

证券代码：836469

证券简称：ST 历程

主办券商：安信证券



ST 历程

NEEQ : 836469

郑州历程科技股份有限公司

( Zhengzhou Licheng Technology Co., Ltd. )



年度报告

2017

## 公司年度大事记

郑州历程科技股份有限公司（以下简称“历程科技”、“公司”）于 2017 年 3 月 20 日与森思达能源技术服务有限公司（以下简称“森思达”）签订了《关于投资运营加油站多媒体平台(油视宝)项目的合作协议》（以下简称“协议”、“合同”），合同期限为自签约之日起至 2024 年 12 月 31 日，合作期满后历程科技拥有未来 8 年的自动续约权，合同预计金额不超过 10,000 万元人民币。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、历程科技、股份公司	指	郑州历程科技股份有限公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
历程有限、有限公司	指	郑州历程信息科技有限公司，股份公司前身
硅海科技、硅海	指	河南硅海科技有限公司
天真科技、天真	指	郑州天真科技有限公司
郑州恒古、恒古	指	郑州恒古房地产营销策划有限公司
橙动体育、橙动	指	深圳市橙动体育娱乐有限公司
盒适餐饮、盒适	指	河南盒适餐饮管理股份有限公司
汇派科贸、汇派	指	河南汇派科贸有限公司
金粉世佳	指	河南金粉世佳文化传播有限公司
高屋盛世	指	北京高屋盛世房地产营销顾问有限公司
红毯文化	指	河南红毯文化传播有限公司
恒古科技	指	郑州恒古科技有限公司
天荣投资	指	深圳市天荣投资有限公司
无限体育	指	深圳市无限体育娱乐有限公司
泓帆投资	指	深圳市泓帆投资管理有限公司
天荣体育	指	深圳市天荣体育文化管理有限公司
深天润	指	深圳市深天润房地产开发有限公司
森思达	指	森思达能源技术服务有限公司
裕同四海	指	裕同四海商业管理（北京）有限公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
中勤万信、会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
《公司章程》	指	当前适用的《郑州历程科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

## 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。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

基于商业保密考量，现就 2017 年年度报告中的前五大客户名称、前五大供应商名称申请豁免披露，特此说明。

### 【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
业务受政策调控间接影响的风险	<p>公司作为互联网推广和信息化专业服务提供商，主要为客户提供 O2O 多渠道媒体的推广解决方案。公司目前的客户主要集中在房地产行业，因此公司的业务间接受房地产政策调控影响。</p> <p>在一定时期内，特定调控政策的出台会通过影响房地产行业进而间接影响为房地产行业提供服务的企业。虽然从另一个角度分析，每当国家调控政策出台，房地产行业下行时，受市场销售压力增大的影响，开发商寻求专业推广公司的需求会增加，这在客观上有利于行业专业化程度的逐步深化以及推动公司业务规模的进一步扩大，但是公司业务仍然面临周期波动风险。</p>
核心人员流失的风险	公司对科技人才的依赖性非常高，研发、销售、运营、维护等业

	<p>务环节都需要技术人员去参与、决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才队伍对公司的发展壮大至关重要。</p> <p>目前，高管和核心研发团队中仅创始股东持有公司股份，如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制，打造有利于人才长期发展的平台，将会影响到核心团队积极性、创造性的发挥，产生核心高管和技术人才流失的风险。</p>
业务区域壁垒的风险	<p>报告期内，公司业务收入主要集中在华中地区，作为主要服务于房地产行业的互联网推广和信息化专业服务提供商，公司业务具有明显的区域性。我国各地区人口密度和居民构成不同、城市化率差别明显、地产交易规则不统一，存在跨区域发展难度加大的风险。</p>
应收账款账龄变长致使坏账增加风险	<p>截止 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 8,241,450.35 元，其中 1 年以上应收账款余额为 6,081,762.85 元，与上期持平，占期末应收账款余额的 73.79%，无明显改善。虽然公司与客户之间具有长期良好的合作关系，但由于公司应收账款账龄增加，发生坏账风险增大，对公司经营造成不利影响。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>王桢持有公司 77.00% 股份，为公司实际控制人。实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司利益和中小股东利益的风险。</p>
与持续经营相关的风险	<p>郑州历程科技股份有限公司自 2016 年以来经营状况发生较大变化，业务量锐减，营业收入大幅减少，连续两年出现大额经营亏损。客户回款速度缓慢，资金流存在较大压力。截至 2017 年 12 月 31 日，郑州历程科技股份有限公司未分配利润为-1,058.42 万元，归属于母公司股东权益为-278.54 万元。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

因为公司连续两年出现大额经营亏损，本期新增与持续经营相关的风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	郑州历程科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Licheng Technology Co., Ltd.
证券简称	ST 历程
证券代码	836469
法定代表人	王楨
办公地址	郑州市郑东新区金水路雅宝东方国际 2 号楼 23 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李泽华
职务	董事会秘书
电话	0371-86170091
传真	0371-86170091
电子邮箱	lizehua@lichengkonggu.com
公司网址	<a href="http://www.lichengkonggu.com">http://www.lichengkonggu.com</a>
联系地址及邮政编码	郑州市郑东新区金水路雅宝东方国际 2 号楼 23 层，450018
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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
成立时间	2010 年 11 月 11 日
挂牌时间	2016 年 03 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I 6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	为客户提供多媒体推广解决方案，解决方案主要由网络推广及信息服务、广告服务和 IT 技术服务组成
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	7,014,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王楨
实际控制人	王楨

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410100565108756P	否
注册地址	郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 2 号楼 8 层 809 号	否
注册资本	7,014,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信
签字注册会计师姓名	胡铁军、陈铮
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、郑州天真科技有限公司于 2018 年 1 月 9 日完成工商登记变更，变更完成后，公司不再持有郑州天真科技有限公司股权。
- 2、郑州恒古房地产营销策划有限公司于 2018 年 1 月 10 日完成工商登记变更，变更完成后，公司不再持有郑州恒古房地产营销策划有限公司股权。
- 3、2018 年 1 月 15 日，新三板交易制度改革后，公司股票转让方式变更为集合竞价转让。



### 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	2,587,876.17	20,161,707.8	-87.16%
毛利率%	43.77%	10.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,115,488.27	-9,879,435.9	58.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,220,685.46	-11,972,979.54	64.75%
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）	-	-157.57	-
加权平均净资产收益率%（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）	-	-190.96%	-
基本每股收益	-0.59	-1.42	58.45%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	13,395,437.02	28,476,991.45	-52.96%
负债总计	16,014,979.03	26,966,193.06	-40.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,785,418.74	1,330,069.53	-309.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.40	0.19	-310.53%
资产负债率%（母公司）	88.65%	85.62%	-
资产负债率%（合并）	119.56%	94.69%	-
流动比率	0.69	0.95	-
利息保障倍数	-5.60	-11.47	-

#### 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	5,711,329.85	-5,995,743.10	195.26%
应收账款周转率	0.30	2.00	-
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%	-52.96%	27.06%	-
营业收入增长率%	-87.16%	-28.35%	-
净利润增长率%	58.60%	-331.07%	-

#### 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	7,014,000	7,014,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	12,364.40
计入当期损益的政府补助，但与企业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	200,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	62,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,152.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>235,111.54</b>
所得税影响数	61,538.92
少数股东权益影响额（税后）	-0.41
<b>非经常性损益净额</b>	<b>173,573.03</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用 -

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于互联网信息服务行业，核心竞争力在于中原地区房地产营销推广领域的知名度和行业地位，通过整合各种线上线下资源，向客户提供 O2O 多渠道媒体的推广解决方案。

#### 1、服务模式

公司各类业务主要采取直接向客户提供服务的方式开展。公司通过在网络运营的版块提供行业资讯、产品信息搜索和查询等免费服务，吸引潜在消费者上网点击、增加回访频度、延长浏览时间，驱使房地产和消费类企业购买媒体平台提供的收费服务，同时整合多渠道的线上、线下媒体资源为房地产和消费类企业提供完整的网络营销服务。

#### 2、销售模式

公司根据市场状况以及趋势研判，制定系统的销售策略和计划，组建销售团队。市场销售部门负责开拓市场渠道，通过电话、网络、登门拜访等方式推广、销售公司的服务。在与客户签订正式合同后，根据合同要求，进行技术产品配比和针对客户需求提交研发进行定制开发推广解决方案。

#### 3、盈利模式

公司的盈利主要来自于网络推广及信息服务、广告服务，包括为房地产开发商提供信息发布、网络推广等网络营销基础服务，和楼盘推荐、团购组织等网络营销增值服务，以及整合式网络营销服务。收费模式为通过基础服务收取网络推广费，增值服务通常不收费；整合式网络营销服务收取综合服务费。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司处于业务转型阶段，营业收入下降幅度较大。公司管理层根据董事会年初制定的年度经营计划，不断拓展新的广告业务种类，提高综合服务能力。

业务层面：1、积极面对宏观经济环境特别是房地产环境的变化，调整经营战略，收缩业务条线，巩固优质客户，开拓高端业务；2.培育新的利润增长点，加大映前广告销售支持力度；

财务层面：2017 年公司实现营业收入 2,587,876.17 元，相比上年度减少 87.16%，净利润-4,130,340.40 元。营业收入减少及出现较大亏损主要因为：1、受房地产市场环境影响，本期公司处于转型阶段，业务条线收缩，营业收入出现较大幅度减少以致出现较大亏损。截止 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 13,395,437.02 元，净资产为-2,619,542.01 元；

内控层面：建立了较好的内部控制环境和管理制度、操作细则，规范化运营。

报告期内公司业务结构有所调整，但主营业务仍以互联网推广和信息业务、广告服务为主。公司将通过持续技术创新，不断拓宽业务市场，优化内部管理，力争在 2018 年度扭亏为盈

### (二) 行业情况

2017 年公司在如下有利的外部环境中积极转型，努力扭亏：

1、互联网信息服务行业是一直受国家支持的产业。《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》、《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》均对互联网行业已提出明确的产业政策支持；

2、互联网产业规模的扩大。我国互联网产业发展已走过 20 个年头。2005 年起，中国互联网产业步入飞速发展阶段，中国网民数量快速增长。2015 年中国网民规模达 6.18 亿，全年新增网民 5,358 万人；网络普及率从 8.5% 增长至 2013 年的 45.8%。目前，中国网络的普及率在易转化人群中接近饱和，PC 互联网发展已进入成熟期，而移动互联网数随着三四线城市智能手机的普及急速提升；

3、网络技术迅猛发展提供了良好的平台。随着互联网技术的进步，互联网应用更加丰富，网络内容的表现形式更加多样化，互联网媒体推广采用多形式、多角度、多媒体的推广方式得到了社会的普遍认可。4G 网络技术的发展及博客、播客、搜索引擎、微博微信等应用的普及，为互联网企业发展提供了良好的平台；

同时，公司也面临的外部不利环境的挑战：

1、地区经济发展不平衡，互联网在三四级市场有推广壁垒。互联网的发展水平与地区经济社会发展水平密切相关。目前，我国地区发展 差异较大，欠发达地区居民对接入互联网的价格敏感性较高，

而且网络基础资源配置、网络购物环境、配送体系等较为落后，互联网推广在三四级市场产生理想效果尚需时日；

2、互联网媒体推广技术的应用是一个渐进的过程。在我国，传统媒体的广告仍属于主流的推广方式。电视广告的影响力目前仍超过网络推广。因此，互联网媒体推广行业尚处于发展阶段，传统媒体依然发挥着重要作用，增加了在互联网媒体推广市场的开拓难度。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	175,563.32	1.31%	4,520,358.86	15.87%	-96.12%
应收账款	4,928,312.48	36.79%	7,465,132.31	26.21%	-33.98%
存货	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,286,910.25	9.61%	1,451,186.52	5.10%	-11.32%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	3,763,547.68	28.10%	15,970,000.00	56.08%	-76.43%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	13,395,437.02	-	28,476,991.45	-	-52.96%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期内减少 4,344,795.54 元，较上期末减少 96.12%，主要为偿还银行 1,000 万元到期借款，筹资活动现金大幅净流出所致；

应收账款：报告期内减少 2,536,819.83 元，较上期末减少 33.98%，主要为公司收缩业务条线营业收入大幅减少 87.16%，积极回款所致；

固定资产：报告期内减少 164,276.27 元，较上期末减少 11.32%，主要为公司新增固定资产较少，原有固定资产折旧所致；

短期借款：报告期内减少 12,206,452.32 元，较上期末减少 76.43%，主要为报告期内偿还银行 1,000 万元到期借款所致；

资产总计：报告期内减少-15,081,554.43 元，较上期末减少-52.96%，主要为减少短期借款 1,200 万元，亏损导致未分配利润下降所致。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

营业收入	2,587,876.17	-	20,161,707.8	-	-87.16%
营业成本	1,455,287.30	56.23%	17,997,182.73	89.26%	-91.91%
毛利率%	43.77%	-	10.74%	-	-
管理费用	2,491,978.00	96.29%	7,003,043.79	34.73%	-64.42%
销售费用	429,347.48	16.59%	4,917,323.66	24.39%	-91.27%
财务费用	563,340.38	21.77%	892,683.64	4.43%	-36.89%
营业利润	-4,307,729.68	-166.46%	-13,070,862.26	-64.83%	67.04%
营业外收入	227,428.35	8.79%	2,955,842.29	14.66%	-92.31%
营业外支出	49,939.07	1.93%	164,450.77	0.82%	-69.63%
净利润	-4,130,340.40	-159.60%	-9,976,924.33	-49.48%	58.60%

#### 项目重大变动原因:

营业收入: 报告期内减少 17,573,831.634 元, 增长率为-87.16%, 主要原因为受全国房地产限购政策影响, 房地产市场广告需求大幅减少, 公司业务条线收缩处于转型期, 新业务拓展趋于谨慎;

营业成本: 报告期内减少 16,541,895.43 元, 增长率为-91.91%, 主要原因是公司业务条线收缩, 营业收入大幅下降, 营业成本相应减少;

毛利率: 报告期内大幅上升, 主要原因是营业成本大幅下降, 公司谨慎选择盈利能力好的业务进行经营;

管理费用: 报告期内减少 4,511,065.79 元, 增长率为-64.22%, 主要原因是工资及福利性费用减少 1,331,856.17 元、会务费减少 557,690.00、业务招待费减少 356,541.91, 公司控制费用支出、裁员减负取得一定效果;

销售费用: 报告期内减少 4,487,976.18 元, 增长率为-91.27%, 主要原因为公司收缩业务减少开支;

财务费用: 报告期内减少 329,343.26 元, 增长率为-36.89%, 主要原因是报告期内偿还贷款且存续贷款减少, 利息性支出净额减少 189,508.72 元, 手续费类支出减少 139,834.54 元。

营业利润: 报告期内亏损比上期减少 8,763,132.58 元, 主要原因是公司处于转型期, 收缩业务条线, 谨慎经营, 营业收入大幅减少;

净利润: 报告期内减少亏损 5,846,583.93 元, , 主要原因是公司收缩业务条线节省开支, 亏损幅度缩小所致。

#### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	2,587,876.17	20,155,896.48	-87.16%
其他业务收入	-	5,811.32	-
主营业务成本	1,455,287.30	17,997,182.73	-91.91%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

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%
网络推广及信息服务	1,800,429.38	69.57%	13,792,323.48	68.41%
广告服务	717,543.88	27.73%	6,222,552.64	30.86%
IT 技术服务	69,902.91	2.70%	141,020.36	0.7%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

#### 网络推广及信息服务业务收入：

报告期内，公司为满足客户对新媒体广告的多样化需求，积极拓展映前广告、地铁广告等广告服务。公司主要客户为房地产开发商，由于 2016 年 10 月以来的房地产市场形势变化，开发商网络推广费用投入减少，以致网络推广及信息服务收入减少 11,991,894.10 元，同比减少 86.95%。

#### 广告服务业务收入：

本报告期广告服务收入减少了 5,505,008.76 元，同比减少-88.47%，主要是开发商新媒体广告及宣传费用投入减少所致。

#### IT 技术服务收入：

报告期内减少 71,117.50 元，比上年减少 49.57%，报告期内 IT 技术服务收入占营业收入比例为 2.70%，占比较少。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	746,000.00	28.83%	否
2	第二名	424,528.30	16.41%	否
3	第三名	294,339.61	11.37%	否
4	第四名	240,000.00	9.27%	否
5	第五名	177,358.50	6.85%	否
合计		1,882,226.41	72.73%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	198,000.00	16.92%	否
2	第二名	179,611.65	15.35%	否
3	第三名	174,787.00	14.94%	否
4	第四名	136,121.84	11.63%	否
5	第五名	122,805.66	10.49%	否

合计	811,326.15	69.33%	-
----	------------	--------	---

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,711,329.85	-5,995,743.10	195.26%
投资活动产生的现金流量净额	3,148,171.07	-184,170.00	1,809.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,204,296.46	9,581,931.03	-237.80%

#### 现金流量分析：

经营活动现金流：

报告期内公司积极转型，谨慎经营，努力改善资金流状况，关联方对公司进行了较大额资金拆借，期间向实际控制人王桢拆借资金 11,263,100.00 元，期间经营活动产生的现金流量净流入 5,711,329.85 元；

投资活动现金流：

公司收回银行定期存单 300 万，本期净流入增加 3,332,341.07 元；

筹资活动现金流：

报告期内公司取得借款 2,000,000.00 元，偿还借款 14,206,452.32 元，筹资活动现金流量净流入为 -13,204,296.46 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

**天真科技：**历程科技全资子公司，成立于 2013 年 4 月 9 日，营业执照注册号为 410198000032094，法定代表人为王桢，住所为郑州市郑东新区商都路北、站南路西 2 幢 1 单元 8 层 801 号，注册资本为 100 万元，营业期限长期，经营范围为“软硬件技术开发、电子信息技术服务；设计、制作、代理、发布国内广告业务；文化艺术交流活动策划；企业营销策划；会议会展服务；企业形象策划；摄影服务。”

**郑州恒古：**历程科技全资子公司，成立于 2016 年 6 月 4 日，营业执照注册号为 410101000197264 的，法定代表人为王桢，住所为郑州市郑东新区了，商都路北、站南路西 2 幢 1 单元 8 层 808 号，注册资本为 50 万元，营业期限长期，经营范围为“代理房地产营销策划、买卖、租赁、抵押手续、提供房地产信息咨询服务（以上范围凭有效资质证经营）；企业营销策划；设计、制作、代理、发布国内广告业务；动漫设计；展览展示策划；文化艺术交流活动策划。”

**橙动体育：**历程科技控股子公司（持股 70%），成立于 2016 年 07 月 13 日，营业执照注册号为 440301113338524，法定代表人为李程，住所为深圳市福田区莲花街道深南大道 6008 号深圳特区报业大厦 31B，注册资本为 100 万元，营业期限为自 2016 年 07 月 13 日至 2025 年 07 月 13 日，经营范围为“会



展活动策划；组织举办经批准的体育比赛及文化活动；为体育俱乐部提供管理服务；体育用品、健身器材的技术开发与销售；体育信息咨询；为体育场馆提供管理服务；从事广告业务；计算机及软件的开发及技术咨询，网站的技术开发、设计；体育场馆的设立；文化演出经纪；体育比赛经纪，网站的维护、制作。”橙动体育未来的业务主要是经营社区体育娱乐活动、组织标准大型体育赛事等，为公司建立新的线上、线下媒体渠道。

**硅海科技：**历程科技全资子公司，成立于2014年12月29日，营业执照注册号为410100000139183，法定代表人为王桢，住所为郑州市郑东新区商都路北站南路西2幢1单元8层801号，注册资本为100万元，营业期限长期，经营范围为“电脑图文设计；市场调研；技术开发、技术咨询、技术服务；计算机领域技术开发；电子计算机技术服务；网页设计；计算机系统集成；网络设备安装与维护；网络控制系统设备的设计及安装；设计、制作、代理、发布国内广告业务。”

**金粉世佳：**历程科技控股子公司（持股70%），成立于2016年4月6日，社会统一信用代码为91410102MA3X8HAY42，法定代表人为李泽华，住所为郑州市中原区汝河路72号7-1-1101室，注册资本为100万元，营业期限长期，经营范围为“文化艺术交流活动策划，设计、制作、代理、发布国内广告业务，体育赛事策划，企业管理咨询，教育信息咨询（不含出国留学咨询、不含培训办班、不含中介）；计算机软件开发；网上销售；体育用品、日用百货、办公用品、服装服饰、初级农产品、农副产品。”

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见
---------	--------------

董事会就非标准审计意见的说明：
-----------------

截至2017年12月31日，公司未分配利润为-1,058.42万元，归属于母公司股东权益为-278.54万元，持续经营能力存在不确定性。截至年报披露日，公司新业务开拓已取得初步进展，预期2018年公司经营情况会得到较大改善。

控股股东及管理层承诺如下：为保证公司持续健康发展，控股股东为公司持续提供资金支持；为进一步改善公司的经营效益，提升经营效率和公司业绩，控制成本，提高资产周转率，进一步拓展多途径的融资渠道。为进一步改善经营负债大于经营资产现状，控股股东承诺进一步拓展融资渠道，增加短期借款以及股权融资等。

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整，将2017年1月1日至2017年12月31日期间发生的与公司日常相关的政府补助从“营业外收入”调整至“其他收益”，对于2016年1月1日至12月31日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 3. 重大会计差错更正

本报告期无重大会计差错更正。

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共5家，上年度减少1家。本公司的原全资子公司郑州聚子科技有限公司已于2016年注销，本年度不再将郑州聚子科技有限公司纳入合并范围。

## (八) 企业社会责任

1、公司坚持以人为本的核心价值观，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，从而实现员工与公司共同成长，实现公司的社会价值；

2、公司不断提高企业效益依法纳税，为国家发展做出应有贡献。

未来，公司将继续尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责，和社会共享公司发展成果。公司目前尚无扶贫计划。

### 三、 持续经营评价

公司业务属于互联网信息服务行业，公司的核心竞争力在于凭借公司在中原地区房地产营销推广领域打造的知名度和行业地位，整合各种线上线下资源，向客户提供 O2O 多渠道媒体的推广解决方案。

公司严格按照《公司法》和公司章程的规定，建立了较为完善的治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会、管理团队等分级授权管理的机制，有效保证公司顺利运行。报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情形。报告期内，不存在债务违约的情形，公司报告期内无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；

公司不存在大股东长期占用巨额资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

经营方面，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形；

2016 年，公司积极在网络推广及信息服务和广告服务领域内拓展新业务，在映前广告和演唱会广告等领域进行了大胆的尝试，由于市场环境和政策性变化等原因导致收入未达到预期，出现了较大幅度的亏损。在 2017 年，公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，谨慎经营缩减业务规模，大幅度减少了经营亏损。预计在 2018 年，新的业务开展将会取得较大进展，同时公司努力寻求引入股权投资和扩大营业收入、利润水平，缩减费用开支，合理运用营运资金，进一步提高公司的持续经营能力。

综上所述，公司不存在重大违法经营的情形，公司持续经营能力存在一定程度上的不确定性。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### （一） 行业发展趋势

##### （1）行业发展趋势

随着 4G 网络高速发展和智能手机全面普及，互联网信息服务发展进入了一个全新的时代。产品应用越来越集成化，其功能不再局限于广告信息推动，而是集成了信息发布、大数据分析、智能交互等诸多功能，成为了真正意义上的智能信息化平台。而与之对应的，用户需求也在不断提高，越来越讲究创意化，不仅体现在软件内容的创新或硬件技术的创新，更体现在针对不同应用的个性化综合解决方案。

##### （2）公司的行业地位的变动趋势

公司紧随市场发展趋势，并结合自身的技术与资源优势，制定了明确的目标客户群体，主要客户对象行业为商业地产行业、消费和生产制造业。截止目前，公司已服务国内多家商业地产，形成了示范效应。

### (3) 对公司未来经营业绩和盈利能力的影响

公司作为互联网推广整体解决方案的提供商，依托公司技术研发积淀、丰富的软硬件和项目推广经验，再结合商业地产行业客户的市场转型需求，从长远的发展角度来看，公司有广阔的发展空间，将有利于公司改善财务情况，提升盈利能力。

## (二) 公司发展战略

### (1) 业务经营战略

专注商业地产行业，做深做透：

依托系统先行的优势，迅速在核心行业进行项目拓展，基于目标行业客户营销需求，定制开发软件及配套硬件产品。

在商业地产领域，结合互联网运营思维，深挖客户实际应用需求，针对性研发所需软件技术，并通过多样化的合作运营模式，实现在行业突飞猛进的发展。

### (2) 商业模式的转变及创新

公司主要采用直销的市场销售模式为主，将逐步转变为直销+合作的经营模式，针对目标行业客户的应用需求，提供差异化的整体解决方案

为进一步拓宽销售市场，公司在未来尝试与广告代理商或中间商进行项目合作的方式，积极推动在软硬件方面的有效合作，通过资源共享，优势互补，实现互利合作，合作共赢。

### (3) 资本战略

公司计划于 2018 年定增募集资金，用于大数据及 AI 人工智能技术专利的购买和互联网技术研发。

## (三) 经营计划或目标

围绕公司的发展战略，公司计划在 2018 年度开展以下几个方面的工作：

(1) 持续深入目标行业市场的业务拓展，加大市场及团队规模的建设，通过技术创新与资源整合，不断强化公司的核心竞争力。

(2) 持续加大对软件研发和产品设计的投入，通过不断推出创新的产品与服务，为目标行业客户提供更多更具价值的解决方案。

(3) 加大对公司品牌与产品的市场宣传力度，积极参加目标行业市场代表性的会议活动、展会等，结合项目客户案例的宣传，巩固公司良好的企业形象与品牌知名度。

(4) 与上游供应商、代理商、渠道商等开展战略合作关系，进一步提高公司的市场销售规模，拓

宽销售市场。

(5) 建立人才培育机制，引进行业优秀人才，强化对部门管理者的考核以及管理者对部门、项目的管理，通过持股计划，为公司更好地发展打下坚实的基础。

(6) 通过战略融资等方式，加大市场拓展、专业服务建设的投入

#### (四) 不确定性因素

不适用

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、业务受政策调控间接影响的风险。

公司作为互联网推广和信息化专业服务提供商，主要为客户提供 O2O 多渠道媒体的推广解决方案。公司目前的客户主要集中在房地产行业，因此公司的业务间接受房地产政策调控影响。

在一定时期内，特定调控政策的出台会通过影响房地产行业进而间接影响为房地产行业提供服务的企业。虽然从另一个角度分析，每当国家调控政策出台，房地产行业下行时，受市场销售压力增大的影响，开发商寻求专业推广公司的需求会增加，这在客观上有利于行业专业化程度的逐步深化以及推动公司业务规模的进一步扩大，但是公司业务仍然面临周期波动风险。

应对措施：公司将积极维护并开拓优质客户，努力提升服务质量，并借助子公司间业务协同优势，最大限度的减缓政策调控间接的影响。

##### 3、核心人员流失的风险

公司处于高速发展的互联网信息服务行业，对科技人才的依赖性非常高，研发、销售、运营、维护等业务环节都需要技术人员去参与、决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才队伍对公司的发展壮大至关重要。

目前，高管和核心研发团队中仅创始股东持有公司股份，如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制，打造有利于人才长期发展的平台，将会影响到核心团队积极性、创造性的发挥，产生核心高管和技术人才流失的风险。

应对措施：公司已建立了具有竞争力的薪酬制度，能够提供良好的职工福利和工作环境；对于原骨干力量和新引进人才采取感情留人、待遇留人、事业留人的策略，保持人力资源的竞争性、稳定性。

##### 4、业务区域壁垒的风险

报告期内，公司业务收入主要集中在华中地区，作为主要服务于房地产行业的互联网推广和信息化

专业服务提供商，公司业务具有明显的区域性。我国各地区人口密度和居民构成不同、城市化率差别明显、地产交易规则不统一，存在跨区域发展难度加大的风险。

应对措施：公司将保持区域领先地位的同时逐步突破区域局限，参与到全国性的广告业务竞争中去。

#### 5、应收账款账龄变长致使坏账增加风险

截止 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 8,241,450.35 元，其中 1 年以上应收账款余额为 6,081,762.85 元，与上期持平，占期末应收账款余额的 73.79%，无明显改善。虽然公司与客户之间具有长期良好的合作关系，但由于公司应收账款账龄增加，发生坏账风险增大，对公司经营造成不利影响。

应对措施：为进一步降低应收账款回收的风险，公司将加强对客户的信用管理，提高公司应收账款的质量和回款速度；对于周期较长或金额较大的款项，公司将不定期与客户对账，加大款项的追讨力度，增强公司的回款能力；同时公司对相关职责人员的权限进行了规范，从制度上加强应收账款的回款管理。

#### 6、实际控制人控制不当风险

王桢持有公司 77.00% 股份，为公司实际控制人。实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司利益和中小股东利益的风险。

应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

#### 7、与持续经营相关的风险

公司自 2016 年以来经营状况发生较大变化，业务量锐减，营业收入大幅减少，连续两年出现大额经营亏损。客户回款速度缓慢，资金流存在较大压力。截至 2017 年 12 月 31 日，公司未分配利润为-1,058.42 万元，归属于母公司股东权益为-278.54 万元。

应对措施：公司董事、监事、高管等人员将积极采取有效措施，谨慎经营缩减业务规模，努力开拓新的业务。同时，公司努力寻求引入股权投资和扩大营业收入、利润水平，缩减费用开支，合理运用营运资金，进一步提高公司的持续经营能力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

与持续经营相关的风险

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	61,500,000.00	12,067,017.98
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,050,000.00	981,138.00
<b>总计</b>	<b>62,550,000.00</b>	<b>13,048,155.98</b>

1、报告期内，关联方通过担保及资金拆入对公司进行资助。

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王楨	3,000,000.00	2016/11/18	2018/10/18	否
陈莉萍		2016/11/18	2018/10/18	否
李程		2016/11/18	2018/10/18	否
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	/	/	/

##### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
<b>资金拆入</b>		
王桢	11,263,100.00	其中 11,221,600.00 元为公司向王桢借款，41,500.00 元为备用金归还
<b>资金拆出</b>		
王桢	2,025,550.00	其中 1,879,500.00 元为归还王桢的借款，146,050.00 元为支付的备用金
陈莉萍	170,532.02	支付的备用金
<b>拆入净额合计</b>	<b>9,067,017.98</b>	

报告期内，公司通过接收关联方担保、资金借入活动共接收 12,067,017.98 元的财务资助。

2、报告期内，董监高从公司领取薪酬。

2017 年	预计金额	实际金额
董事	800,000.00	749,178.00
监事	250,000.00	231,960.00
<b>合计</b>	<b>1,050,000.00</b>	<b>981,138.00</b>
2018 年	预计金额	实际金额
董事	900,000.00	
监事	300,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>	

注：公司高管皆兼任董事，因此高管薪酬不再单独列示。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
郑州变幻文化传播有限公司	材料采购	119,514.56	是	2018-3-30	2018-009
河南汇派科贸有限公司	材料采购	25,201.00	是	2018-3-30	2018-009
<b>总计</b>	-	<b>144,715.56</b>	-	-	-

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本项关联交易未在预计关联交易范围内，公司于 2018 年 3 月 30 日召开第一届董事会第二十四次会议，通过《关于追认 2017 年度偶发性关联交易的议案》，对本项关联交易进行了补充确认。公司报告期内向关联公司郑州变幻文化传播有限公司采购服务、向河南汇派科贸有限公司采购原材料合计金额为 144,715.56 元，详见公告编号为 2018-009 关于追认 2017 年度偶发性关联交易的公告。该关联交易遵循公平、公正、公开的原则，交易价格以市场价格为依据，定价公允合理，不存在损害公司和其它股东利



益的情形。

## 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

#### 1、出售郑州恒古房地产营销策划有限公司、郑州天真科技有限公司股权

郑州历程科技股份有限公司（以下简称“公司”）与王桢、李泽华、张帆、李志彬 2017 年 12 月签订了《股权转让协议》。公司 2017 年 12 月拟出售持有郑州天真科技有限公司（以下简称“天真科技”），股权受让方为王桢、李泽华，其中王桢受让 99% 股权，李泽华受让 1% 股权。公司拟出售持有的郑州恒古房地产营销策划有限公司（以下简称“郑州恒古”）100% 的股权，股权受让方为王桢、张帆、李志彬，其中王桢受让 40% 股权，张帆受让 40% 股权，李志彬受让 20% 股权。本次股权转让后，公司将不再持有郑州恒古房地产营销策划有限公司、郑州天真科技有限公司的股权。公司第一届董事会第二十二次会议、2017 年第六次临时股东大会审议通过《关于郑州历程科技股份有限公司出售郑州恒古房地产营销策划有限公司、郑州天真科技有限公司的议案》。（公告编号：2017-062、2017-064、2017-066）

通过本次交易，公司出售盈利能力相对较低的资产，符合公司发展战略需要，有利于优化公司的盈利模式，有利于提升持续经营能力，有利于公司长远发展。本次出售资产（股权）对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

#### 2、对子公司河南硅海科技有限公司增加注册资本

本公司将子公司河南硅海科技有限公司注册资本增加到人民币 5,000,000.00 元，即河南硅海科技有限公司新增注册资本人民币 4,000,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 3,000,000.00 元，森思达能源技术服务有限公司拟认缴出资 1,000,000.00 元人民币。公司第一届董事会第十三次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于对外投资的议案》。（公告编号：2017-005、2017-006、2017-021）

### （四） 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争、更好地维护中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人王桢及其他主要股东出具了《避免同业竞争的承诺函》；

2、全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范与公司关联交易的承诺函》；

3、全体股东分别出具了《关于规范与公司关联交易的承诺函》。

本年度全体股东、董事、监事、高管及其它管理层严格履行承诺，未出现违背情形。

## 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

单位：股

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	701,400	10.00%		701,400	10.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		-	-
	董事、监事、高管	-	-		-	-
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,312,600	90.00%		6,312,600	90.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,780	77.00%		5,400,780	77.00%
	董事、监事、高管	911,820	13.00%		911,820	13.00%
	核心员工					
总股本		7,014,000	-	0	7,014,000	-
普通股股东人数						4

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王桢	5,400,780	-	5,400,780	77.00%	5,400,780	
2	陈莉萍	701,400	-	701,400	10.00%	0	701,400
3	李程	561,120	-	561,120	8.00%	561,120	
4	王燕	350,700	-	350,700	5.00%	350,700	
合计		7,014,000	0	7,014,000	100.00%	6,312,600	701,400

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

本公司所有股东间不存在任何关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

股东王桢持有公司 77.00% 股份，为公司控股股东。公司控股股东在报告期内未发生变化。

王桢：男，出生于 1977 年 9 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于南非兰德阿非利加大学教育学院信息管理专业，本科学历。职业经历如下：2004.5-2009.5 建业住宅集团（中国）有限公

司担任首席策划师；2009.5-2010.10 艺龙天成(北京)科技有限公司担任总经理；2010.11-2016.10 历程科技担任执行董事兼总经理；2016年10月至今在公司担任董事长，任期三年。2016年4月至今在盒适餐饮担任董事；2016年6月至今在汇派科贸担任监事。

## (二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为王楨，与控股股东一致，报告期内公司实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

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
保证借款	郑州银行股份有限公司花园路小微支行	3,000,000.00	7.40%	2016.10.31-2017.10.30	否
保证借款	郑州银行股份有限公司花园路小微支行	2,970,000.00	4.79%	2016.10.31-2017.10.30	否
质押借款	中原银行郑州农业路支行	10,000,000.00	4.79%	2016.3.20- 2017.3.19	否
质押借款	上海金椰金融信息服务有限公司	1,000,000.00	15.60%	2017.12.1-2018.5.24	否
合计	-	16,970,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 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	是否在公司 领取薪酬
王桢	董事长、总经理	男	41	本科	2015年10月—2018年10月	是
李程	董事	男	38	硕士	2015年10月—2018年10月	否
李泽华	董事、董事会秘书	男	28	本科	2016年10月—2018年10月	是
王艳格	董事	女	37	本科	2017年3月—2018年10月	否
孙昱	财务总监、董事	男	43	专科	2016年9月—2018年10月	是
刘爽	监事会主席	女	32	本科	2017年3月—2018年10月	是
王亚杰	监事	男	26	本科	2015年10月—2018年10月	是
王旭	监事	男	32	本科	2015年10月—2018年10月	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:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，及与控股股东、实际控制人王桢之间也不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王桢	董事长	5,400,780	0	5,400,780	77.00%	0
李程	董事	561,120	0	561,120	8.00%	0
合计	-	5,961,900	0	5,961,900	85.00%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
----	------	--------------------	------	------

王燕	总经理	离任	无	因个人原因向公司申请辞去总经理职务。
宋文涛	董事	离任	无	因个人原因向公司申请辞去董事职务。
程振宇	董事、副总经理	离任	无	因个人原因向公司申请辞去董事职务。
郭继锋	监事会主席	离任	无	-
孙昱	财务总监	新任	董事、财务总监	-
王艳格	董事	新任	董事、副总经理	-
刘爽	无	新任	监事会主席	-

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

孙昱：男，出生于 1975 年 8 月，专科学历，1993 年至 1995 年于河南财经学院学习会计专业(全日制)，获得的职称及证书有：中级会计师、注册税务师、剑桥高级财务管理、企业风险管理师。1996 年 7 月至 2000 年 8 月任河南省中兴高科技产业发展有限公司会计、会计主管;2000 年 9 月至 2006 年 3 月任黑龙江迪龙制药有限公司河南办事处财务经理；2006 年 4 月至 2008 年 7 月任河南省华必信经纬税务师事务所有限公司职员；2008 年 9 月至 2013 年 12 月任河南省柏海同心医药有限公司财务经理；2014 年 1 月至 2014 年 8 月自由职业；2014 年 9 月至 2015 年 12 月任河南卓一大药房有限公司财务部长；2016 年 2 月 2016 年 10 月任郑州历程科技股份有限公司财务总监助理， 2016 年 10 月至今任郑州历程科技股份有限公司财务总监。

王艳格：女，1981 年 4 月出生,中国国籍,无境外居住权,毕业于天津商学院计算机应用软件专业,本科学历。2003 年 9 月至 2004 年 10 月在上海城市地理信息系统发展有限公司任综合部经理，2004 年 10 月至 2010 年 2 月在河南日报报业集团有限公司广告部任职；2010 年 2 月至 2015 年 3 月在河南省禹州市陶瓷工业局任办公室副主任，2015 年 4 月至 2016 年 10 月自由职业，2016 年 10 月至今任郑州历程科技股份有限公司行政人事部经理。曾多次获得河南日报报业集团有限公司年度先进工作者、河南省禹州市陶瓷工业局年度优秀职工等荣誉。

刘爽：女，1986 年 4 月生,中国国籍,无境外居住权,2009 年毕业于华中科技大学文华学院,本科学历。2009 年 9 月至 2011 年 10 月在北京我爱我家房地产经纪有限公司任企划，2012 年 3 月至 2013 年 10 月在河南宝视达眼镜(连锁)有限公司任市场策划主管，2013 年 11 月至今在郑州历程科技股份有限公司全资子公司-郑州恒古房地产营销策划有限公司任策划总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	5
生产人员	-	
销售人员	18	8
技术人员	15	3
财务人员	4	3
员工总计	47	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	21	11
专科	23	7
专科以下	2	
员工总计	47	19

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工薪酬包括工资、奖金等，同时依据相关法规，公司参与政府机构推行的社保，公司按照雇员的月薪一定比例缴纳员工养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险。

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工共同成长进步。

本报告期需公司承担费用的离退休职工人数为零。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司改制成为股份有限公司后，严格按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内控制度，公司形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，公司未出现重大违法、违规现象。

##### 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

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露业务指南（试行）》履行信息披露义务；建立了较为完善的投资者关系管理制度，从制度层面上保证了现有公司治理机制能够为所有股东提供合适的保证，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护公司股东尤其是中小股东的权利。



### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，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挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序，公司重大投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

### 4、公司章程的修改情况

无

## (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）
董事会	11	<p>(1) 第一届董事会第十二次会议审议如下议案：a、关于转让全资子公司-河南硅海科技有限公司 20%股权的议案；b、关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案；c、关于提议召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案。</p> <p>(2) 第一届董事会第十三次会议审议如下议案：a、关于签订重大合同的议案；关于对外投资的议案；关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案。</p> <p>(3) 第一届董事会第十四次会议审议通过如下议案：a、关于向中原银行申请贷款的议案；关于关联交易的议案；关于提请股东大会授权公司总经理全权办理本次银行贷款相关事宜的议案。</p> <p>(4) 第一届董事会第十五次会议审议如下议案：a、关于增选新任董事的议案；b、关于任命公司副总经理的议案；c、关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案。</p> <p>(5) 第一届董事会第十六次会议审议如下议案：a、关于偶发性关联交易的议案。</p> <p>(6) 第一届董事会第十七次会议审议如下议案：a、关于偶发性关联交易的议案；b、关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案。</p> <p>(7) 第一届董事会第十八次会议审议如下议案：a、关于 2016 年度总经理工作报告的议案；b、关于 2016 年度董事会工作报告的议案；c、关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案；d、关于 2016 年度财务决算报告及 2017 年度财务预算报告的议案；e、关于公司 2016 年度利润分配方案的议案；f、关于追认 2016 年度偶发性关联交易的议案；g、董事会关于 2016 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的议案；h、关于提请召开公司 2016 年度股东大会的议案。</p> <p>(8) 第一届董事会第十九次会议审议通过了如下议案：a、关于郑州历程科技股份有限公司 2017 年半年度报告的议案。</p> <p>(9) 第一届董事会第二十次会议审议通过了如下议案：a、关于郑州历程科技股份有限公司出售海南文昌房屋资产的议案。</p>

		<p>(10) 第一届董事会第二十一次会议审议通过了如下议案：a、关于公司变更住所及修改&lt;公司章程&gt;的议案；b、关于提请召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案。</p> <p>(11) 第一届董事会第二十二次会议审议通过如下议案：a、关于郑州历程科技股份有限公司出售郑州恒古房地产营销策划有限公司、郑州天真科技有限公司的议案；b、关于出售资产暨偶发性关联交易的议案；c、关于召开公司 2017 年第六次临时股东大会的议案。</p> <p>(12) 报告期后，公司于 2018 年 1 月 9 日召开第一届董事会第二十三次会议审议通过如下议案：a、关于郑州历程科技股份有限公司更换会计师事务所的议案；b、关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案。</p>
监事会	4	<p>(1) 第一届监事会第四次会议审议通过如下议案：a、关于增选新任监事的议案。</p> <p>(2) 第一届监事会第五次会议审议通过如下议案：a、关于选举刘爽女士为监事会主席的议案。</p> <p>(3) 第一届监事会第六次会议审议通过如下议案：a、关于 2016 年度监事会工作报告的议案；b、关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案；c、关于 2016 年度财务决算报告及 2017 年度财务预算报告的议案；d、关于公司 2016 年度利润分配方案的议案；e、关于追认 2016 年度偶发性关联交易的议案；f、监事会对董事会关于 2016 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的意见。</p> <p>(4)、第一届监事会第七次会议审议通过了如下议案：a、关于郑州历程科技股份有限公司 2017 年半年度报告的议案。</p>
股东大会	7	<p>(1) 2017 年第一次临时股东大会审议如下议案：a、关于转让全资子公司-河南硅海科技有限公司 20%股权的议案；b、关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案。</p> <p>(2) 2017 年第二次临时股东大会审议如下议案：a、关于签订重大合同的议案；b、关于对外投资的议案；c、关于向中原银行申请贷款的议案；d、关于关联交易的议案；e、关于提请股东大会授权公司总经理全权办理本次银行贷款相关事宜的议案。</p> <p>(3) 2017 年第三次临时股东大会审议通过如下议案：a、关于增选新任董事的议案；b、关于增选新任监事的议案；c、关于偶发性关联交易的议案。</p> <p>(4) 2017 年第四次临时股东大会审议通过如下议案：a、关于偶发性关联交易的议案。</p> <p>(5) 2016 年年度股东大会审议通过了如下议案： a、关于 2016 年度董事会工作报告的议案；b、关于 2016 年度监事会工作报告的议案；c、关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案；d、关于 2016 年度财务决算报告及 2017 年度财务预算报告的议案；e、关于追认 2016 年度偶发性关联交易的议案；f、关于公司 2016 年度利润分配方案的议案。</p> <p>(6) 2017 年第五次临时股东大会审议通过如下议案：a、关于公司变更住所及修改&lt;公司章程&gt;的议案。</p> <p>(7) 2017 年第六次临时股东大会审议通过如下议案：a、关于郑州历程科技股份有限公司出售郑州恒古房地产营销策划有限公司、郑州天真科技有限公司的议案；b、关于出售资产暨偶发性关联交易的议案。</p> <p>(8) 报告期后，公司于 2018 年 2 月 28 日召开 2018 年第一次临时股东大会</p>

	审议通过如下议案：a、关于郑州历程科技股份有限公司更换会计师事务所的议案。
--	---------------------------------------

## 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

报告期内，公司遵循相关法律法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合相关法律法规和《公司章程》的有关规定，三会运作规范，股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并行使权利和履行义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司聘请董事会秘书，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《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。报告期内，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，此外，公司除控股股东及实际控制人以外的其它股东李程积极参与公司治理，促进了公司治理健康发展。

### (四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作。

公司设置了网络、电话、电子邮箱等多种投资者沟通方式，由公司董事会秘书负责接待投资者，严格按照《信息披露管理制度》的规定，努力和投资者保持顺畅便捷的沟通。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，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

报告期内公司控股股东、实际控制人王桢先生行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司资产完整，人员、财务、机构、业务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

### 1、业务独立性

公司的主营业务为向为客户提供 O2O 多渠道媒体的推广解决方案，解决方案主要由网络推广及信息服务、广告服务和 IT 技术服务组成。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营能力，拥有独立的采购体系、策划体系、服务体系和营销体系，具备独立开展业务的能力。公司与股东及其他关联方在业务经营上不存在依赖关系，不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争的承诺函。公司业务独立。

### 2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司系采用整体变更方式设立的股份公司，继承了历程有限的全部资产，拥有独立完整的资产结构。公司已依法办理相关资产的变更登记，完整拥有生产经营有关的机器设备、计算机软件著作权等主要资产，上述资产不存在与他人共有的情形。主要财产权属明晰。公司不存在为控股股东提供担保、资金被控股股东占用的情形。公司资产独立。

### 3、人员独立性

公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照相关法律法规及公司章程所规定的程序选举或聘任产生。公司高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务。公司财务人员除董秘兼财务总监孙昱在盒适餐饮担任监事外，未在控股股东、实际控制人控制的其它企业兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

### 4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务管理制度、内部审计制度。公司开设有独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，并独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账户或混合纳税情形。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

### 5、机构独立性

公司依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系。同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，与控股股东、实际控制人控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

综上所述，公司拥有独立的生产经营系统，做到了业务独立、资产独立、人员独立、财务独立、机构独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	勤信审字【2018】第 0456 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2018 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	胡铁军、陈铮
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

## 审 计 报 告

勤信审字【2018】第 0456 号

郑州历程科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了郑州历程科技股份有限公司财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了郑州历程科技股份有限公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于郑州历程科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 与持续经营相关的重大不确定性

郑州历程科技股份有限公司自 2016 年以来经营状况发生较大变化，业务量锐减，营业收入大幅减少，连续两年出现大额经营亏损。客户回款速度缓慢，资金流存在较大压力。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注所述，截至 2017 年 12 月 31 日，郑州历程科技股份有限公司未分配利润为-1,058.42 万元，归属于母公司股东权益为-278.54 万元。

截至审计报告日，郑州历程科技股份有限公司新业务开拓已取得初步进展，预期 2018 年公司经营状况会得到较大改善，但鉴于目前的状况，其持续经营能力仍存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、 其他信息

郑州历程科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

郑州历程科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估郑州历程科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算郑州历程科技股份有限公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督郑州历程科技股份有限公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对郑州历程科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致郑州历程科技股份有限公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就郑州历程科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡铁军

二〇一八年三月三十日

中国注册会计师：陈铮

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	175,563.32	4,520,358.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	-	45,500
应收账款	六、3	4,928,312.48	7,465,132.31
预付款项	六、4	1,270,450.93	1,866,294.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	4,608,300.71	11,703,822.84
买入返售金融资产			
存货		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	3,428.32	12,974.98
<b>流动资产合计</b>		<b>10,986,055.76</b>	<b>25,614,083.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、7	1,286,910.25	1,451,186.52
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			
开发支出			
商誉			



长期待摊费用	六、8	0	291,250.00
递延所得税资产	六、9	780,471.01	780,471.01
其他非流动资产	六、10	342,000.00	340,000.00
<b>非流动资产合计</b>		2,409,381.26	2,862,907.53
<b>资产总计</b>		13,395,437.02	28,476,991.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	3,763,547.68	15,970,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	487,010.54	1,512,454.00
预收款项	六、13	127,860.25	3,680,995.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	1,072,895.28	395,880.41
应交税费	六、15	149,822.67	265,839.47
应付利息	六、16	11,047.35	343,405.24
应付股利			
其他应付款	六、17	10,402,795.26	4,797,618.16
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,014,979.03	26,966,193.06
<b>非流动负债：</b>			
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			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		16,014,979.03	26,966,193.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	7,014,000.00	7,014,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	784,770.22	784,770.22
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	六、21	-10,584,188.96	-6,468,700.69
归属于母公司所有者权益合计		-2,785,418.74	1,330,069.53
少数股东权益		165,876.73	180,728.86
所有者权益合计		-2,619,542.01	1,510,798.39
负债和所有者权益总计		13,395,437.02	28,476,991.45

法定代表人：王桢

主管会计工作负责人：孙昱

会计机构负责人：孙昱

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		84,951.69	562,881.96
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			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,837,181.00	1,745,276
预付款项		139,914.00	340,599.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	10,065,966.58	17,864,317.36
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			8,726.66
流动资产合计		12,128,013.27	20,521,800.98
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,756,345.92	4,056,345.92
投资性房地产			
固定资产		1,249,679.25	1,308,172.49
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			291,250
递延所得税资产		445,897.46	433,343.08
其他非流动资产		342,000.00	340,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,793,922.63</b>	<b>6,429,111.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,921,935.90</b>	<b>26,950,912.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,763,547.68	15,970,000
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		357,334.00	1,005,424.00
预收款项		12,239.24	134,740.00
应付职工薪酬		427,074.03	75,061.27
应交税费		55,704.90	30,897.14
应付利息		6,015.09	343,405.24
应付股利			
其他应付款		12,265,277.00	5,516,706.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>15,887,191.94</b>	<b>23,076,233.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		15,887,191.94	23,076,233.66
<b>所有者权益：</b>			
股本		7,014,000.00	7,014,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		864,793.09	980,517.84
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		-5,844,049.13	-4,119,839.03
<b>所有者权益合计</b>		2,034,743.96	3,874,678.81
<b>负债和所有者权益合计</b>		17,921,935.90	26,950,912.47

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		2,587,876.17	20,161,707.80
其中：营业收入	六、22	2,587,876.17	20,161,707.8
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,909,476.08	33,232,570.06
其中：营业成本	六、22	1,455,287.30	17,997,182.73
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			

税金及附加	六、23	27,064.62	194,150.19
销售费用	六、24	429,347.48	4,917,323.66
管理费用	六、25	2,491,978.00	7,003,043.79
财务费用	六、26	563,340.38	892,683.64
资产减值损失	六、27	1,942,458.30	2,228,186.05
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	12,364.40	
其他收益	六、29	1,505.83	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,307,729.68</b>	<b>-13,070,862.26</b>
加：营业外收入	六、30	227,428.35	2,955,842.29
减：营业外支出	六、31	49,939.07	164,450.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,130,240.40</b>	<b>-10,279,470.74</b>
减：所得税费用	六、32	100	-302,546.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,130,340.40</b>	<b>-9,976,924.33</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-4,130,340.40	-9,976,924.33
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-14,852.13	-97,488.43
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,115,488.27	-9,879,435.9
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-4,130,340.40</b>	<b>-9,976,924.33</b>

归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,115,488.27	-9,879,435.90
归属于少数股东的综合收益总额		-14,852.13	-97,488.43
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.59	-1.42
（二）稀释每股收益		-0.59	-1.42

法定代表人：王楨

主管会计工作负责人：孙昱

会计机构负责人：孙昱

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	1,410,528.30	4,787,754.66
减：营业成本	十四、4	461,475.61	5,898,303.78
税金及附加		5,126.99	27,735.25
销售费用		27,680.00	315,499.94
管理费用		1,471,483.91	2,897,641.16
财务费用		425,308.49	718,132.80
资产减值损失		395,804.11	1,063,688.86
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,274.61	
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-1,365,076.20	-6,133,247.13
加：营业外收入		200,000.00	2,955,107.35
减：营业外支出		115.18	87,854.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-1,165,191.38	-3,265,994.43
减：所得税费用		-	-121,043.23
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-1,165,191.38	-3,144,951.20
（一）持续经营净利润		-1,165,191.38	-3,144,951.20
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,165,191.38	-3,144,951.20
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,377,024.00	21,689,915.93
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、33	19,695,726.07	29,538,748.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,072,750.07</b>	<b>51,228,664.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,321,511.00	16,039,504.53
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		1,179,885.89	5,988,935.86
支付的各项税费		105,602.78	3,019,956.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	13,754,420.55	32,176,010.41

经营活动现金流出小计		16,361,420.22	57,224,407.57
经营活动产生的现金流量净额		5,711,329.85	-5,995,743.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
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		32,000.00	
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	六、33	118,171.07	
投资活动现金流入小计		3,150,171.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,000.00	184,170.00
投资支付的现金			
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		2,000.00	184,170.00
投资活动产生的现金流量净额		3,148,171.07	-184,170
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	18,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	18,970,000.00
偿还债务支付的现金		14,206,452.32	8,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		957,844.14	418,068.97
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	六、33	40,000.00	
筹资活动现金流出小计		15,204,296.46	9,388,068.97
筹资活动产生的现金流量净额		-13,204,296.46	9,581,931.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,344,795.54	3,402,017.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,520,358.86	1,118,340.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		175,563.32	4,520,358.86

法定代表人：王桢

主管会计工作负责人：孙昱

会计机构负责人：孙昱

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------



<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		336,000.00	6,824,075.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,562,659.33	23,255,467.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,898,659.33	30,079,542.79
购买商品、接受劳务支付的现金		311,090.00	5,358,263.33
支付给职工以及为职工支付的现金		250,733.52	1,534,757.52
支付的各项税费		392.22	313,991.43
支付其他与经营活动有关的现金		5,860,696.80	31,367,662.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,422,912.54	38,574,674.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,475,746.79	-8,495,131.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	-
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		16,000.00	-
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		118,171.07	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,134,171.07	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,000.00	173,640.00
投资支付的现金		-	460,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,000.00	633,640.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,132,171.07	-633,640.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	18,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	18,970,000.00
偿还债务支付的现金		13,206,452.32	8,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		879,395.81	418,068.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,085,848.13	9,388,068.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,085,848.13	9,581,931.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-477,930.27	453,159.33
加：期初现金及现金等价物余额		562,881.96	109,722.63
六、期末现金及现金等价物余额		84,951.69	562,881.96

(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	7,014,000				784,770.22						-6,468,700.69	180,728.86	1,510,798.39
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	7,014,000				784,770.22						-6,468,700.69	180,728.86	1,510,798.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,115,488.27	-14,852.13	-4,130,340.40
（一）综合收益总额											-4,115,488.27	-14,852.13	-4,130,340.40
（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														
<b>四、本期末余额</b>	7,014,000				784,770.22							-10,584,188.96	165,876.73	-2,619,542.01

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	7,014,000				784,770.22							3,410,735.21	278,217.29	11,487,722.72
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	7,014,000				784,770.22						3,410,735.21	278,217.29	11,487,722.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,879,435.90	-97,488.43	-9,976,924.33
（一）综合收益总额											-9,879,435.90	-97,488.43	-9,976,924.33
（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	7,014,000				784,770.22						-6,468,700.69	180,728.86	1,510,798.39

法定代表人：王桢

主管会计工作负责人：孙昱

会计机构负责人：孙昱

(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	一般风险准备	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	7,014,000				980,517.84						-4,119,839.03	3,874,678.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,014,000				980,517.84						-4,119,839.03	3,874,678.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-115,724.75						-1,724,210.10	-1,839,934.85
（一）综合收益总额											-1,165,191.38	-1,165,191.38
（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												-559,018.72	-674,743.47
<b>四、本年期末余额</b>	7,014,000					864,793.09						-5,844,049.13	2,034,743.96

项目	上期											
	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	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	7,014,000			980,517.84						-974,887.83	7,019,630.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,014,000			980,517.84						-974,887.83	7,019,630.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,144,951.20	-3,144,951.20
（一）综合收益总额										-3,144,951.20	-3,144,951.20
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	7,014,000				980,517.84						-4,119,839.03	3,874,678.81

# 郑州历程科技股份有限公司

## 2017 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) 公司概况

郑州历程科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名郑州历程信息科技有限公司,于2010年11月11日经郑州市工商行政管理局核准,由王桢、代俗霞、陈莉萍、黄燕共同出资设立。统一社会信用代码:91410100565108756P,法定代表人:王桢,注册资本:人民币701.40万元。

截止2017年12月31日,公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例(%)
王桢	540.08	540.08	77.00
陈莉萍	70.14	70.14	10.00
王燕	35.07	35.07	5.00
李程	56.11	56.11	8.00
合计	<b>701.40</b>	<b>701.40</b>	<b>100.00</b>

注册地址:郑州市金水区文化路82号硅谷广场2号楼8层809号。

经营范围:计算机及软件开发及技术咨询;网站的技术开发与维护;设计、制作、代理、发布国内广告业务;文化艺术交流活动策划;会议及展览展示服务;礼仪服务。

行业性质:公司属信息技术服务行业。

主要产品或提供的主要劳务:公司主要业务为网络推广及信息服务、广告服务和IT技术服务。

#### (二) 合并财务报表范围

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计5家,详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

本财务报表经公司董事会于2018年3月30日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

## （二）持续经营

本公司自 2016 年以来经营状况发生较大变化，业务量锐减，营业收入大幅减少，连续两年出现大额经营亏损。客户回款速度缓慢，资金流存在较大压力。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司未分配利润为-1,058.42 万元，归属于母公司股东权益为-278.54 万元。

截至审计报告日，公司新业务开拓已取得初步进展，预期 2018 年公司经营状况会得到较大改善，但鉴于目前的状况，公司持续经营能力仍存在重大不确定性。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并

且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司

净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负



债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ② 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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日

的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额大于等于 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### ① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

公司对单项金额不重大的应收款项按组合方式实施减值测试。坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。组合中，本公司采用账龄分析法计提坏账准备。

##### ② 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

#### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

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

#### (5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 11. 存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其它项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 12. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策



详见附注四、9. “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与

联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5.（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于“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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20. “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 15. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20. “长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20. “长期资产减值”。

## 17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20. “长期资产减值”。

#### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企



业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23. 收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入，劳务交易的完工进度按已完成工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司收入主要有网络推广及信息服务收入、广告收入、IT 技术服务收入。所有收入均按照与客户签订的合同约定的服务内容、价格及服务提供期向客户提供服务，收入的确认需要以取得与客户确认后的“业务完成（或提供）确认单”作为依据，以业务完成当期作为确认收入时点。

### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定

因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 26. 重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号—政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持

有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号—政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号—政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司执行上述两项会计准则和财会（2017）30 号的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	1,505.83	-	-	-
固定资产处置取得的收益计入资产处置收益	资产处置收益	12,364.40	-	-	-

## （2）会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

## 27. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、3%
城市维护建设税	实际的流转税	7%
教育费附加	实际的流转税	3%
地方教育费附加	实际的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠及批文

无

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指2017年1月1日,期末指2017年12月31日,本期指2017年1~12月,上期指2016年1~12月。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	29,435.25	351,863.00
银行存款	146,128.07	4,168,495.86
其他货币资金	-	-
<b>合计</b>	<b>175,563.32</b>	<b>4,520,358.86</b>
其中:存放在境外的款项总额	-	-

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	45,500.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>45,500.00</b>



(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>-</b>

(3) 截至期末公司无已质押的应收票据。

(4) 截至期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	8,043,922.85	97.60	3,115,610.37	38.73	4,928,312.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	197,527.50	2.40	197,527.50	100.00	-
<b>合计</b>	<b>8,241,450.35</b>	<b>100.00</b>	<b>3,313,137.87</b>	<b>/</b>	<b>4,928,312.48</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	9,009,176.85	97.19	1,544,044.54	17.14	7,465,132.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	260,427.50	2.81	260,427.50	100.00	-
<b>合计</b>	<b>9,269,604.35</b>	<b>100.00</b>	<b>1,804,472.04</b>	<b>/</b>	<b>7,465,132.31</b>

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,962,160.00	98,108.00	5.00%
1-2年	619,856.85	123,971.37	20.00%
2-3年	5,136,750.00	2,568,375.00	50.00%

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3年以上	325,156.00	325,156.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>8,043,922.85</b>	<b>3,115,610.37</b>	

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,872,270.85	143,613.54	5.00%
1-2年	5,811,750.00	1,162,350.00	20.00%
2-3年	174,150.00	87,075.00	50.00%
3年以上	151,006.00	151,006.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>9,009,176.85</b>	<b>1,544,044.54</b>	

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南绿地御湖置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
河南正商置业有限公司	1,713.00	1,713.00	100.00%	预计无法收回
新郑正商置业有限公司	15,840.00	15,840.00	100.00%	预计无法收回
河南宏光正商置业有限公司	35,000.50	35,000.50	100.00%	预计无法收回
腾冲雅居乐旅游置业有限公司	33,650.00	33,650.00	100.00%	预计无法收回
河南展宇置业有限公司	1,324.00	1,324.00	100.00%	预计无法收回
海南地产开发有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计无法收回
河南中原置业有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>197,527.50</b>	<b>197,527.50</b>		

(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 1,508,665.83 元；

本期收回款项而转回的坏账准备金额为 62,900.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例	坏账准备期末余额
许昌特瑞斯新型建材有限公司	非关联方	977,500.00	2-3年	11.86%	488,750.00
郑州亮晶晶广告有限公司	非关联方	810,000.00	2-3年	9.83%	405,000.00
河南探客文化传媒有限公司	非关联方	790,760.00	1年以内	9.59%	39,538.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例	坏账准备期末余额
郑州中联互动文化传媒有限公司	非关联方	580,000.00	2-3年	7.04%	290,000.00
郑州天鹅花开文化传播有限公司	非关联方	450,000.00	1年以内	5.46%	22,500.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>3,608,260.00</b>	<b>/</b>	<b>43.78%</b>	<b>1,245,788.00</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	-	-	1,866,294.93	100.00
1-2年	1,270,450.93	100.00	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,270,450.93</b>	<b>100.00</b>	<b>1,866,294.93</b>	<b>100.00</b>

注：上述预付款项在协商退回中，预计能陆续收回，因此未计提减值。

(2) 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	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
郑州号角科技有限公司	非关联方	453,900.00	1-2年	未进行结算
郑州正和天下广告有限公司	非关联方	400,000.00	1-2年	未进行结算
郑州鑫南置业有限公司	非关联方	166,636.93	1-2年	未进行结算
河南省昌荣金融服务有限公司	非关联方	120,000.00	1-2年	未进行结算
郑州轻雪文化传播有限公司	非关联方	90,000.00	1-2年	未进行结算
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>1,230,536.93</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

#### 5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	6,569,983.65	100.00	1,961,682.94	29.86	4,608,300.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,569,983.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,961,682.94</b>	<b>/</b>	<b>4,608,300.71</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	13,231,713.31	100.00	1,527,890.47	11.55	11,703,822.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>13,231,713.31</b>	<b>100.00</b>	<b>1,527,890.47</b>	<b>/</b>	<b>11,703,822.84</b>

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	792,402.44	39,620.13	5.00%
1-2年	3,222,426.03	644,485.21	20.00%
2-3年	2,555,155.18	1,277,577.60	50.00%
3年以上	-	-	100.00%
<b>合计</b>	<b>6,569,983.65</b>	<b>1,961,682.94</b>	

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,456,347.96	372,817.40	5.00%
1-2年	5,775,365.35	1,155,073.07	20.00%
2-3年	-	-	50.00%
3年以上	-	-	100.00%

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	13,231,713.31	1,527,890.47	

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(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 433,792.47 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 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	1,302,269.14	2,833,811.44
保证金、押金	1,933,794.70	2,053,685.00
往来款	2,871,680.32	8,153,571.74
其他	462,239.49	190,645.13
合计	6,569,983.65	13,231,713.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例	坏账准备期末余额
开封聚力计算机科技有限公司	非关联方	往来款	1,850,030.00	2-3 年	28.16%	925,015.00
河南商贸集团投资担保有限公司	非关联方	保证金	700,000.00	1-2 年	10.65%	140,000.00
河南省昌荣企业管理有限公司	非关联方	保证金	330,000.00	2-3 年	5.02%	165,000.00
阎嘉杰	非关联方	备用金	273,818.00	1 年以内/1-2 年	4.17%	54,013.60
张瑾谨	非关联方	备用金	272,477.91	1 年以内	4.15%	13,623.90
合计	/	/	3,426,325.91	/	52.15%	1,297,652.50

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	-	9,546.66
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	3,428.32	3,428.32
合计	3,428.32	12,974.98

## 7. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,296,880.00	153,422.13	826,873.67	165,005.00	<b>2,442,180.80</b>
2. 本期增加金额	52,900.00	-	-	-	<b>52,900.00</b>
(1) 购置	52,900.00	-	-	-	<b>52,900.00</b>
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	153,422.13	-	-	<b>153,422.13</b>
(1) 处置或报废	-	153,422.13	-	-	<b>153,422.13</b>
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,349,780.00	-	826,873.67	165,005.00	<b>2,341,658.67</b>
二、累计折旧					
1. 期初余额	168,972.07	119,573.06	609,974.71	92,474.44	<b>990,994.28</b>
2. 本期增加金额	54,001.80	14,834.83	110,152.66	19,172.74	<b>198,162.03</b>
(1) 计提	54,001.80	14,834.83	110,152.66	19,172.74	<b>198,162.03</b>
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	134,407.89	-	-	<b>134,407.89</b>
(1) 处置或报废	-	134,407.89	-	-	<b>134,407.89</b>
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	222,973.87	-	720,127.37	111,647.18	<b>1,054,748.42</b>
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,126,806.13	-	106,746.30	53,357.82	<b>1,286,910.25</b>
2. 期初账面价值	1,127,907.93	33,849.07	216,898.96	72,530.56	<b>1,451,186.52</b>

(2) 报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末余额	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	974,874.60	已办理产权初始登记,尚未取得正式的房屋建筑物产权证书,目前手续仍在办理中
<b>合计</b>	<b>974,874.60</b>	

#### 8. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
办公室装修费	291,250.00	-	291,250.00	-	-
<b>合计</b>	<b>291,250.00</b>	<b>-</b>	<b>291,250.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 9. 递延所得税资产/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	5,284,811.58	780,471.01	3,121,884.04	780,471.01
<b>合计</b>	<b>5,284,811.58</b>	<b>780,471.01</b>	<b>3,121,884.04</b>	<b>780,471.01</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,162,927.54	260,696.01
可抵扣亏损	3,323,195.89	1,355,783.03
<b>合计</b>	<b>5,486,123.43</b>	<b>1,616,479.04</b>

(3) 未经抵销的递延所得税负债：无。

#### 10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	342,000.00	340,000.00
<b>合计</b>	<b>342,000.00</b>	<b>340,000.00</b>

#### 11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,763,547.68	13,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	-
抵押借款	-	-
质押借款	-	2,970,000.00
<b>合计</b>	<b>3,763,547.68</b>	<b>15,970,000.00</b>

注：① 公司于 2016 年 11 月 18 日与郑州银行股份有限公司花园路小微支行签订借款合同（合同编号 01120160010160071），借款 300 万元，借款期限自 2016 年 11 月 18 日起至 2017 年 11 月 18 日止，由王桢、李程、刘昕子、陈丽萍、毕孟楠、邢红旭、董志鹤、李帅飞、河南龙湖酒店管理有限公司、河南省昌荣企业管理有限公司提供连带责任保证。该借款到期前，公司于 2017 年 11 月 17 日与郑州银行股份有限公司花园路小微支行签订了借款展期协议（协议编号 01120170010222241），展期期限自 2017 年 11 月 18 日起至 2018 年 10 月 18 日止。截止 2017 年 12 月 31 日，公司已偿还了部分借款本金，尚余借款本金 2,763,547.68 元。

② 子公司郑州天真科技有限公司于 2017 年 12 月通过上海金椰金融信息服务有限公司运营管理的网络借贷信息中介平台“蜂融网”借款 100 万元，并与上海金椰金融信息服务有限公司签订了贷款合同，期限 6 个月。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 12. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,976.54	1,373,586.00
1—2 年	428,034.00	138,868.00
2—3 年	8,000.00	-
3 年以上	-	-
<b>合计</b>	<b>487,010.54</b>	<b>1,512,454.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
花妖项目未付款	181,716.00	1-2 年	未进行结算
郑州浩骏汽车租赁服务有限公司	70,000.00	1-2 年	未进行结算
山东忠祥机械设备有限公司	58,000.00	1-2 年	未进行结算
河南新一线传媒有限公司	40,000.00	1-2 年	未进行结算



债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
合计	349,716.00	/	/

### 13. 预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	59,013.47	3,667,496.54
1-2年	61,347.54	13,499.24
2-3年	7,499.24	-
3年以上	-	-
合计	127,860.25	3,680,995.78

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无。

### 14. 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
一、短期薪酬	356,792.55	1,745,736.62	1,054,435.42	1,048,093.75
二、离职后福利-设定提存计划	39,087.86	111,164.14	125,450.47	24,801.53
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	395,880.41	1,856,900.76	1,179,885.89	1,072,895.28

#### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	286,521.36	1,638,862.74	961,300.15	964,083.95
二、职工福利费	-	9,084.00	9,084.00	-
三、社会保险费	13,315.19	53,652.20	55,147.48	11,819.91
其中：医疗保险费	11,231.24	44,964.38	48,412.16	7,783.46
工伤保险费	680.05	2,980.89	3,199.57	461.37
生育保险费	1,403.90	5,706.93	3,535.75	3,575.08
四、住房公积金	56,956.00	38,829.00	23,595.11	72,189.89
五、工会经费和职工教育经费	-	5,308.68	5,308.68	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	356,792.55	1,745,736.62	1,054,435.42	1,048,093.75

#### (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
一、基本养老保险	36,473.92	105,536.57	119,586.12	22,424.37
二、失业保险费	2,613.94	5,627.57	5,864.35	2,377.16
<b>合 计</b>	<b>39,087.86</b>	<b>111,164.14</b>	<b>125,450.47</b>	<b>24,801.53</b>

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地缴费基数的 19%、0.7% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### 15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	108,935.65	128,474.70
企业所得税	-	60,564.14
个人所得税	19,249.27	33,181.23
城市维护建设税	12,360.35	13,556.09
教育费附加	5,297.30	5,809.73
地方教育费附加	3,531.55	3,873.19
印花税	448.55	-
文化事业建设费	-	20,380.39
<b>合计</b>	<b>149,822.67</b>	<b>265,839.47</b>

#### 16. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	11,047.35	343,405.24
<b>合计</b>	<b>11,047.35</b>	<b>343,405.24</b>

#### 17. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款项	10,134,931.00	1,618,696.71
员工借款	8,000.00	3,026,999.35
其他	259,864.26	151,922.10
<b>合计</b>	<b>10,402,795.26</b>	<b>4,797,618.16</b>

注：期末其他应付款增幅较大的主要原因是公司因经营需要向股东王桢借款 934 万元，用于归还中原银行的借款及支付各项费用。

##### (2) 按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,093,422.85	97.03	4,060,678.07	84.64
1-2 年	238,872.41	2.30	716,940.09	14.94
2-3 年	50,500.00	0.48	20,000.00	0.42
3 年以上	20,000.00	0.19	-	-
<b>合计</b>	<b>10,402,795.26</b>	<b>100.00</b>	<b>4,797,618.16</b>	<b>100.00</b>

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

## 18. 政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本 费用	
金水区上市公司政府奖励	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	-	是
小规模纳税人增值税减免	1,505.83	-	-	-	1,505.83	-	-	否
<b>合计</b>	<b>201,505.83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,505.83</b>	<b>200,000.00</b>	<b>-</b>	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
金水区上市公司政府奖励	与收益相关	-	200,000.00	-
小规模纳税人增值税减免	与收益相关	1,505.83	-	-
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>1,505.83</b>	<b>200,000.00</b>	<b>-</b>

## 19. 股本

股东名称	期初余额		本期变动		期末余额	
	金额	比例 (%)	本年增加	本年减少	金额	比例 (%)
王桢	5,400,780.00	77.00	-	-	5,400,780.00	77.00
陈莉萍	701,400.00	10.00	-	-	701,400.00	10.00
王燕	350,700.00	5.00	-	-	350,700.00	5.00
李程	561,120.00	8.00	-	-	561,120.00	8.00
<b>合计</b>	<b>7,014,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,014,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	784,770.22	-	-	784,770.22
其他资本公积	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	784,770.22	-	-	784,770.22

## 21. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-6,468,700.69	3,410,735.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-6,468,700.69	3,410,735.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,115,488.27	-9,879,435.90
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-10,584,188.96	-6,468,700.69

## 22. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,587,876.17	1,455,287.30	20,155,896.48	17,997,182.73
其他业务	-	-	5,811.32	-
合计	2,587,876.17	1,455,287.30	20,161,707.80	17,997,182.73

### （2）主营业务按类型列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
网络推广及信息服务	1,800,429.38	1,144,790.63	13,792,323.48	11,269,465.75
广告服务	717,543.88	310,496.67	6,222,552.64	6,461,246.02
IT 技术服务	69,902.91	-	141,020.36	266,470.96
合计	2,587,876.17	1,455,287.30	20,155,896.48	17,997,182.73

### （3）公司营业收入前五名客户情况

客户名称	金额	占营业收入总额的比例
客户一	746,000.00	28.83%
客户二	424,528.30	16.41%
客户三	294,339.61	11.37%

客户名称	金额	占营业收入总额的比例
客户四	240,000.00	9.27%
客户五	177,358.50	6.85%
<b>合计</b>	<b>1,882,226.41</b>	<b>72.73%</b>

### 23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,531.13	50,251.53
教育费附加	1,513.34	21,457.97
地方教育费附加	1,008.90	14,395.16
印花税	979.95	3,923.51
车船使用税	-	600.00
文化事业建设费	20,031.30	103,522.02
<b>合计</b>	<b>27,064.62</b>	<b>194,150.19</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	247,892.20	1,829,034.67
社会保险费	62,220.48	69,165.34
广告宣传费	-	1,679,249.16
通信费	-	14,731.00
交通运输费	9,859.00	87,779.00
差旅费	3,979.00	45,662.44
业务招待费	60,596.80	201,299.80
劳务费	-	112,769.00
折旧费	-	51,216.21
技术服务费	4,300.00	27,197.40
活动费	40,500.00	508,191.50
其他	-	291,028.14
<b>合计</b>	<b>429,347.48</b>	<b>4,917,323.66</b>

### 25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,202,822.70	2,193,790.96

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	9,084.00	238,087.19
社会保险费	113,664.90	230,858.30
职工教育经费	5,308.68	-
办公费	106,809.59	297,898.13
交通费	6,781.00	135,795.25
通信费	29,236.44	83,211.13
差旅费	16,465.10	203,450.79
业务招待费	69,344.69	425,886.60
水电费	46,283.72	89,841.35
物业费	31,240.57	-
折旧费	188,662.83	203,559.06
累计摊销	291,250.00	34,037.50
会务费	51,200.00	608,890.00
租赁费	56,647.66	107,227.31
低值易耗品	1,661.47	123,850.17
车辆费用	11,595.77	61,296.96
劳动保护费	-	583,991.95
中介机构费用	167,319.76	555,969.28
装修费	5,100.00	211,411.53
税金	-	2,382.16
研发费用	-	229,418.43
担保费	-	200,000.00
其他	81,499.12	182,189.74
<b>合计</b>	<b>2,491,978.00</b>	<b>7,003,043.79</b>

#### 26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	625,485.96	824,114.40
减：利息收入	123,961.29	131,753.27
汇兑损益	-	-
手续费支出及其他	61,815.71	200,322.51
<b>合计</b>	<b>563,340.38</b>	<b>892,683.64</b>

#### 27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,942,458.30	2,228,186.05
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>1,942,458.30</b>	<b>2,228,186.05</b>

#### 28. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	12,364.40	-
<b>合计</b>	<b>12,364.40</b>	<b>-</b>

#### 29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
小规模纳税人增值税减免	1,505.83	-
<b>合计</b>	<b>1,505.83</b>	<b>-</b>

#### 30. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	200,000.00	1,800,000.00	200,000.00
其他	27,428.35	1,155,842.29	27,428.35
<b>合计</b>	<b>227,428.35</b>	<b>2,955,842.29</b>	<b>227,428.35</b>

### 31. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-
固定资产盘亏	-	-	-
罚款及违约金、滞纳金支出	11,044.12	-	11,044.12
赔偿支出	36,670.34	10,262.28	36,670.34
存货盘亏	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
其他	2,224.61	154,188.49	5,652.93
<b>合计</b>	<b>49,939.07</b>	<b>164,450.77</b>	<b>53,367.39</b>

### 32. 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	100.00	194,804.07
递延所得税费用	-	-497,350.48
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>-302,546.41</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,130,240.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,032,560.10
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,017.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,013,642.69
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	100.00

### 33. 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	200,000.00	1,800,000.00



项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,790.22	112,342.50
收到的往来款及其他	19,489,935.85	27,626,406.04
<b>合计</b>	<b>19,695,726.07</b>	<b>29,538,748.54</b>

(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
支付的期间费用	517,178.27	4,603,347.91
支付的往来款及其他	13,237,242.28	27,572,662.50
<b>合计</b>	<b>13,754,420.55</b>	<b>32,176,010.41</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的定期存单利息收入	118,171.07	-
<b>合计</b>	<b>118,171.07</b>	<b>-</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资费用	40,000.00	-
<b>合计</b>	<b>40,000.00</b>	<b>-</b>

34. 现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-4,130,340.40	-9,976,924.33
加: 资产减值准备	1,942,458.30	2,228,186.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,162.03	267,630.89
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	291,250.00	34,950.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-12,364.40	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	957,844.14	824,114.40
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	-497,350.48

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	8,554,041.01	-12,968,813.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-2,089,720.83	14,092,464.32
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,711,329.85	-5,995,743.10
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	175,563.32	4,520,358.86
减：现金的期初余额	4,520,358.86	1,118,340.93
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	-4,344,795.54	3,402,017.93

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	175,563.32	4,520,358.86
其中：库存现金	29,435.25	351,863.00
可随时用于支付的银行存款	146,128.07	4,168,495.86
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可随时用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	175,563.32	4,520,358.86

## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

### 3. 反向购买

本报告期未发生反向购买。

### 4. 处置子公司

本报告期未处置子公司。

### 5. 其他原因的合并范围变动

本公司的原全资子公司郑州聚子科技有限公司已于 2016 年注销，该公司的所有债权、债务由本公司承继，本年度不再将郑州聚子科技有限公司纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 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	
河南硅海科技有限公司	河南郑州	河南郑州	信息技术服务	100.00	-	同一控制下企业合并
郑州天真科技有限公司	河南郑州	河南郑州	广告业	100.00	-	同一控制下企业合并
郑州恒古房地产营销策划有限公司	河南郑州	河南郑州	房地产服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳市橙动体育娱乐有限公司	广东深圳	广东深圳	体育业	70.00	-	投资设立
河南金粉世佳文化传播有限公司	河南郑州	河南郑州	文化传播	70.00	-	投资设立

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

### 4. 重要的共同经营

无。

### 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的最终控制方情况

王楨对本公司直接持股 77.00%，是本公司的控股股东、实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1. 在子公司中的权益。

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、3. 在合营企业或联营企业中的权益。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王桢	公司股东、实际控制人、董事长兼总经理
陈莉萍	公司股东
王燕	公司股东、原总经理
李程	公司股东、董事
北京高屋盛世房地产营销顾问有限公司	实际控制人控股公司，目前已注销
河南盒适餐饮管理股份有限公司	实际控制人控股公司
河南汇派科贸有限公司	实际控制人控股公司
郑州恒古科技有限公司	实际控制人控股公司，目前已注销
河南红毯文化传播有限公司	实际控制人控股公司，目前已注销
郑州变幻文化传播有限公司	公司员工李志彬担任法定代表人、执行董事和总经理
深圳市无限体育娱乐有限公司	公司股东李程参股的公司
深圳市天荣体育文化管理有限公司	公司股东李程担任法定代表人、执行董事和总经理
深圳市深天润房地产开发有限公司	公司股东李程担任法定代表人、总经理
裕同四海商业管理（北京）有限公司	公司股东李程担任法定代表人和经理

#### 5. 关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州变幻文化传播有限公司	材料采购	119,514.56	263,305.50
河南汇派科贸有限公司	材料采购	25,201.00	-
<b>合计</b>		<b>144,715.56</b>	<b>263,305.50</b>

② 销售商品、提供劳务的关联交易  
无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况  
无。

(3) 关联承包情况  
无。

(4) 关联租赁情况  
无。

(5) 关联担保情况

###### ① 本公司作为担保方

报告期内本公司无对外担保情况。

###### ② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王桢	3,000,00.00	2016/11/18	2018/10/18	否
陈莉萍		2016/11/18	2018/10/18	否
李程		2016/11/18	2018/10/18	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合 计	3,000,00.00	/	/	/

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
<b>资金拆入</b>		
王楨	11,263,100.00	其中 11,221,600.00 元为公司向王楨借款，41,500.00 元为备用金归还
<b>资金拆出</b>		
王楨	2,196,082.02	其中 2,050,032.02 元为归还王楨的借款，146,050.00 为支付的备用金

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
郑州变幻文化传播有限公司	-	-	3,000,000.00	150,000.00
合 计	-	-	3,000,000.00	150,000.00

(2) 应付项目

项目	期末余额	期初余额
其他应付款：		
王楨	8,662,536.90	1,029,776.65
王燕	-	10,778.54
陈莉萍	-	50,000.00
李程	80,500.00	80,500.00
合 计	8,743,036.90	1,171,055.19

7. 关联方承诺

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(4) 其他或有负债及其财务影响

无。

## 十二、资产负债表日后事项

2017年12月11日，公司与王桢、李泽华签订了关于郑州天真科技有限公司的股权转让协议，与王桢、李志彬签订了关于郑州恒古房地产营销策划有限公司的股权转让协议，转让子公司郑州天真科技有限公司和郑州恒古房地产营销策划有限公司。

2017年12月27日，公司2017年第六次临时股东大会决议通过，同意出售郑州天真科技有限公司、郑州恒古房地产营销策划有限公司。

2018年1月9日，郑州天真科技有限公司完成工商注册变更登记；2018年1月10日，郑州恒古房地产营销策划有限公司完成工商注册变更登记。

鉴于郑州天真科技有限公司、郑州恒古房地产营销策划有限公司的股权转让程序于2018年1月份完成，因此，2017年度财务报表仍将上述两家子公司纳入合并财务报表范围。

## 十三、其他重要事项

截至2017年12月31日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-

类别	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,490,596.00	100.00	653,415.00	26.24	1,837,181.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	197,527.50	7.35	197,527.50	100.00	-
<b>合计</b>	<b>2,688,123.50</b>	<b>100.00</b>	<b>850,942.50</b>	<b>/</b>	<b>1,837,181.00</b>

(续)

类别	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	2,161,436.00	100.00	416,160.00	19.25	1,745,276.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,161,436.00</b>	<b>100.00</b>	<b>416,160.00</b>	<b>/</b>	<b>1,745,276.00</b>

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

② 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,495,160.00	74,758.00	5.00%
1-2年	231,880.00	46,376.00	20.00%
2-3年	462,550.00	231,275.00	50.00%
3年以上	301,006.00	301,006.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>2,490,596.00</b>	<b>653,415.00</b>	

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,212,880.00	60,644.00	5.00%
1-2年	647,550.00	129,510.00	20.00%
2-3年	150,000.00	75,000.00	50.00%
3年以上	151,006.00	151,006.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>2,161,436.00</b>	<b>416,160.00</b>	

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南绿地御湖置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
河南正商置业有限公司	1,713.00	1,713.00	100.00%	预计无法收回
新郑正商置业有限公司	15,840.00	15,840.00	100.00%	预计无法收回
河南宏光正商置业有限公司	35,000.50	35,000.50	100.00%	预计无法收回
腾冲雅居乐旅游置业有限公司	33,650.00	33,650.00	100.00%	预计无法收回
河南展宇置业有限公司	1,324.00	1,324.00	100.00%	预计无法收回
海南地产开发有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计无法收回
河南中原置业有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>197,527.50</b>	<b>197,527.50</b>		

(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 237,255.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例	坏账准备期末余额
河南探客文化传媒有限公司	非关联方	790,760.00	1 年以内	29.42%	39,538.00
郑州天鹅花开文化传播有限公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	16.74%	22,500.00
郑州幻视科技有限公司	非关联方	254,400.00	1 年以内	9.46%	12,720.00
郑州恒林置业有限公司	非关联方	160,000.00	1-2 年/2-3 年	5.95%	55,220.00
河南省明瑞置业有限公司	非关联方	100,000.00	2-3 年	3.72%	50,000.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>1,755,160.00</b>	<b>/</b>	<b>65.29%</b>	<b>179,978.00</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-



类别	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,554,628.57	100.00	1,488,661.99	12.88%	10,065,966.58
其中：账龄分析法组合	4,016,125.92	34.76	1,488,661.99	37.07	2,527,463.93
关联方组合	7,538,502.65	65.24	-	-	7,538,502.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,554,628.57</b>	<b>100.00</b>	<b>1,488,661.99</b>	<b>/</b>	<b>10,065,966.58</b>

(续)

类别	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	19,181,529.69	100.00	1,317,212.33	6.87	17,864,317.36
其中：账龄分析法组合	10,299,666.51	53.70	1,317,212.33	12.79	8,982,454.18
关联方组合	8,881,863.18	46.30	-	-	8,881,863.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>19,181,529.69</b>	<b>100.00</b>	<b>1,317,212.33</b>	<b>/</b>	<b>17,864,317.36</b>

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	171,118.76	8,555.94	5.00%
1-2年	1,474,658.43	294,931.68	20.00%
2-3年	2,370,348.73	1,185,174.37	50.00%
3年以上	-	-	100.00%
<b>合计</b>	<b>4,016,125.92</b>	<b>1,488,661.99</b>	

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,951,473.14	247,573.66	5.00%
1-2年	5,348,193.37	1,069,638.67	20.00%
2-3年	-	-	50.00%
3年以上	-	-	100.00%
<b>合计</b>	<b>10,299,666.51</b>	<b>1,317,212.33</b>	

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(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 171,449.66 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 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	436,449.74	426,792.17
保证金、押金	1,230,000.00	1,530,000.00
往来款	9,826,655.90	17,034,092.39
其他	61,522.93	190,645.13
<b>合计</b>	<b>11,554,628.57</b>	<b>19,181,529.69</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例	坏账准备期末余额
郑州天真科技有限公司	关联方	5,102,487.91	1年以内/1-2年	44.16%	-
郑州恒古房地产营销策划有限公司	关联方	2,386,698.49	1年以内/1-2年	20.66%	-
开封聚力计算机科技有限公司	非关联方	1,850,030.00	2-3年	16.01%	925,015.00
河南商贸集团投资担保有限公司	非关联方	700,000.00	1-2年	6.06%	140,000.00
河南省昌荣企业管理有限公司	非关联方	330,000.00	2-3年	2.85%	165,000.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>10,369,216.40</b>	<b>/</b>	<b>89.74%</b>	<b>1,230,015.00</b>

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,756,345.92	-	3,756,345.92	4,056,345.92	-	4,056,345.92
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,756,345.92</b>	<b>-</b>	<b>3,756,345.92</b>	<b>4,056,345.92</b>	<b>-</b>	<b>4,056,345.92</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	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
河南硅海科技有限公司	1,030,963.55	-	-	1,030,963.55	-	-
郑州天真科技有限公司	1,065,220.09	-	-	1,065,220.09	-	-
郑州聚子科技有限公司	300,000.00	-	300,000.00	0	-	-
郑州恒古房地产营销策划有限公司	500,162.28	-	-	500,162.28	-	-
深圳市橙动体育娱乐有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-
河南金粉世佳文化传播有限公司	460,000.00	-	-	460,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>4,056,345.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,756,345.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(3) 对联营企业、合营企业投资  
无。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,410,528.30	461,475.61	4,781,943.34	5,898,303.78
其他业务	-	-	5,811.32	-
<b>合计</b>	<b>1,410,528.30</b>	<b>461,475.61</b>	<b>4,787,754.66</b>	<b>5,898,303.78</b>

(2) 主营业务按类型列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
网络推广及信息服务	1,410,528.30	461,475.61	4,781,943.34	5,898,303.78
<b>合计</b>	<b>1,410,528.30</b>	<b>461,475.61</b>	<b>4,781,943.34</b>	<b>5,898,303.78</b>

(3) 公司营业收入主要客户情况

客户名称	金额	占营业收入总额的比例
------	----	------------

客户名称	金额	占营业收入总额的比例
客户一	746,000.00	52.89%
客户二	424,528.30	30.10%
客户三	240,000.00	17.01%
<b>合计</b>	<b>1,410,528.30</b>	<b>100.00%</b>

## 十五、补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	12,364.40	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	200,000.00	1,800,000.00
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年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	62,900.00	-
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	-40,152.86	991,391.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
<b>小计</b>	<b>235,111.54</b>	<b>2,791,391.52</b>
所得税影响额	-61,538.92	-697,847.88
少数股东权益影响额（税后）	-0.41	205.20
<b>合计</b>	<b>173,573.03</b>	<b>2,093,338.44</b>

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2. 每股收益

报告期利润	每股收益（元）	
	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	-0.59	-0.59
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-0.61	-0.61

郑州历程科技股份有限公司

2018年5月3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：

公司董事会办公室