,951.61
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1．重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2．可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4．现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5．外币财务报表折算差额	-	-	-
6．其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,155,084.27	277,951.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,155,084.27	277,951.61
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.53	0.06
（二）稀释每股收益	-	0.53	0.06

法定代表人：陈滨　主管会计工作负责人：梁木萍　会计机构负责人：梁木萍

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、注释 3	13,830,655.54	786,064.46
减：营业成本	十三、注释 3	8,879,705.80	362,772.34
营业税金及附加	-	32,906.06	18,570.56
销售费用	-	127,527.26	12,862.89
管理费用	-	2,140,702.97	350,715.59
财务费用	-	1,813.36	903.20

资产减值损失	-	178,694.54	11,591.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	2,469,305.55	28,648.44
加：营业外收入	-	7,477.21	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	25.63	412,348.82
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,476,757.13	-383,700.38
减：所得税费用	-	438,290.65	-2,897.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,038,466.48	-380,802.52
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1．重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2．可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4．现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5．外币财务报表折算差额	-	-	-
6．其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,038,466.48	-380,802.52

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	24,989,574.21	13,538,920.54
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 27	3,555,146.33	3,975,310.73
经营活动现金流入小计	-	28,544,720.54	17,514,231.27
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,035,590.06	12,786,591.69
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,136,936.10	1,469,662.81
支付的各项税费	-	404,722.18	786,584.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 27	1,056,677.59	2,824,115.86
经营活动现金流出小计	-	23,633,925.93	17,866,954.97
经营活动产生的现金流量净额	-	4,910,794.61	-352,723.70
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	-	2,678,587.27	52,689.27
投资支付的现金	-	500,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,178,587.27	52,689.27
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,178,587.27	-52,689.27
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	7,577,500.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	7,577,500.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-

支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计	-		-
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,577,500.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1.29	0.04
五、现金及现金等价物净增加额	-	9,309,706.05	-405,412.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	410,100.41	815,513.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,719,806.46	410,100.41

法定代表人：陈滨　主管会计工作负责人：梁木萍　会计机构负责人：梁木萍

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	11,063,951.11	219,751.80
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,598,890.82	128,851.42
经营活动现金流入小计	-	13,662,841.93	348,603.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,339,416.46	32,772.34
支付给职工以及为职工支付的现金	-	486,270.86	218,452.06
支付的各项税费	-	137,177.88	31,470.84
支付其他与经营活动有关的现金	-	944,615.73	27,801.66
经营活动现金流出小计	-	9,907,480.93	310,496.90
经营活动产生的现金流量净额	-	3,755,361.00	38,106.32
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	-	2,319,631.02	-
投资支付的现金	-	500,000.00	-
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	-	2,819,631.02	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,819,631.02	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	7,577,500.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	7,577,500.00	-

偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,577,500.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1.29	0.04
五、现金及现金等价物净增加额	-	8,513,228.69	38,106.36
加：期初现金及现金等价物余额	-	357,783.56	319,677.20
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,871,012.25	357,783.56

(七)合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	42,959.53	-	-19,544.20	-	5,523,415.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	42,959.53	-	-19,544.20	-	5,523,415.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	299,538.34	-	-	-	143,562.56	-	2,789,483.37	-	10,232,584.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,155,084.27	-	3,155,084.27
（二）所有者投入和减少资本	4,350,000.00	-	-	-	77,500.00	-	-	-	-	-	-	-	4,427,500.00
1．股东投入的普通股	4,350,000.00	-	-	-	3,227,500.00	-	-	-	-	-	-	-	7,577,500.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-3,150,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-3,150,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	186,522.09	-	-186,522.09	-	-

1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	186,522.09	-	-186,522.09	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	2,650,000.00	-	-	-	222,038.34	-	-	-	-42,959.53	-	-179,078.81	-	2,650,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	2,650,000.00	-	-	-	222,038.34	-	-	-	-42,959.53	-	-179,078.81	-	2,650,000.00
（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	12,000,000.00	-	-	-	799,538.34	-	-	-	186,522.09	-	2,769,939.17	-	15,755,999.60

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				500,000.00				42,959.53		386,635.78		5,929,595.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-684,131.59	-	-684,131.59
二、本年期初余额	5,000,000.00				500,000.00				42,959.53		-297,495.81		5,245,463.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											277,951.61		277,951.61
（一）综合收益总额											277,951.61		277,951.61
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-									
（三）利润分配	-	-	-	-									
1．提取盈余公积	-	-	-	-									
2．提取一般风险准备	-	-	-	-									
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转										-			
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4．其他						-	-	-		-			
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	42,959.53	-	-19,544.20	-	5,523,415.33

法定代表人：陈滨　主管会计工作负责人：梁木萍　会计机构负责人：梁木萍

(八)母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	42,959.53	5,833.26	5,048,792.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	42,959.53	5,833.26	5,048,792.79
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	1,775,405.36	-	-	-	143,562.56	1,672,865.58	10,591,833.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,038,466.48	2,038,466.48
（二）所有者投入和减少资本	4,350,000.00	-	-	-	577,500.00	-	-	-	-	-	4,927,500.00
1．股东投入的普通股	4,350,000.00	-	-	-	3,227,500.00	-	-	-	-	-	7,577,500.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-2,650,000.00	-	-	-	-	-	-2,650,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	186,522.09	-186,522.09	-

1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	186,522.09	-186,522.09	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	2,650,000.00	-	-	-	1,197,905.36	-	-	-	-42,959.53	-179,078.81	3,625,867.02
1．资本公积转增资本（或股本）		-	-	-		-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	2,650,000.00	-	-	-	1,197,905.36	-	-	-	-42,959.53	-179,078.81	3,625,867.02
（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	12,000,000.00	-	-	-	1,775,405.36	-	-	-	186,522.09	1,678,698.84	15,640,626.29

	上期										
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	42,959.53	386,635.78	5,429,595.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	42,959.53	386,635.78	5,429,595.31

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-380,802.52	-380,802.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-380,802.52	-380,802.52
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-							
1．提取盈余公积	-	-	-	-							
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-							
3．其他	-	-	-	-							
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	42,959.53	5,833.26	5,048,792.79

2015 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、有限公司阶段

（1）厦门铠甲网络股份有限公司（以下简称：公司或本公司）前身为厦门银禾软件有限公司（以下简称：银禾软件），系由崔进岭、代修筑、曹灵波于 2003 年 8 月共同出资组建的外商投资企业。银禾软件组建时注册资本共人民币 300 万元，股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
崔进岭	100,000.00	3.34
代修筑	250,000.00	8.33
曹灵波	2,650,000.00	88.33
合计	3,000,000.00	100.00

上述出资已于 2003 年 8 月 5 日到位，并经厦门中天会计师事务所有限公司出具（厦中天验（2003）第 276 号）验资报告验证。银禾软件于 2003 年 9 月领取了厦门市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 350298400003430 的企业法人营业执照。

（2）2008 年 10 月 7 日，银禾软件召开董事会，同意曹灵波将其所持公司 55.67%股权转让给代修筑；将其所持公司 27.66%股权转让给崔进岭；2008 年 11 月 13 日，经厦门市工商局核准，公司办理了上述事项的变更登记。本次变更完成后，银禾软件的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
崔进岭	930,000.00	31.00
代修筑	1,920,000.00	64.00
曹灵波	150,000.00	5.00
合计	3,000,000.00	100.00

（3）2009 年 2 月 28 日，银禾软件召开董事会，同意曹灵波将其所持公司 5%股权转让给刘淳，崔进岭将其所持公司 7%股权转让给刘洪，崔进岭将其所持公司 12%股权转让给钟吉平，同时决定将注册资本由 300 万元增加至 450 万元，其中，股东代修筑、崔进岭分别认缴 62.66 万元和 87.34 万元。

2009 年 4 月 15 日，经厦门市工商局核准，公司办理了上述事项的工商变更登记。本次变更完成后，银禾软件的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
崔进岭	1,233,400.00	27.41

代修筑	2,546,600.00	56.59
钟吉平	360,000.00	8.00
刘洪	210,000.00	4.67
刘淳	150,000.00	3.33
合计	4,500,000.00	100.00

上述出资已于 2009 年 4 月 1 日到位，并经厦门平正会计师事务所有限公司以（厦平会外验字[2009]第 Y240 号）验资报告予以验证。

（4）2010 年 3 月 25 日，刘淳与董钦签署《厦门银禾软件有限公司股权转让协议书》，双方一致同意刘淳将其所持公司 3.33%股权，以人民币 15 万元转让给董钦。2010 年 3 月 27 日，崔进岭与刘洪签署《厦门银禾软件有限公司股权转让协议书》，双方一致同意崔进岭将其所持公司 7.41%股权，以人民币 33.34 万元转让给刘洪。

2010 年 6 月 18 日，经厦门市工商局核准，公司办理了上述事项的工商变更登记。本次变更完成后，银禾软件的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
崔进岭	900,000.00	20.00
代修筑	2,546,600.00	56.59
钟吉平	360,000.00	8.00
刘洪	543,400.00	12.08
董钦	150,000.00	3.33
合计	4,500,000.00	100.00

（5）2010 年 12 月 28 日，银禾软件召开股东会，同意股东崔进岭将所持公司 5%股权转让给股东钟吉平。决议公司注册资本从人民币 450 万元增资到人民币 500 万元，其中，股东代修筑、崔进岭、董钦、刘洪、钟吉平分别认缴 28.30 万元、7.50 万元、1.66 万元、6.04 万元和 6.50 万元。

2011 年 1 月 21 日，经厦门市工商局核准，公司办理了上述事项的变更登记。本次变更完成后，银禾软件的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
崔进岭	750,000.00	15.00
代修筑	2,829,600.00	56.59
钟吉平	650,000.00	13.00
刘洪	603,800.00	12.08
董钦	166,600.00	3.33
合计	5,000,000.00	100.00

上述出资已于 2011 年 1 月 11 日到位，并经厦门晟远会计师事务所有限公司以（厦晟远会验字第（2011）第 YA0089 号）验资报告予以验证。

（6）2011 年 4 月 19 日，银禾软件召开股东会，同意股东代修筑将其所持公司 5%股权转让给股东钟吉平；股东代修筑将其所持公司 5.59%股权转让给股东刘洪；股东董钦将其所持公司 3.33%股权转让给股东刘洪。

2011 年 5 月 18 日，经厦门市工商局核准，公司办理了上述事项的变更登记。本次变更完成后，银禾软件的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
崔进岭	750,000.00	15.00
代修筑	2,300,000.00	46.00
钟吉平	900,000.00	18.00
刘洪	1,050,000.00	21.00
合计	5,000,000.00	100.00

（7）2013 年 9 月 25 日，银禾软件召开股东会，同意股东代修筑将其所持公司 46%股权转让给陈滨；股东崔进岭将其所持公司 5%股权转让给陈滨；股东崔进岭将其所持公司 10%股权转让转让给梁晓斌；股东刘洪将其所持公司 21%股权转让给梁晓斌；股东钟吉平将其所持公司 18%股权转让转让给梁晓斌。

2013 年 9 月 29 日，经厦门市工商局核准，公司办理了上述事项的变更登记。本次变更完成后，银禾软件的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
陈滨	2,550,000.00	51.00
梁晓斌	2,450,000.00	49.00
合计	5,000,000.00	100.00

（8）2014 年 2 月 25 日，银禾软件召开股东会，决定公司名称由“厦门银禾软件有限公司”变更为“厦门铠甲网络技术有限公司”（以下简称“铠甲有限”）。2014 年 3 月 17 日，经厦门市工商局核准，公司办理了上述事项的变更登记。

（9）2015 年 7 月 28 日，公司召开股东会，决议公司注册资本从人民币 500 万元增资到人民币 550 万元，其中，厦门盈领投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：盈领投资）、厦门道和投资管理有限公司（以下简称：道和投资）分别认缴 20.00 万元、30.00 万元。2015 年 7 月 29 日，经厦门市工商局核准，公司办理了上述事项的变更登记。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
陈滨	2,550,000.00	46.36
梁晓斌	2,450,000.00	44.55
厦门盈领投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00	3.64
厦门道和投资管理有限公司	300,000.00	5.45
合计	5,500,000.00	100.00

2、股份制改制及增资

（1）2015 年 9 月，经铠甲有限股东会决议同意，根据发起人协议及公司章程，铠甲有限整体变更为厦门铠甲网络股份有限公司，股本人民币 815 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止的净资产折股投入。上述折股出资事项经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]000888 号验资报告予以验证。股份制变更完成后，公司股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
陈滨	3,778,636.36	46.36
梁晓斌	3,630,454.55	44.55
厦门盈领投资合伙企业（有限合伙）	296,363.64	3.64
厦门道和投资管理有限公司	444,545.45	5.45
合计	8,150,000.00	100.00

（2）2015 年 11 月，经本公司股东大会决议同意，根据修订后公司章程，本公司增加股本 385 万元，由原股东陈滨、梁晓斌、厦门盈领投资合伙企业（有限合伙）以及新股东余锦斌等 15 名自然人以货币资金缴足，增资完成后本公司股本 1200 万元，经厦门市天茂会计师事务所有限公司以厦天茂会验字（2015）第 Y0498 号《验资报告》予以验证。增资完成后，公司股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
陈滨	4,697,524.00	39.1460
梁晓斌	4,513,307.00	37.6109
厦门道和投资管理有限公司	444,545.00	3.7045
厦门盈领投资合伙企业（有限合伙）	362,364.00	3.0197
余锦斌	683,630.00	5.6969
陈麒麟	683,630.00	5.6969
童家黔	150,000.00	1.2500
陈惠芳	150,000.00	1.2500
宋联淑	108,540.00	0.9045
杨振初	191,460.00	1.5955
王锦昌	6,000.00	0.0500
林莹	2,000.00	0.0167
陈慧芳	1,000.00	0.0083
吴福妹	1,000.00	0.0083
曹海霞	1,000.00	0.0083
吴清勇	1,000.00	0.0083
洪晓明	1,000.00	0.0083
林新盛	1,000.00	0.0083
吕羚莉	1,000.00	0.0083

合计	12,000,000.00	100.0000

(二) 经营范围

注册地址：厦门思明区软件园二期观日路 26 号之二 202，公司地址：厦门思明区软件园二期观日路 26 号之二 202，实际控制人为陈滨。

(三) 经营范围

互联网接入及相关服务（不含网吧）；互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；软件开发；信息技术咨询服务；广告的设计、制作、代理、发布等。

(四) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术行业，主要产品或服务为互联网信息服务。

(五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会同意于 2016 年 4 月 22 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子（孙子）公司名称	子（孙子）公司类型	级次	持股比例	表决权比例
福州中网互联网络科技有限公司	全资子公司	2	100%	100%

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

3. 非同一控制下的企业合并

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

本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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，

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，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；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。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。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 应收款项

1． 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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：金额在 10 万元以上（含）

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以下信用特征组合计提坏账准备

确定组合的依据：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：账龄组合	账龄状态	账龄分析法
组合 2：应收关联方款项组合	关联方关系	不计提坏账准备
组合 3：其他各类保证金及押金组合	资产类型	不计提坏账准备
组合 4：应收员工款项	资产类型	不计提坏账准备

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①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
1 年以内	5%	5%
1－2 年	10%	10%
2－3 年	30%	30%
3－4 年	50%	50%
4 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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。

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状态恶化的应收账款
坏账准备计提方法	根据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) 存货

1. 存货的分类

本公司存货系外购以备出售的网络域名。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量；存货发出时按个别认定法计价。

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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

本公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 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／（四）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，以其他实质上构成长期应收款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. 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和预计净残值。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	5	5	19
办公设备	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	4	5	23.75

（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。

(十三) 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：网络域名、软件使用权等。

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。

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。

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。

本公司将软件使用权划分为使用寿命有限的无形资产，摊销年 5 年。

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。

（2）使用寿命不确定的无形资产

本公司使用寿命不确定的无形资产系网络域名，经续费即可无限期使用，故确认为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。

(十四) 长期待摊费用

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。本公司长期待摊费用主要是租赁房屋的装修投入，按照 5 年分期摊销。

(十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

(十六) 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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 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。

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，

在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认的具体方法

① 软件销售及运维服务：包括企业信息化软件产品销售或同时提供后续服务，企业信息化软件产品销售收入在已经收款或取得了收款的证据，并将产品提交给客户时确认收入；后续服务收入在后续提供服务期间分期确认收入，若为一次性服务则在服务提供完成经客户验收后确认收入。

② 增值服务：提供云服务器、固态服务器、域名的销售代理业务，以代理服务业务提供完毕，经客户确认并收款后确认收入；提供自有域名的销售业务，以域名所有权转移，并经客户确定取得收款权利后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

本公司报告期内未发生重要会计政策、会计估计变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入(营改增试点地区适用应税劳务收入)	6%	-
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	-
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注 1
教育税金及附加	实缴流转税税额	3%	
土地使用税	土地使用面积	3 元/平	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入)为纳税基准	0.6%	

注 1：本公司于 2015 年 10 月取得厦门市国家税务总局等四部门联合下发的《高新技术

企业证书》，证书编号为：GR201535100104，自 2015 年起适用 15%企业所得税优惠税率，有效期 3 年。

合并范围内的其他子公司适用 25%企业所得税率。

（二）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、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）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	339.88	380,898.54
银行存款	9,719,466.58	29,201.87
其他货币资金	-	-
合计	9,719,806.46	410,100.41

货币资金 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年末增加 930 万元，主要系随着本公司业务规模的扩大，经营活动货币资金结余增加，同时在 2015 年度经历了多轮增资扩股收到股东投资款所致。

截至 2015 年 12 月 31 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. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,228,439.73	100.00%	211,421.99	5.00%	4,017,017.74
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,228,439.73	100.00%	211,421.99	5.00%	4,017,017.74
不计提坏账的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,228,439.73	100.00%	211,421.99	5.00%	4,017,017.74

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,876,382.15	100.00%	102,935.71	5.49%	1,773,446.44
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,876,382.15	100.00%	102,935.71	5.49%	1,773,446.44
不计提坏账的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,876,382.15	100.00%	102,935.71	5.49%	1,773,446.44

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,228,439.73	211,421.99	5.00
1－2 年	-	-	-
合计	4,228,439.73	211,421.99	5.00

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,837,831.27	91,891.56	5.00%
1－2 年	2,605.58	260.56	10.00%
2－3 年	35,945.30	10,783.59	30.00%
合计	1,876,382.15	102,935.71	-

2． 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 108,486.28 元。

3． 应收账款期末余额较期初余额大幅增加，主要系本公司销售收入大幅增长，年未到结算期的应收账款同比增长所致。

4． 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
百度在线网络技术(北京)有限公司	2,334,568.28	55.21	116,728.41
百度时代网络技术（北京）有限公司	721,508.64	17.06	36,075.43
北京想云科技股份有限公司	298,097.93	7.05	14,904.90
深圳康远互动科技有限公司	137,951.70	3.26	6,897.59
北京搜狗网络技术有限公司	89,890.53	2.13	4,494.53
合计	3,582,017.08	84.71	179,100.86

注释3． 预付款项

1． 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,614,741.53	100.00%	297,619.00	100.00%
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,614,741.53	100.00%	297,619.00	100.00%

2． 预付款项期末余额较期初余额大幅增加，主要系随着业务的增长，本公司提前支付主要供应商服务费所致。

3． 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例（%）	未结算原因
厦门快云信息科技有限公司	1,405,875.03	87.07	预付服务费
江苏万圣伟业网络科技有限公司	126,844.78	7.86	预付服务费
厦门盈云信息技术有限公司	47,968.20	2.97	预付服务费
北京华牛信息技术有限公司	20,170.50	1.25	预付服务费
摩根大亨国际投资（北京）有限公司	7,500.00	0.46	预付服务费
合计	1,608,358.51	99.60	预付服务费

注释4． 其他应收款

1． 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,498.63	100.00	245.29	0.61	40,253.34
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,905.70	12.11	245.29	5.00	4,660.41
不计提坏账的其他应收账款	35,592.93	87.89	-		35,592.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	40,498.63	100.00	245.29	0.61	40,253.34

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,160,964.52	100.00	22,446.28	0.71	3,138,518.24
其中：应收关联方款项组合	257,925.50	8.16	22,446.28	8.70	235,479.22
不计提坏账的其他应收账款	2,903,039.02	91.84	-	-	2,903,039.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,160,964.52	100.00	22,446.28	0.71	3,138,518.24

2. 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,905.70	245.29	5.00
1－2 年			
2 年以上	-	-	-
合计	4,905.70	245.29	5.00

续：

账龄	期初金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,925.50	3,346.28	5.00
1－2 年	191,000.00	19,100.00	10.00
2 年以上	-	-	-
合计	257,925.50	22,446.28	-

3. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
代垫员工个人承担社保	35,592.93	-	-
合计	35,592.93	-	-

续：

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金	34,340.00	-	-
代垫员工个税	6,726.21	-	-
陈滨	135,000.00	-	-
梁晓斌	2,726,972.81	-	-
合计	2,903,039.02	-	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 22,200.99 元。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	4,305.70	34,340.00
代垫员工个人承担社保	35,592.93	6,726.21
股东借款--陈滨	-	135,000.00
股东借款--梁晓斌	-	2,726,972.81
其他往来款	600.00	257,925.50
合计	40,498.63	3,160,964.52

注释5. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值合计	-	-	-	-
1. 期初余额	2,427,350.00	82,469.06	107,508.00	2,617,327.06
2. 本期增加金额	-	17,475.73	437,950.79	455,426.52
购置	-	17,475.73	437,950.79	455,426.52
3. 本期减少金额	-	19,365.73	-	19,365.73
处置或报废	-	1,890.00	-	1,890.00
其他转出	-	17,475.73	-	17,475.73
4. 期末余额	2,427,350.00	80,579.06	545,458.79	3,053,387.85
二. 累计折旧	-	-	-	-
1. 期初余额	403,546.94	28,472.60	92,703.62	524,723.16
2. 本期增加金额	34,589.74	11,994.25	106,941.50	153,525.49
计提	34,589.74	11,994.25	106,941.50	153,525.49
3. 本期减少金额	-	605.92	-	605.92
处置或报废	-	605.92	-	605.92
其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	438,136.68	39,860.93	199,645.12	677,642.73
三. 减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	合计
四. 账面价值合计	-	-	-	-
1. 期初余额	2,023,803.06	53,996.46	14,804.38	2,092,603.90
2. 期末余额	1,989,213.32	40,718.13	345,813.67	2,375,745.12

本期计提的折旧额为 153,525.49 元。

截止 2015 年 12 月 31 日本公司无暂时闲置的固定资产。

截止 2015 年 12 月 31 日本公司无尚未办妥出安全证书的固定资产。

注释6. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	非专有技术	域名	合计
一. 账面原值合计	-	-	-	-
1. 期初余额	-	2,650,000.00	-	2,650,000.00
2. 本期增加金额	17,475.73	-	660,377.34	677,853.07
购置	17,475.73	-	660,377.34	677,853.07
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	2,650,000.00	-	2,650,000.00
4. 期末余额	17,475.73	-	660,377.34	677,853.07
二. 累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	-	2,650,000.00	-	2,650,000.00
2. 本期增加金额	2,912.62	-	110,062.89	112,975.51
计提	2,912.62	-	110,062.89	112,975.51
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	2,650,000.00	-	2,650,000.00
4. 期末余额	2,912.62	-	110,062.89	112,975.51
三. 减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值合计	-	-	-	-
1. 期末余额	14,563.11	-	550,314.45	564,877.56
2. 期初余额	-	-	-	-

本期摊销额为 112,975.51 元。

注释7. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	-	1,540,636.48	308,127.30	-	1,232,509.18
合计	-	1,540,636.48	308,127.30	-	1,232,509.18

注释8. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	211,013.39	33,187.16	125,381.99	31,345.51
合计	211,013.39	33,187.16	125,381.99	31,345.51

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧年限差异	541,905.42	81,285.81	-	-
合计	541,905.42	81,285.81	-	-

注释9. 应付账款

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
应付服务费	1,688,733.98	100.00	1,299,876.40	100.00
合计	1,688,733.98	100.00	1,299,876.40	100.00

1. 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年的重要应付账款

2. 应付账款的其他说明

3. 截至 2015 年 12 月 31 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，无应付关联方款项。

4. 截止 2015 年 12 月 31 日， 应付账款前五名列示

单位名称	期末余额	占期末余额的比例（%）	款项性质
彭泽县兴诚数据网络有限公司	519,434.68	30.76	应付服务费
上海连尚网络信息	165,394.71	9.79	应付服务费
深圳市指运网络技术有限公司	146,359.22	8.67	应付服务费
淮安爱月科技有限公司	127,228.92	7.53	应付服务费
上饶市风速网络科技有限公司	105,400.00	6.24	应付服务费
合计	1,063,817.53	62.99	

注释10. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额

预收服务费	-	63,755.00
合计	-	63,755.00

注释11.　　应付职工薪酬

1.　应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	62,000.00	1,465,632.01	1,333,504.70	194,127.31
离职后福利-设定提存计划	-	68,263.91	68,263.91	-
合计	62,000.00	1,533,895.92	1,401,768.61	194,127.31

2.　短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	62,000.00	1,387,922.71	1,258,303.40	191,619.31
社会保险费	-	46,966.42	46,966.42	-
其中：基本医疗保险费	-	38,519.61	38,519.61	-
工伤保险费	-	2,002.41	2,002.41	
生育保险费	-	6,444.40	6,444.40	
住房公积金	-	27,000.00	24,492.00	2,508.00
工会经费和职工教育经费	-	3,742.88	3,742.88	
合计	62,000.00	1,465,632.01	1,333,504.70	194,127.31

3.　设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	61,018.36	61,018.36	-
失业保险费	-	7,245.55	7,245.55	-
合计	-	68,263.91	68,263.91	-

注释12.　　应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	117,500.88	88,637.79
营业税	19,832.50	19,832.50
企业所得税	1,103,651.71	388,677.14
房产税	42,360.00	42,360.00
其他	2,975.02	1,773.66
合计	1,286,320.11	541,281.09

注释13.　　其他应付款

1.　其他应付款列示

款项性质	期末余额	期初余额

款项性质	期末余额	期初余额
应付股东款项--梁晓斌	13,516.06	178,551.63
应付职工拓展支出	-	73,508.17
应付中介机构费用	570,754.72	-
其他	7,400.50	1,245.88
合计	591,671.28	253,305.68

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释14.　　股本

股本明细如下：

股东名称	期末余额	期初余额
陈滨	4,697,524.00	2,550,000.00
梁晓斌	4,513,307.00	2,450,000.00
厦门道和投资管理有限公司	444,545.00	-
厦门盈领投资合伙企业（有限合伙）	362,364.00	-
余锦斌	683,630.00	
陈麒麟	683,630.00	
童家黔	150,000.00	
陈惠芳	150,000.00	
宋联淑	108,540.00	
杨振初	191,460.00	
王锦昌	6,000.00	
林莹	2,000.00	
陈慧芳	1,000.00	
吴福妹	1,000.00	
曹海霞	1,000.00	
吴清勇	1,000.00	-
洪晓明	1,000.00	-
林新盛	1,000.00	-
吕羚莉	1,000.00	-
合计	12,000,000.00	5,000,000.00

2、股本变动情况如下：

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈滨	2,550,000.00	2,147,524.00	-	4,697,524.00
梁晓斌	2,450,000.00	2,063,307.00	-	4,513,307.00
厦门道和投资管理有限公司	-	444,545.00	-	444,545.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门盈领投资合伙企业（有限合伙）	-	362,364.00	-	362,364.00
余锦斌	-	683,630.00	-	683,630.00
陈麒麟	-	683,630.00	-	683,630.00
童家黔	-	150,000.00	-	150,000.00
陈惠芳	-	150,000.00	-	150,000.00
宋联淑	-	108,540.00	-	108,540.00
杨振初	-	191,460.00	-	191,460.00
王锦昌	-	6,000.00	-	6,000.00
林莹	-	2,000.00	-	2,000.00
陈慧芳	-	1,000.00	-	1,000.00
吴福妹	-	1,000.00	-	1,000.00
曹海霞	-	1,000.00	-	1,000.00
吴清勇	-	1,000.00	-	1,000.00
洪晓明	-	1,000.00	-	1,000.00
林新盛	-	1,000.00	-	1,000.00
吕羚莉	-	1,000.00	-	1,000.00
合计	5,000,000.00	7,000,000.00	-	12,000,000.00

本公司 2015 年度经历股份制改制及两轮货币资金增资，股本变动情况详见本附注一、（一）历史沿革所述。

注释15.　　资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-	799,538.34	-	799,538.34
其他资本公积	500,000.00	2,650,000.00	3,150,000.00	-
合计	500,000.00	3,449,538.34	3,150,000.00	799,538.34

资本公积本期增减变动构成如下：

1、其他资本公积期初余额系本公司 2015 年同一控制下收购福州中网互联网络科技有限公司，追溯调整 2014 年资本公积，其中因报表合并增加 500,000.00 元资本公积。

2、其他资本公积本期增加系：银禾软件设立时，原股东曹灵波以其拥有的软件著作权作价出资 265 万元，占注册资本比例为 88.33%。根据厦门市 2002 年 6 月 1 日实施的《厦门经济特区鼓励留学人员来厦创业工作规定》第十三条之规定“留学人员以其拥有的专利、专有技术等科技成果出资股的，科技成果作价金额占注册资本的比例不受限制”，上述无形资产出资符合当时法律法规的要求。同时，为了维护公司未来中小股东的利益，公司现有股东陈滨、梁晓斌按其出资比例于 2015 年向公司捐赠现金 265 万元。

3、资本溢价系：铠甲有限以 2015 年 7 月 31 日净资产 9,347,905.36 元整体折股设立股份有限公司，股本 8,150,000.00 元，净资产折股后余额 1,197,905.36 元转为资本公积；同一控制下企业合并支付对价小于合并日净资产产生的资本公积合并过程中抵消减少 975,867.02 元；另外 2015 年 11 月，本公司增加股本至 1200 万元，股东溢价出资 577,500.00 元计入资本公积股本溢价。

注释16. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,959.53	186,522.09	42,959.53	186,522.09
合计	42,959.53	186,522.09	42,959.53	186,522.09

铠甲有限以 2015 年 7 月 31 日净资产 9,347,905.36 元整体折股设立股份有限公司，其中法定盈余公积 42,959.53 元折股后计入资本公积。

注释17. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-19,544.20	-297,495.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-19,544.20	-297,495.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,155,084.27	277,951.61
减：提取法定盈余公积	186,522.09	-
所有者权益其他内部结转	179,078.81	-
期末未分配利润	2,769,939.17	-19,544.20

铠甲有限以 2015 年 7 月 31 日净资产 9,347,905.36 元整体折股设立股份有限公司，其中未分配利润 179,078.81 元折股后计入资本公积。

注释18. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,167,791.60	19,829,741.14	12,502,509.11	10,204,831.59
其他业务	50,000.00	44,019.12	-	-
合计	27,217,791.60	19,873,760.26	12,502,509.11	10,204,831.59

2. 营业收入本期发生额较上期发生额增长 117.70%，系本公司本年度加大与百度合作，导致广告费收入大幅增加。

3. 主营业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
按展现次数取得的收入	16,439,927.04	7,495,511.01

产品名称	本期发生额	上期发生额
按执行效果取得的收入	10,727,864.56	5,006,998.10
合计	27,167,791.60	12,502,509.11

4. 主营业务成本（分类型）

产品名称	本期发生额	上期发生额
平台运维成本	199,725.29	197,902.66
媒体采购成本	19,674,034.97	10,006,928.93
合计	19,873,760.26	10,204,831.59

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
百度在线网络技术（北京）有限公司	21,230,368.82	78.00%
北京想云科技股份有限公司	2,136,608.26	7.85%
百度时代网络技术（北京）有限公司	2,025,642.19	7.44%
北京搜狗网络技术有限公司	831,114.85	3.05%
北京搜狗科技发展有限公司	114,367.17	0.42%
合计	26,338,101.29	96.76%

续

客户名称	上期发生额	
	金额	比例（%）
百度在线网络技术(北京)有限公司	11,960,313.50	95.66
百度时代网络技术(北京)有限公司	314,172.47	2.51
建发物流集团有限公司	88,620.00	0.71
北京奇虎科技有限公司	61,201.89	0.49
上海拓鹏网络科技有限公司	30,271.99	0.24
合计	12,454,579.85	99.61

注释19. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	32,505.00	17,650.00
城市维护建设税	16,074.91	5,740.25
教育费附加	6,889.25	2,382.25
地方教育费附加	4,592.81	1,624.51
合计	60,061.96	27,397.01

注释20. 销售费用

1. 销售费用明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	151,705.50	3,826.62
折旧费	16,576.25	8,137.03
其他	33,827.38	4,725.86
合计	202,109.13	16,689.51

注释21. 管理费用

1. 管理费用明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	851,450.37	732,043.50
无形资产摊销	112,975.51	-
固定资产折旧	49,643.79	101,682.89
装修摊销	186,160.24	-
招待费	85,443.37	30,718.20
中介机构服务费	946,398.12	6,000.00
税费	108,425.41	75,967.61
办公费	72,095.16	43,898.31
交通差旅费	115,363.56	55,982.38
物业费	50,356.65	11,799.80
研发支出	318,511.86	222,218.61
其他	124,743.91	16,254.56
合计	3,021,567.95	1,296,565.86

管理费用本期发生额较上期发生额增长 133.04%，增加金额 1,725,002.09 元，主要系本公司股份制改制支付中介机构费用，因办公场地装修增加摊销，因购入无形资产网络域名增加摊销额，以及因业务规模扩大员工人数增加所致的人工成本及直接相关费用增加，上述事项综合导致管理费用大幅增加。

注释22. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	7,609.57	-737.72
汇兑损益	-1.29	-0.04
其他	7,657.05	2,660.60
合计	46.19	1,922.84

注释23. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	86,285.29	16,285.92
合计	86,285.29	16,285.92

注释24.　　营业外收入

1.　1、营业外收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		-
其他	7,707.64	-
合计	7,707.64	-

注释25.　　营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		412,348.82
其中：固定资产处置损失		412,348.82
对外捐赠		20,800.00
其他	2,269.79	-
合计	2,269.79	433,148.82

注释26.　　所得税费用

1.　所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	744,870.24	231,787.43
递延所得税费用	79,444.16	-4,071.48
合计	824,314.40	227,715.95

注释27.　　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	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,609.57	737.72
关联方往来	3,142,476.55	3,971,129.68
外部单位往来	405,000.00	-
其他	60.21	3,443.33
合计	3,555,146.33	3,975,310.73

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现性费用支出	495,362.45	155,319.86
关联方往来	561,315.14	2,668,796.00
合计	1,056,677.59	2,824,115.86

注释28. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,155,084.27	277,951.61
加：资产减值准备	86,285.29	16,285.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,525.49	174,383.27
无形资产摊销	112,975.51	
长期待摊费用摊销	308,127.30	94,517.28
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）	-1,841.65	-4,071.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	81,285.81	
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）	-550,867.18	-242,635.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,566,219.77	-669,154.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,910,794.61	-352,723.70
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	9,719,806.46	410,100.41
减：现金的期初余额	410,100.41	815,514.07
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	9,309,706.05	-405,412.93

1. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	500,000.00
其中：福州中网互联网络科技有限公司	500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,490,298.50
其中：福州中网互联网络科技有限公司	1,490,298.50
取得子公司支付的现金净额	-990,298.50

七、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
福州中网互联网络科技有限公司	100.00	2015.7.31	11,799,060.38	1,001,244.48	-	-	

（1）交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

2015 年 7 月 20 日，本公司临时股东会会议审议通过了关于收购福州中网互联网络科技有限公司（以下简称：福州中网公司）100%股权的议案。本次收购福州中网公司股权价格为 50 万元。

合并日的确定依据：各方同意并确认资产交割日确定为 2015 年 7 月 29 日，并于当日办理工商变更手续。2015 年 7 月 31 日公司全额支付收购福州中网公司的收购款，故确定的合并日为 2015 年 7 月 31 日。福州中网公司在合并日的账面净资产为 1,475,867.02 元。

福州中网成立于 2006 年 5 月 25 日，由陈滨（34%）、梁晓斌（33%）、罗荣华（33%）共同成立的有限责任公司，注册地址为福州市鼓楼区五四路 162 号新华福广场 2 幢 12 层 512 单元，注册资本为 50 万元人民币，法定代表人为陈滨。经营范围：计算机网络工程设计、施工；计算机信息咨询及技术服务；承办设计、制作、代理、发布国内各类广告。（以上经营范围凡涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

2009 年罗荣华退出福州中网公司，梁晓斌、陈滨按照原持有的股份比例受让罗荣华持有的（33%）的股份，中网公司的股权结构为：陈滨 51%、梁晓斌 49%。截止合并日，本公司与福州中网公司同受陈滨最终控制，因此构成同一控制下企业合并。

（2）合并成本

合并成本	福州中网互联网络科技有限公司
现金	500,000.00
合并成本合计	500,000.00

（3）合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	福州中网互联网络科技有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	1,490,298.50	52,316.85
应收款项	2,543,763.24	1,457,074.76
预付款项	95,710.90	297,619.00
其他应收款	8,636.83	540,536.21
存货	-	-
固定资产	346,120.63	52,301.53
无形资产	-	-
递延所得税资产	33,522.32	27,103.65
减：借款	-	-
应付账款	870,365.00	1,322,876.40
预收款项	-	57,755.00
应付职工薪酬	70,200.00	-
应交税费	738,512.57	321,368.32
其他应付款	1,363,107.83	250,329.74
净资产	1,475,867.02	474,622.54
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	1,475,867.02	474,622.54

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福州中网互联网络科技有限公司	厦门	福州	计算机网络工程设计、施工；计算机信息咨询及技术服务；承办设计、制作、代理、发布国内各类广告	100		股权收购

九、关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈滨	-	-	-	39.1460%	43.4215
厦门盈领投资合伙企业（有限合伙）	厦门	股权投资、投资管理	-	3.7045%	-
厦门道和投资管理有限公司	厦门	股权投资、投资管	1,000.00	3.0197%	-

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
		理			

本公司最终控制方是陈滨先生，直接持有本公司 39.1460%的股权份额，直接持有厦门道和投资管理有限公司 51%的股权份额，直接持有厦门盈领投资合伙企业（有限合伙）79.02%的股权份额。陈滨先生直接及间接持有本公司 43.4215%的股权份额。

（二） 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
梁晓斌	直接持有本公司 37.6109%股权，直接持有道和投资 49.00%的份额本公司董事、总经理
厦门道和投资管理有限公司	本公司股东
厦门盈领投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
厦门云盘投资管理有限公司	实际控制人控制的其他公司，原厦门云盘信息技术有限公司 2015 年 11 月变更名称同时变更经营范围
铁甲人（厦门）网络技术有限公司	原实际控制人控制的其他公司，2015 年 11 月实际控制人完成股权转让
厦门甲壳虫信息技术有限公司	原实际控制人控制的其他公司，2015 年 11 月实际控制人完成股权转让
王丽勤	董事、副总经理
余子峰	董事
梁木萍	董事、财务总监、董事会秘书
肖晓燕	监事会主席
林翠云	监事
谭杰	监事

（三） 关联方交易

1、关联方资金往来

关联方	本期发生额	上期发生额
一、收到往来资金	-	-
梁晓斌	3,110,759.42	4,146,167.51
陈滨	135,000.00	3,513.80
厦门甲壳虫信息技术有限公司	60,000.00	
二、支出往来资金		-
梁晓斌	561,315.14	2,903,224.75

2、 关联方资产收购情况

2015 年 7 月，本公司分别与陈滨、梁晓斌签订《股权转让协议》，协议约定本公司以 25.5

万元的价款收购陈滨持有福州中网公司 51%的股权，以 24.5 万元的价款收购梁晓斌持有福州中网公司 49%的股权。股权转让完成后，福州中网公司成为本公司全资子公司。详细情况参见本附注七、（一）同一控制下企业合并所述。

3、关联方往来款项余额

1、其他应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
梁晓斌	-	-	2,726,972.81	-
陈滨	-	-	135,000.00	-
厦门甲壳虫信息技术有限公司	-	-	60,000.00	

2、其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
梁晓斌	13,516.06	178,551.63
陈滨	-	-

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、经本公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过以及修改后章程规定，本公司申加股本人民币 29.98 万元，每股面值 1 元，由何丽娜等 28 名自然人股东以 25 元/股的价格认购，认购款于 2016 年 1 月 30 日之前以货币资金一次缴足。

截至 2016 年 1 月 26 日止，贵公司已收到何丽娜等 28 名自然人股东缴入的认购款 749.50 万元，其中新增股本人民币 29.98 万元，占新增股本的 100%，余额 719.52 万元计入“资本公积-资本溢价”。变更后股本人民币 1,229.98 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）

以大华验字[2016]000080 号验资报告予以验证。

2、2016 年 2 月 26 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2016]1304 号文件同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

3、截至本报告日止，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1. 截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,262,411.16	100.00	195,470.56	4.59	4,066,940.60
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,909,411.16	91.72	195,470.56	5.00	3,713,940.60
不计提坏账的应收账款	353,000.00	8.28	-	-	353,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,262,411.16	100.00	195,470.56	4.59	4,066,940.60

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	686,022.82	100.00	16,651.14	2.43	669,371.68
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	333,022.82	48.54	16,651.14	5.00	316,371.68
不计提坏账的应收账款	353,000.00	51.46	-		353,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合计	686,022.82	100.00	16,651.14	2.43	669,371.68

应收账款分类的说明：

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,909,411.16	195,470.56	5.00
1－2 年			
2－3 年			
合计	3,909,411.16	195,470.56	5.00

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	333,022.82	16,651.14	5
1－2 年	-	-	-
2－3 年	-	-	-
合计	333,022.82	16,651.14	-

（2） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收合并范围内关联方款项	353,000.00	-	-
合计	353,000.00	-	-

续：

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收合并范围内关联方款项	353,000.00	-	-
合计	353,000.00	-	-

1． 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
百度在线网络技术（北京）有限公司	2,334,568.28	54.77	116,728.41
百度时代网络技术（北京）有限公司	721,508.64	16.93	36,075.43
北京想云科技股份有限公司	298,097.93	6.99	14,904.90
北京搜狗网络技术有限公司	89,890.53	2.11	4,494.53
深圳康远互动科技有限公司	137,951.70	3.24	6,897.59
合计	3,582,017.08	84.04	179,100.85

注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	1,475,867.02	-	1,475,867.02	-	-	-
合计	1,475,867.02	-	1,475,867.02	-	-	-

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州中网互联网络科技有限公司	1,475,867.02	-	1,475,867.02	-	1,475,867.02	-	-
合计	1,475,867.02	-	1,475,867.02	-	1,475,867.02	-	-

注释3. 营业收入及营业成本

2. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,180,555.54	8,835,686.68	433,064.46	362,772.34
其他业务	650,100.00	44,019.12	353,000.00	-
合计	13,830,655.54	8,879,705.80	786,064.46	362,772.34

3. 主营业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
按展现次数取得的收入	8,096,836.98	214,625.40
按执行效果取得的收入	5,083,718.56	218,439.06
银禾邮件服务收入	-	-
合计	13,180,555.54	433,064.46

4. 主营业务成本（分类型）

产品名称	本期发生额	上期发生额
平台运维成本	72,895.93	51,451.59
媒体采购成本	8,806,809.87	311,320.75
合计	8,879,705.80	362,772.34

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-412,348.82
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,001,244.48	658,754.13
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,437.85	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	815.68	-103,087.21
合计	1,005,866.65	349,492.52

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	2015 年度每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.11%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.67%	0.36	0.36

（续）

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	2014 年度每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.16%	0.06	0.06

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	2014 年度每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.33%	0.06	0.06

厦门铠甲网络股份有限公司

（公章）

二〇一六年四月二十二日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

福建省厦门市思明区软件园二期观日路 26 号之二 202 室