

证券代码：832204

证券简称：易科势腾

主办券商：长江证券

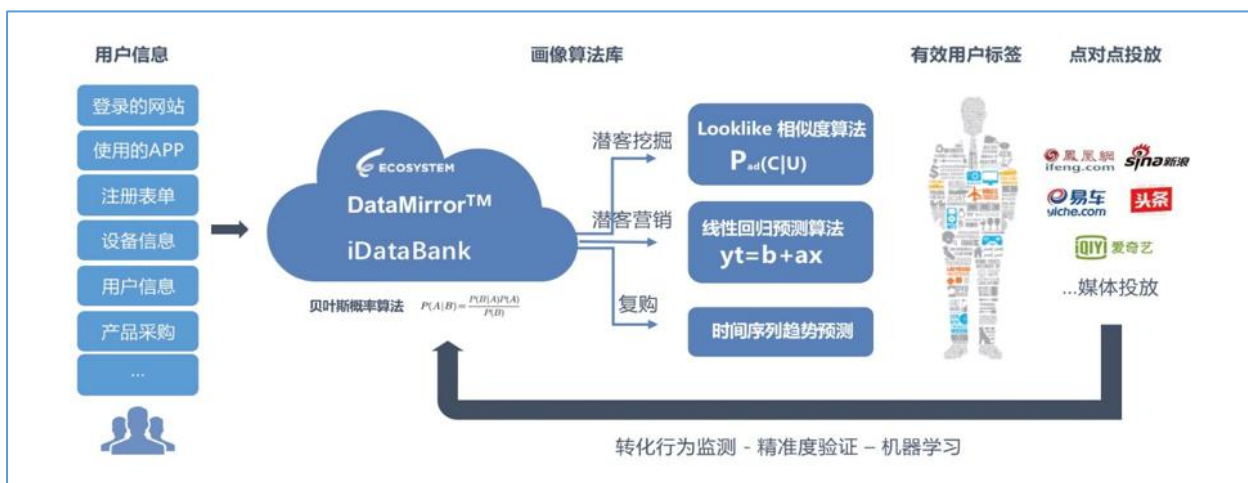


易科势腾

NEEQ : 832204

北京易科势腾科技股份有限公司

(BEIJING ECOSYSTEM TECHNOLOGY CO.,LTD.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月，公司与拟上市公司天阳宏业科技股份有限公司签订了《战略合作协议》，旨在通过强强联合，共同实现将“大数据营销”解决方案运用到金融客户的应用场景中，实现双赢的战略愿景。



2018年1月，公司与北京中石基信息技术股份有限公司（证券代码：**002153**）签署了《酒店行业精准营销平台合作协议》。为发挥双方在各自领域的优势和资源，针对酒店行业精准营销领域，经双方友好协商，就共同开发酒店行业精准营销平台系统相关事宜达成合作协议。



2018年3月，为了实现公司战略规划，优化公司战略布局，充分配置公司资源，拓展公司的综合竞争力，为股东创造更多的利益。本次设立分公司符合公司的战略规划及经营需要，有助于提升公司综合实力和核心竞争力，从公司长期发展来看，对公司的业绩提升、利润增长有积极正面的影响。



2018年4月，公司与万达酒店管理（上海）有限公司签署《2018-2019年度万达酒店自有渠道统一运营项目合作协议》。通过与万达酒店多年的业务合作，双方建立了良好的协作与沟通基础，得到了万达酒店等大客户的认可和信任，为公司的业务开拓提供了标杆和保障。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 19 |
| 第七节 财务报告 | 22 |
| 第八节 财务报表附注 | 32 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|--|
| 公司、股份公司、易科势腾 | 指 | 北京易科势腾科技股份有限公司 |
| 子公司、全资子公司 | 指 | 易科势腾（北京）营销顾问有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 北京易科势腾科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京易科势腾科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京易科势腾科技股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次经公司股东大会批准的章程 |
| 推荐主办券商、长江证券 | 指 | 长江证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 数字营销 | 指 | 以互联网为基础，利用数字化的信息和网络媒体的交互性来辅助营销目标实现的一种新型的营销方式。 |
| 企业数字自媒体 | 指 | 企业自营的网络媒体，包含企业的官方网站、产品网站、活动站点(Minisite)、用户俱乐部网站、手机站点、手机APP(iOS、Android)等，也涵盖了企业在第三方媒体平台上设立的官方账户，例如微信公众号、服务号、企业号、微博官方账号、官方微博客等。 |

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。

公司负责人陈波、主管会计工作负责人路岳及会计机构负责人（会计主管人员）路岳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1、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。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司 文件正本及公告原稿。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 北京易科势腾科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | BEIJING ECOSYSTEM TECHNOLOGY CO., LTD. |
| 证券简称 | 易科势腾 |
| 证券代码 | 832204 |
| 法定代表人 | 陈波 |
| 办公地址 | 北京市朝阳区望京东园 523 号楼 21 层 12108 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 路岳 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 电话 | 010-84164661 |
| 传真 | 010-84164661-8011 |
| 电子邮箱 | luyue@iecosystem.com.cn |
| 公司网址 | www.iecosystem.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市朝阳区望京东园 523 号楼 21 层 12108 100102 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 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 | 2005-05-26 |
| 挂牌时间 | 2015-03-31 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I-64-649-6490 其他互联网服务业 |
| 主要产品与服务项目 | 为国际、国内大型品牌企业提供大数据营销应用服务，业务范围涵盖智能营销平台搭建、运营；精准广告以及私有大数据管理。ECOSYSTEM 借助自主研发的 DataMirror™ 私有大数据管理平台，iDataBank 用户行为分析系统帮助企业统筹管理营销相关数据（用户浏览数据、消费数据、电商数据、广告数据等）、围绕企业日常营销传播场景，通过智能自媒体（涵盖企业官网、手机站点、APP、会员俱乐部、微信公众号、H5 等互联网节点）实现千人千面，通过精准广告实现获客和老客召回、通过技术方式帮助企业为海量用户提供低成本的个性化服务，在数据营销领域获得竞争优势。 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 20,005,440 |
| 优先股总股本（股） | 0 |

| | |
|--------------|-------|
| 做市商数量 | 2 |
| 控股股东 | 陈波 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 陈波、狄颖 |

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 | 91110105775463035R | 否 |
| 注册地址 | 北京市朝阳区望京东园 523 号楼 21 层 12108 | 否 |
| 注册资本（元） | 20,005,440.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------------|
| 主办券商 | 长江证券 |
| 主办券商办公地址 | 武汉市新华路特 8 号长江证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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 | 12,243,002.52 | 19,736,519.91 | -37.97% |
| 毛利率 | 45.12% | 48.25% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -3,716,969.81 | 71,522.49 | -5,296.92% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,760,041.58 | 79,492.90 | -4,830.03% |
| 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） | -21.13% | 0.26% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -21.37% | 0.29% | - |
| 基本每股收益 | -0.19 | 0.00 | - |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 23,034,660.25 | 31,372,147.69 | -26.58% |
| 负债总计 | 7,298,067.70 | 11,918,585.33 | -38.77% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 15,736,592.55 | 19,453,562.36 | -19.11% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.79 | 0.97 | -18.56% |
| 资产负债率（母公司） | 27.07% | 33.28% | - |
| 资产负债率（合并） | 31.68% | 37.99% | - |
| 流动比率 | 2.17 | 2.12 | - |
| 利息保障倍数 | -15.80 | -26.69 | - |

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 | 872,202.38 | -4,415,859.58 | - |
| 应收账款周转率 | 1.72 | 1.28 | - |
| 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 | -26.58% | 41.45% | - |

| | | | |
|---------|------------|---------|---|
| 营业收入增长率 | -37.97% | 31.70% | - |
| 净利润增长率 | -5,296.92% | -97.29% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 20,005,440 | 20,005,440 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

北京易科势腾科技股份有限公司（BEIJING ECOSYSTEM TECHNOLOGY CO., LTD.）经营大数据服务品牌 ECOSYSTEM。为国际、国内大型品牌企业提供大数据营销应用服务，业务范围涵盖智能营销平台搭建、运营；精准广告以及私有大数据管理。

ECOSYSTEM 借助自主研发的 DataMirror™ 私有大数据管理平台，iDataBank 用户行为分析系统帮助企业统筹管理营销相关数据（用户浏览数据、消费数据、电商数据、广告数据等）、围绕企业日常营销传播场景，通过智能自媒体（涵盖企业官网、手机站点、APP、会员俱乐部、微信公众号、H5 等互联网节点）实现千人千面，通过精准广告实现获客和老客召回、通过技术方式帮助企业为海量用户提供低成本的个性化服务，在数据营销领域获得竞争优势。截至 2018 年 6 月 30 日，公司已获得 29 项软件著作权及 3 项注册商标。

经营模式：公司处于转型期，由原先定位于服务世界 500 强、国内行业百强等大型及超大型企业，提供通用型数字营销解决方案，转变为聚焦于银行、酒店、汽车三个细分行业，提供数据驱动的行业大数据营销应用解决方案。

产品及服务：报告期内，公司借助自主研发的大数据产品 DataMirror™ 私有大数据管理平台，iDataBank 用户行为分析系统，指导企业统筹管理运营及营销数据（用户浏览数据、消费数据、电商数据、广告数据等用户行为数据），围绕企业日常营销传播场景，通过智能自媒体（涵盖网站、微信、APP、H5 等互联网节点）实现千人千面，通过精准广告推广投放实现获客和复购，通过大数据行为分析等技术方式指导企业为海量用户提供低成本的个性化产品和服务，在数字营销领域获得竞争优势。

专业化团队：公司拥有由专业销售、策划及执行团队，以及大数据分布式计算、数据挖掘和算法研发团队。能够为不同领域的客户提供专业的智能自媒体解决方案、精准广告及大数据产品服务。

客户及渠道：公司的销售渠道主要来源于直接客户及渠道客户。公司的大部分业务通过直接客户获得，并对规模以上客户采用定制化顾问式服务策略，即依托多年的细分领域行业经验和专业技术能力，立足于客户角度，为客户提供定制化的产品及服务。除规模以上企业为主的直接客户外，公司也与行业领先的金融行业 IT 公司、酒店业 IT 公司、广告及公关公司签订渠道战略合作协议，服务于以第三方客户项目为实施主体的渠道客户。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照 2018 年的经营计划积极开拓酒店、银行及汽车市场，已与多家行业知名企业达成合作意向，并签订战略合作协议。

（一）报告期内公司经营情况

1、资产状况

报告期内，公司期末资产总额为 2,303.47 万元，较期初 3,137.21 万元减少了 26.58%，期末负债总额为 729.81 万元，较期初 1,191.86 万元减少了 38.77%，期末归属于挂牌公司股东的净资产总额为 1573.66 万元，较期初 1,945.36 万元减少了 19.11%。主要原因为：

（1）报告期内，公司依照 2018 年度经营计划和方针，深耕银行、酒店及汽车市场。公司投入资源研发大数据营销产品，并根据市场需求实现逐步迭代，正处于研发投入及开拓市场阶段，尚未具规模，因此产生小幅亏损；

（2）2017 年度，公司因为经营需要向银行申请的贷款 1,120.00 万元，截至报告期末，已偿还贷

款 490.00 万元，剩余贷款余额 630.00 万元。

2、经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 1,224.30 万元，较上年同期收入 1,973.65 万元减少了 37.97%；产品毛利率基本持平，由上年同期的 48.25%降低到 45.12%；报告期内实现净利润为-371.70 万元，较上年同期的 7.15 万元下降了 5,296.92%；主要原因：

(1) 上期末，公司前端市场团队部分岗位人员更替，新客户资源尚处于开拓及对接期间，部分原有客户流失；

(2) 报告期内，公司为深耕酒店、银行及汽车行业，扩大销售策划团队规模，增加前端开拓市场方面的资源投入；

(3) 报告期内，公司为拓展全国市场，于 3 月份，在深圳设立分公司，投入资源扩大业务覆盖范围；

(4) 报告期内，公司依照市场定位，投入资源针对酒店及银行业研发大数据产品，并根据市场需求实现逐步迭代完善；

综上所述，公司的资源投入均较为前期，前端销售策划团队处于构建磨合期；深圳分公司在逐步与本地客户建立合作关系，拓展公司业务；研发投入已形成 DataMirror™私有大数据管理平台产品、iDataBank 用户行为分析系统，并于报告期初与中长石基、天阳宏业等上市公司达成战略合作，形成产品模块绑定销售，但仍处于初期，未具规模。

3、现金流量状况

报告期内，现金及现金等价物净增加额为-99.40 万元，较上年同期的-178.20 万元，增加了 78.80 万元。报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 87.22 万元，较上年同期的-441.59 万元，增加了 528.81 万元。主要原因：

(1) 报告期内，公司加强对应收账款的管理，及时收回应收款项；

投资活动产生的现金流量净额为 329.41 万元，较上年同期的-553.05 万元增加了 882.46 万元，主要原因：

(1) 公司 2017 年度购买的 500.00 万元理财产品于报告期内赎回；

筹资活动产生的现金流量净额为-516.03 万元，较上年同期的 816.43 万元减少了 1332.46 万元，主要原因：

(1) 报告期内公司偿还银行贷款 490.00 万元，且尚未从银行取得新贷款。

(二) 行业发展情况

1、大数据行业趋势

随着国家大数据战略，加快建设数字中国的政策不断深入和实施，大数据行业将迎来大发展和百花齐放的格局。

习近平主席指出，要构建以数据为关键要素的数字经济。建设现代化经济体系离不开大数据发展和应用。我们要坚持以供给侧结构性改革为主线，加快发展数字经济，推动实体经济和数字经济融合发展，推动互联网、大数据、人工智能同实体经济深度融合，继续做好信息化和工业化深度融合这篇大文章，推动制造业加速向数字化、网络化、智能化发展。要深入实施工业互联网创新发展战略，系统推进工业互联网基础设施和数据资源管理体系建设，发挥数据的基础资源作用和创新引擎作用，加快形成以创新为主要引领和支撑的数字经济。

2、智能商业趋势

在互联网时代，成功的企业都分别在“在线化、智能化、网络化”三个方面有所突破和创新。智能商业的典型特征：(1)、利用互联网和算法优势，低成本服务海量用户；(2)、满足每一个用户的个性化需求；(3)、产品服务自我更新、自我迭代的速度非常快。

BAT 等巨头占据了品牌、流量、数据、资金和人才优势，但是在垂直领域依然存在许多机会，通过对垂直领域细分市场的洞察、客户需求的洞见，能够形成 BAT 所不具备的独特的竞争优势。

3、企业私有大数据管理平台(DMP)

在数字广告蓬勃发展、数据大爆炸、广告程序化购买的今天，利用大数据技术从海量杂乱的数据中抽取有价值信息的 DMP 应运而生，DMP 英文全称 Data Management Platform，直译为数据管理平台。DMP 拥有数据采集、数据管理、数据分析、对接应用等核心功能，帮助企业更好的管理和应用自身的历史数据来做出更准确更有效的营销决策，提高广告推广投放的效率和效果。

目前市场上的 DMP 整体可以分为第一方 DMP 和第三方 DMP。

所谓第一方 DMP，是广告主的私有 DMP，即自建 DMP，收集整合的是广告主的第一方数据，包括广告数据、官网数据、EDM 数据，CRM 数据等，广告主拥有系统的唯一控制权和使用权。而第三方 DMP，控制权和使用权一般归 DMP 运营商所有，其中收集整合的数据不属于任何一个广告主独有，对于广告主来说属于第三方数据。

大数据时代，企业在日常经营过程中不断累积的大数据资产在不断的增加，数据安全性、高效分析、管理和应用已经成为品牌企业的迫切需求，市场规模将快速扩张。

三、 风险与价值

1、行业竞争进一步加剧的风险

由于互联网应用具备明显的开放性和虚拟化特征，在应用领域大多使用通用型技术，包括众多个人在内的主体可以通过协作开发的模式提供相关服务，市场呈现高度分散化和完全竞争的特征，参与主体数量众多、良莠不齐，竞争激烈，同时监管体系尚未健全，部分参与主体使用非正规手段参与竞争，导致市场环境和秩序较为混乱。

互联网信息服务业是新兴行业，并且处于快速发展阶段，各种创新业务模式不断涌现，竞争较为激烈，鉴于行业广阔的发展前景和国内资本市场的进一步开放，从业的参与者也将越来越多，这将进一步加剧竞争，而缺乏竞争力和核心优势的企业将会被市场淘汰。如果公司不能紧跟行业发展形势，提高公司的竞争力和核心优势，可能将无法适应激烈的行业竞争。

应对措施：公司将采取更加积极的经营措施，充实资本金，加大品牌宣传及研发投入，紧密跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，并积极关注行业竞争所带来的整合机遇。

2、技术创新的风险

大数据管理及应用服务属于新兴行业，行业内技术升级和产品更新迭代速度较快，商业模式持续创新，因此行业格局的变化较大，不确定性较高，公司面临一定的技术升级和迭代风险。若不能及时响应市场变化，现有的业务能力无法满足市场由新技术、新模式衍生出来的市场需求，则会为企业经营带来一定的风险。

应对措施：公司将加大研发力度，并积极把产品商业化开拓市场，构建技术壁垒，保持公司在技术上的领先性。

3、公司的管理及专业人才储备无法跟上快速扩张节奏的风险

公司规模及业绩将呈逐年扩张态势，与公司发展战略和发展目标的要求相比，公司目前储备的专业人才队伍仍有待进一步加强，公司对高端专业人才的需求将更为迫切。

应对措施：公司将通过股权激励等方式加强高素质人才引进，加强对核心员工、骨干员工的培养，加大人力资本投入，不断提升全员素质。

4、人力成本上升等人力资源风险

随着公司业绩增长，公司为留住员工或因劳动力市场状况、行业惯例等方面的变化，需要提高薪酬；公司招聘新员工以弥补劳动力短缺，但因缺乏培训和管理经验，新员工相比老员工工作效率暂时较低。

应对措施：公司将建立员工培训体系和制度，加强员工培训力度，使新员工能更快的融入团队，从而提高工作效率；同时增加团队建设，增强团队凝聚力。

5、税收优惠政策变化的风险

2015年11月24日，公司被北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，获取了北京市科学技术委员会签发的证书编号为GR201511004017的高新技术企业证书，有效期为三年。自2015年至2017年公司企业所得税享受15%的优惠税率。但如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化，将会对公司净利润产生一定的影响。

应对措施：公司每年保持研发投入力度，持续引进技术研发人才，增强公司研发实力。同时，公司严格按照《高新技术企业认定管理办法》要求规范自身，并在报告期内，已安排高新复审申报准备工作，确保公司持续具有高新技术企业资格。

四、 企业社会责任

作为一家非上市公众公司，公司在追求自身经济效益和股东利益最大化的同时，秉承“力所能及，回馈社会”的企业文化，积极承担社会责任并投身公益慈善活动。报告期内，公司经常在节假日组织看望中国儿童慈善救助基金会的天使之家儿童。

公司始终将依法经营作为公司运营的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规及政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <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 | |

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 担保对象 | 担保金额 | 担保期间 | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|------|--------------|----------------------|------|------|------------|--------|
| 陈波 | 8,200,000.00 | 2017.06.12-2022.6.12 | 保证 | 一般 | 是 | 是 |
| 总计 | 8,200,000.00 | - | - | - | - | - |

对外担保分类汇总：

| 项目汇总 | 余额 |
|-------------------------------------|--------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 8,200,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 8,200,000.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 | 0.00 |

| | |
|----------------------------|------------|
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 331,703.72 |
|----------------------------|------------|

清偿和违规担保情况：

2017年5月9日，公司拟向北京银行股份有限公司双榆树支行申请人民币不超过13,000,000.00元额度的授信。因此公司为控股股东陈波先生申请北京银行股份有限公司双榆树支行个人贷款8,200,000.00元提供保证担保，并与北京银行双榆树支行签署《最高额保证合同》，保证金额为8,200,000.00元，合同期限为2017年6月12日至2022年6月12日。同时控股股东陈波先生以其自有房产为该笔个人贷款提供抵押担保8,200,000.00元。贷款申请完成后，陈波先生将此笔8,200,000.00元个人银行贷款以财务资助的形式借给公司使用，用于日常经营发展需要，公司按照银行约定利率按月支付贷款利息给北京银行双榆树支行。公司已于2017年5月9日审议通过了拟向北京银行股份有限公司双榆树支行申请人民币不超过13,000,000.00元额度的授信，实际银行贷款申请情况有所变动。因此，公司将于第二届董事会第五次会议追认审议此项为关联方控股股东陈波先生提供担保的议案，并提交2017年年度股东大会审议。

必要性及真实意图：本次控股股东个人申请贷款，并以财务资助的形式借给公司的事项系正常的公司为关联方提供担保行为，是考虑公司日常经营发展需要，有利于公司发展，不存在损害公司关联方利益的情形，是合理、必须和真实的。

对公司生产经营的影响：本次关联交易，关联方不向公司收取任何费用，且为公司扩大产能，开拓市场起到了积极的助推作用。本次关联交易不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(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 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|-----|------------------|--------------|------------|-----------|----------|
| 陈波 | 北京银行双榆树支行贷款担保、借款 | 8,200,000.00 | 是 | 2018.3.23 | 2018-021 |

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：

详情见对外担保事项情况。

(三) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，无违反上述承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|----|--------|------|---------|------|
|----|--------|------|---------|------|

| | | | | |
|-----------|----|------------|-------|-----------|
| 应收账款 | 质押 | 849,043.12 | 3.69% | 为银行贷款提供质押 |
| 总计 | - | 849,043.12 | 3.69% | - |

报告期内，公司以名下的万达酒店管理（上海）有限公司应收账款、云南中维酒店管理有限责任公司应收账款提供质押担保，向北京银行双榆树支行贷款 1,000,000.00 元，同时由陈波提供保证担保。

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌 转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 募集资金用途 (请列示具体用途) |
|-----------|----------------|-------|---------|---------------|-----------------------------------|
| 2016-9-29 | 2016-12-16 | 11.00 | 920,000 | 10,120,000.00 | 1、补充流动资金； 2、研发投入； 3、偿还银行贷款； |

本次募集资金的金额为 10,120,000.00 元，2018 年半年度使用募集资金共计 921,936.67 元，用途分别为研发投入 921,926.17 元以及补充流动资金财务费用 10.50 元；截至 2018 年 6 月 30 日，累计使用募集资金 10,135,331.02 元(金额略大于募集资金总额是因为在募集资金使用期间产生利息 15,331.02 元所致)，用途分别为偿还银行贷款、研发投入以及补充流动资金，募集资金期末账户余额为 1,216.47 (均为募集资金利息)，本次股票发行募集资金已使用完毕。本次发行的用途主要用于偿还银行贷款 2,000,000.00 元、研发投入 1,646,312.88 元与补充公司流动资金 6,489,018.14 元。本次发行是为了提升公司研发能力，增强公司的市场竞争能力，优化公司财务结构，从而进一步提升公司的偿债能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展。提高公司资金流动性，进一步提升公司的盈利能力。本次发行没有用于持有交易型金融资产、可供出售金融资产，借与他人，委托理财的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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 | 12,554,404 | 62.75% | 19,030 | 12,573,434 | 62.85% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,084,638 | 20.42% | - | 4,084,638 | 20.42% |
| | 董事、监事、高管 | 5,954 | 0.03% | - | 5,954 | 0.03% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 7,451,036 | 37.24% | -19,030 | 7,432,006 | 37.15% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,404,984 | 37.01% | - | 7,404,984 | 37.01% |
| | 董事、监事、高管 | 17,862 | 0.09% | - | 17,862 | 0.09% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 20,005,440 | - | 0 | 20,005,440 | - |
| 普通股股东人数 | | 46 | | | | |

(二) 报告期期末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 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------|------------|--------|------------|----------|-------------|-------------|
| 1 | 陈波 | 9,873,312 | - | 9,873,312 | 49.3532% | 7,404,984 | 2,468,328 |
| 2 | 宁波易科势腾投资管理合伙企业(有限合伙) | 2,616,917 | - | 2,616,917 | 13.0810% | - | 2,616,917 |
| 3 | 张羽 | 1,749,117 | -7,000 | 1,742,117 | 8.7082% | - | 1,742,117 |
| 4 | 狄颖 | 1,616,310 | - | 1,616,310 | 8.0794% | - | 1,616,310 |
| 5 | 扬州平衡宜创业投资基金中心(有限合伙) | 1,282,400 | - | 1,282,400 | 6.4103% | - | 1,282,400 |
| 合计 | | 17,138,056 | -7,000 | 17,131,056 | 85.6321% | 7,404,984 | 9,726,072 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中陈波和狄颖系夫妻关系。其他股东之间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为陈波先生，截止到 2018 年 6 月 30 日，陈波持有公司股份为 9,873,312 股，持股比例为 49.3532%。

陈波，男，汉族，1976 年 9 月 13 日出生，中国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月毕业于浙江工商大学食品科学与工程专业，中欧国际工商学院在读。1998 年至 2000 年任杭州四季青乳品公司工程师；2000 年 6 月至 2001 年 10 月任中华商务网（CHINACCM.COM）客户经理；2001 年 10 月至 2007 年 8 月于华亚美资讯集团（MEDIA999）历任高级客户经理、客户总监、企业信息门户事业部总经理；2007 年 8 月至 2008 年 10 月任 Yestem 副总经理；2009 年 1 月至今历任有限公司总经理（执行董事、法定代表人）、监事；2014 年 9 月当选为股份公司董事长兼总经理，任期三年；2017 年 9 月连任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

截止到 2018 年 6 月 30 日，陈波持有公司股份为 9,873,312 股，持股比例为 49.3532%。狄颖为陈波的配偶，直接持有公司股份 1,616,310 股，占公司股本总额的 8.0794%。陈波和狄颖合计直接持有公司股份 11,489,622 股，占公司股本总额的 57.4326%，陈波和狄颖为公司共同实际控制人。

陈波，男，汉族，1976 年 9 月 13 日出生，中国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月毕业于浙江工商大学食品科学与工程专业，中欧国际工商学院在读。1998 年至 2000 年任杭州四季青乳品公司工程师；2000 年 6 月至 2001 年 10 月任中华商务网（CHINACCM.COM）客户经理；2001 年 10 月至 2007 年 8 月于华亚美资讯集团（MEDIA999）历任高级客户经理、客户总监、企业信息门户事业部总经理；2007 年 8 月至 2008 年 10 月任 Yestem 副总经理；2009 年 1 月至今历任有限公司总经理（执行董事、法定代表人）、监事；2014 年 9 月当选为股份公司董事长兼总经理，任期三年，2017 年 9 月连任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

狄颖，女，1978 年 10 月出生，中国籍、无境外永久居留权。2001 年 7 月毕业于西安电子科技大学计算机应用专业。2003 年 8 月至 2005 年 6 月任北京华亚美科技有限公司客户经理，2005 年 5 月创办有限公司并担任监事，2005 年 7 月至 2008 年 2 月任雅虎中国大客户销售部客户经理，2008 年 1 月至 2014 年 9 月担任有限公司执行董事、经理，2008 年 3 月至 2018 年 4 月历任百度音乐事业部、市场部、商业运营经理，2018 年 4 月至今任华视传媒集团有限公司北京分公司总经理。

报告期内实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|------------------|-------------|----|------------|----|------------------|---------------|
| 陈波 | 董事长、总经理 | 男 | 1976/09/13 | 本科 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 卜仑 | 董事、副总经理 | 男 | 1976/06/29 | 本科 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 揭荣兵 | 董事 | 男 | 1980/02/28 | 本科 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 何中凡 | 董事 | 男 | 1982/08/20 | 本科 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 郭华 | 董事 | 男 | 1974/09/10 | 专科 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 王晶 | 董事 | 女 | 1986/10/28 | 本科 | 2017年10月-2020年9月 | 是 |
| 胡家玮 | 董事 | 男 | 1987/11/29 | 硕士 | 2017年9月-2020年9月 | 否 |
| 孙旻 | 监事会主席 | 男 | 1980/03/07 | 本科 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 方飙 | 监事 | 男 | 1968/10/29 | 本科 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 王跃 | 监事 | 男 | 1982/06/02 | 本科 | 2017年9月-2020年9月 | 是 |
| 彭卫红 | 监事 | 男 | 1970/05/19 | 专科 | 2017年10月-2020年9月 | 是 |
| 路岳 | 董事会秘书、财务负责人 | 男 | 1986/09/25 | 本科 | 2017年8月-2020年9月 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | | 4 |
| 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:

公司控股股东、实际控制人陈波先生同时担任公司董事、高级管理人员；除此之外，公司控股股东、实际控制人与公司董、监、高不存在关联关系。公司董事卜仑同时担任公司高级管理人员，除此之外，董、监、高之间不存在关联关系。

(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 |
|-----------|---------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 陈波 | 董事长、总经理 | 9,873,312 | - | 9,873,312 | 49.3532% | - |
| 王晶 | 董事 | 9,160 | - | 9,160 | 0.0457% | - |
| 方飙 | 监事 | 5,496 | - | 5,496 | 0.0275% | - |
| 彭卫红 | 监事 | 9,160 | - | 9,160 | 0.0457% | - |
| 合计 | - | 9,897,128 | 0 | 9,897,128 | 49.4721% | 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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 | 3 | 3 |
| 生产人员 | - | - |
| 销售人员 | 26 | 29 |
| 技术人员 | 32 | 38 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 65 | 74 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 4 | 6 |
| 本科 | 33 | 46 |
| 专科 | 24 | 21 |
| 专科以下 | 4 | 1 |
| 员工总计 | 65 | 74 |

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：

1、人员变动

公司一般采用外部招聘和内部竞聘相结合的方式引入各类人才。报告期内，公司员工总数较上期末增加 13.85%，主要原因为公司加强市场拓展力度及增加研发投入所致。

2、薪酬政策

公司实行以岗位价值为导向、以绩效考核为基础，分层分类的薪酬体系，并同时考虑技术、销售类职位的特色，制定薪酬结构，使薪酬体系既符合每个岗位特点，同时也与外部市场进行接轨。公司每年会参照行业的薪酬水准以及公司的实际状况对薪酬年度总规模和岗位个体情况进行差别化调整，提高薪酬的竞争性，同时有效地控制成本。

3、培训计划

公司的培训计划包括职前简介、新员工培训、岗位培训、管理技能培训等，这一系列与工作实际相结合的培训，旨在协助员工增强职业技能，规划自身发展。公司所有部门每年拟定内部及外部培训计划，有计划地提升员工专业技能并增加专业知识，以促使公司可以为客户提供更好的服务品质。

4、公司承担费用的离退休职工人数

公司为所有员工依法足额缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育、住房公积金等社会保险和福利。报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 8,531,027.38 | 9,525,052.08 |
| 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 | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 4,864,236.96 | 8,773,529.23 |
| 预付款项 | 五、3 | 1,325,824.96 | 870,728.38 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 其他应收款 | 五、4 | 721,881.81 | 578,093.76 |
| 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 | 五、5 | 384,277.22 | 5,534,899.32 |
| 流动资产合计 | - | 15,827,248.33 | 25,282,302.77 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 五、6 | 2,841,181.68 | 3,433,036.51 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 五、7 | 313,368.19 | 295,354.66 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 五、8 | 365,646.50 | 379,747.54 |
| 开发支出 | 五、9 | 3,618,100.75 | 1,858,955.08 |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 五、10 | 9,858.46 | 47,262.48 |
| 递延所得税资产 | 五、11 | 59,256.34 | 75,488.65 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 7,207,411.92 | 6,089,844.92 |
| 资产总计 | - | 23,034,660.25 | 31,372,147.69 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | 五、12 | 1,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 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 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 五、13 | 4,000.00 | 4,000.00 |
| 预收款项 | 五、14 | 25,000.00 | 29,086.55 |
| 卖出回购金融资产 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、15 | 791,796.13 | 606,954.69 |
| 应交税费 | 五、16 | 143,618.72 | 47,088.21 |
| 其他应付款 | 五、17 | 5,333,652.85 | 8,231,455.88 |
| 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 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 7,298,067.70 | 11,918,585.33 |
| 非流动负债： | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 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 | - | 7,298,067.70 | 11,918,585.33 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | - | - |

| | | | |
|-------------------|------|---------------|---------------|
| 股本 | 五、18 | 20,005,440.00 | 20,005,440.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五、19 | 2,776,856.59 | 2,776,856.59 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、20 | 1,125,093.34 | 1,125,093.34 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五、21 | -8,170,797.38 | -4,453,827.57 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 15,736,592.55 | 19,453,562.36 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 15,736,592.55 | 19,453,562.36 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 23,034,660.25 | 31,372,147.69 |

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：路岳

会计机构负责人：路岳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | - | 8,192,298.28 | 8,060,401.53 |
| 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 | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 十二、1 | 4,073,201.36 | 8,351,191.13 |
| 预付款项 | - | 918,561.70 | 475,052.38 |
| 其他应收款 | 十二、2 | 5,026,596.89 | 6,482,808.84 |
| 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 | - | 63,463.06 | 5,124,670.95 |
| 流动资产合计 | - | 18,274,121.29 | 28,494,124.83 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 3,841,181.68 | 4,433,036.51 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 283,579.49 | 256,316.36 |

| | | | |
|------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | 365,646.50 | 379,747.54 |
| 开发支出 | - | 3,618,100.75 | 1,858,955.08 |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 9,858.46 | 47,262.48 |
| 递延所得税资产 | - | 31,787.11 | 50,808.38 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 8,150,153.99 | 7,026,126.35 |
| 资产总计 | - | 26,424,275.28 | 35,520,251.18 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | - | 1,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | - | 4,000.00 | 4,000 |
| 预收款项 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | - | 680,070.68 | 543,939.22 |
| 应交税费 | - | 138,074.39 | 44,574.12 |
| 其他应付款 | - | 5,329,823.80 | 8,230,064.12 |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 7,151,968.87 | 11,822,577.46 |
| 非流动负债： | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 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 | - | 7,151,968.87 | 11,822,577.46 |
| 所有者权益： | - | - | - |
| 股本 | - | 20,005,440.00 | 20,005,440.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------|---|---------------|---------------|
| 资本公积 | - | 2,776,856.59 | 2,776,856.59 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 1,125,093.34 | 1,125,093.34 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | -4,635,083.52 | -209,716.21 |
| 所有者权益合计 | - | 19,272,306.41 | 23,697,673.72 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 26,424,275.28 | 35,520,251.18 |

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：路岳

会计机构负责人：路岳

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | - | 12,243,002.52 | 19,736,519.91 |
| 其中：营业收入 | 五、22 | 12,243,002.52 | 19,736,519.91 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 15,481,940.52 | 19,411,847.91 |
| 其中：营业成本 | 五、22 | 6,718,661.65 | 10,212,724.04 |
| 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 | 五、23 | 222,534.80 | 63,646.37 |
| 销售费用 | 五、24 | 6,475,811.15 | 4,159,772.32 |
| 管理费用 | 五、25 | 1,939,970.60 | 2,922,934.50 |
| 研发费用 | 五、26 | - | 1,840,162.14 |
| 财务费用 | 五、27 | 213,765.04 | 19,464.34 |
| 资产减值损失 | 五、28 | -88,802.72 | 193,144.20 |
| 加：其他收益 | 五、29 | - | 4,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、30 | -464,871.27 | -382,234.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | -591,854.83 | -425,117.12 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|------|---------------|-------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | - | -3,703,809.27 | -53,562.93 |
| 加：营业外收入 | 五、31 | 3,071.77 | - |
| 减：营业外支出 | 五、32 | - | 9,376.95 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | - | -3,700,737.50 | -62,939.88 |
| 减：所得税费用 | 五、33 | 16,232.31 | -134,462.37 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | - | -3,716,969.81 | 71,522.49 |
| 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 | - | -3,716,969.81 | 71,522.49 |
| 2. 终止经营净利润 | - | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | - | - | - |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | - | -3,716,969.81 | 71,522.49 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | -3,716,969.81 | 71,522.49 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | -3,716,969.81 | 71,522.49 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| 八、每股收益： | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | -0.19 | 0.00 |
| （二）稀释每股收益 | - | -0.19 | 0.00 |

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：路岳

会计机构负责人：路岳

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 11,705,339.60 | 14,644,814.11 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 7,810,234.87 | 5,802,305.08 |
| 税金及附加 | - | 210,852.40 | 61,613.47 |
| 销售费用 | - | 5,602,968.27 | 4,156,265.47 |
| 管理费用 | - | 1,912,366.98 | 2,432,591.51 |
| 研发费用 | - | - | 1,840,162.14 |
| 财务费用 | - | 213,422.14 | 21,865.16 |
| 其中：利息费用 | - | 220,304.00 | 35,670.00 |
| 利息收入 | - | 10,214.32 | -15,137.70 |
| 资产减值损失 | - | -99,958.52 | 148,535.91 |
| 加：其他收益 | - | - | 4,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二、5 | -464,871.27 | -382,234.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | -591,854.83 | -425,117.12 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -4,409,417.81 | -196,759.56 |
| 加：营业外收入 | - | 3,071.77 | - |
| 减：营业外支出 | - | - | 9,246.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | -4,406,346.04 | -206,005.56 |
| 减：所得税费用 | - | 19,021.27 | -123,310.30 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -4,425,367.31 | -82,695.26 |
| （一）持续经营净利润 | - | -4,425,367.31 | -82,695.26 |
| （二）终止经营净利润 | - | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | -4,425,367.31 | -82,695.26 |
| 七、每股收益： | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |

| | | | |
|------------|---|---|---|
| (二) 稀释每股收益 | - | - | - |
|------------|---|---|---|

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：路岳

会计机构负责人：路岳

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 17,004,588.44 | 15,675,857.39 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 54,521.85 | 21,538.52 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 17,059,110.29 | 15,697,395.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 7,294,458.16 | 8,303,630.66 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | - | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | - | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | - | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 支付保单红利的现金 | - | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 4,531,887.19 | 6,137,096.00 |
| 支付的各项税费 | - | 213,588.08 | 748,115.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 4,146,974.48 | 4,924,413.59 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 16,186,907.91 | 20,113,255.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 872,202.38 | -4,415,859.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 5,000,000.00 | 4,042,882.19 |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 126,983.56 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 400.00 | - |
| 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 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 5,127,383.56 | 4,042,882.19 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 1,833,306.64 | 73,364.28 |
| 投资支付的现金 | - | - | 9,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 1,833,306.64 | 9,573,364.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | 3,294,076.92 | -5,530,482.09 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | - | 10,200,000.00 |
| 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 | - | - | 10,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 260,304.00 | 35,670.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、34 | 2,900,000.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 5,160,304.00 | 2,035,670.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -5,160,304.00 | 8,164,330.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | -994,024.70 | -1,782,011.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 9,525,052.08 | 15,615,130.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 8,531,027.38 | 13,833,118.42 |

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：路岳

会计机构负责人：路岳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | - | - |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 16,818,605.59 | 11,649,813.80 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 53,214.32 | 19,137.70 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 16,871,819.91 | 11,668,951.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 6,940,937.08 | 5,223,550.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 3,929,944.70 | 5,676,693.40 |
| 支付的各项税费 | - | 201,918.28 | 719,007.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 3,900,896.02 | 4,831,357.73 |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计 | - | 14,973,696.08 | 16,450,608.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 1,898,123.83 | -4,781,657.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 5,000,000.00 | 4,042,882.19 |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 126,983.56 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 400.00 | - |
| 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 | - | 100,000.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 5,227,383.56 | 4,042,882.19 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 1,833,306.64 | 59,606.16 |
| 投资支付的现金 | - | - | 9,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 1,833,306.64 | 9,559,606.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | 3,394,076.92 | -5,516,723.97 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | - | 10,200,000.00 |
| 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 | - | - | 10,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 260,304.00 | 35,670.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | 2,900,000.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 5,160,304.00 | 2,035,670.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -5,160,304.00 | 8,164,330.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 131,896.75 | -2,134,051.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 8,060,401.53 | 15,201,410.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 8,192,298.28 | 13,067,359.10 |

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：路岳

会计机构负责人：路岳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | √是 □否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | □是 √否 | |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | □是 √否 | |

(二) 附注事项详情

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

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响2017年12月31日/2017年度金额 增加+/减少- |
|----|------------|-----------------------------------|
| 1 | 应收账款 | -8,773,529.23 |
| | 应收票据及应收账款 | 8,773,529.23 |
| 2 | 应付账款 | -4,000.00 |
| | 应付票据及应付账款 | 4,000.00 |
| 3 | 管理费用 | -1,840,162.14 |
| | 研发费用 | 1,840,162.14 |

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司的注册地、组织形式和总部地址

北京易科势腾科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2005年05月26日，在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册，统一社会信用代码：91110105775463035R。2014年09月25日，公司以2014年08月31日有限公司经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，并于2015年03月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为832204。

截止2017年12月31日，公司累计股本总数2,000.544万股，注册资本2,000.544万元。股本变动情况详见本附注五、18“股本”相关内容。

公司注册地址为北京市朝阳区望京东园523号楼21层12108。

2、经营范围

技术开发、技术推广、技术转让、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；数据处理（数据处理中的银行卡中心、pue值在1.5以上的云计算数据中心除外）；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备；电脑图文设计、制作；企业策划；承办展览展示活动；会议服务；市场调查。

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司以自媒体建设开发及运营维护服务和精准营销推广服务为主营业务，包括为大型企业提供数字营销自媒体（官方网站、产品网站、活动网站、手机站点、APP等）的建设开发及运营维护运营服务，移动营销及广告代理业务，大数据管理及应用服务。

4、合并财务报表范围

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七”在其他主体中的权益”。

5、财务报表的批准和报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年7月31日批准和报出。

二、 财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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

参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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，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。

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”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、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的现金、价值变动风险很小的投资。

7、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。

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；**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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其摊余成本法确定，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。

（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。

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

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，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）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。

(8) 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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款且应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量现值低于其账面价值的差额，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------|-------------------|
| 账龄组合 | 账龄法 |
| 无风险组合 | 内部往来（关联方往来、员工备用金） |

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目 | 计提方法 |
|-------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 无风险组合 | 不计提坏账 |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 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，下同） | 3 | 3 |
| 1至2年 | 5 | 5 |
| 2至3年 | 10 | 10 |
| 3至4年 | 50 | 50 |
| 4至5年 | 80 | 80 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。 |
| 坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、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三、7“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股东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股东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股东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。

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，按本附注三、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。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类 别 | 折旧方法 | 使用年限 (年) | 残值率% | 年折旧率% |
|------|-------|-------------|------|-------------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确

认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、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。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资

产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、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。

17、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。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

20、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

21、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）本公司收入确认原则

本公司收入主要分为自媒体开发、维护与推广。本公司自媒体开发与推广按照合同约定的业务完成时点一次性确认收入；自媒体维护按合同约定的收益期间分配到相应期间内。

22、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、递延所得税资产/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。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响2017年12月31日/2017年度金额 |
|----|------------|------------------------|
| | | 增加+/减少- |
| 1 | 应收账款 | -8,773,529.23 |
| | 应收票据及应收账款 | 8,773,529.23 |
| 2 | 应付账款 | -4,000.00 |
| | 应付票据及应付账款 | 4,000.00 |
| 3 | 管理费用 | -1,840,162.14 |
| | 研发费用 | 1,840,162.14 |

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 6 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、25 |

2、优惠税负及批文

母公司北京易科势腾科技股份有限公司原为高新技术企业，目前正在办理复审，企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年06月30日】，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

| 项目 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 15,058.47 | 16,660.47 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 银行存款 | 8,515,968.91 | 9,508,391.61 |
| 合 计 | 8,531,027.38 | 9,525,052.08 |

注：期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

| 种 类 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 4,864,236.96 | 8,773,529.23 |
| 合 计 | 4,864,236.96 | 8,773,529.23 |

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

| 类 别 | 2018.06.30 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 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 | 5,037,858.93 | 98.34 | 173,621.97 | 3.44 | 4,864,236.96 |
| 其中：账龄组合 | 5,037,858.93 | 98.34 | 173,621.97 | 3.44 | 4,864,236.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 84,811.60 | 1.66 | 84,811.60 | 100.00 | |
| 合 计 | 5,122,670.53 | 100.00 | 258,433.57 | 5.04 | 4,864,236.96 |

(续)

| 类 别 | 2017.12.31 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------------|--------------|-------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 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 | 9,069,341.33 | 99.07 | 295,812.10 | 3.26 | 8,773,529.23 |
| 其中：账龄组合 | 9,069,341.33 | 99.07 | 295,812.10 | 3.26 | 8,773,529.23 |
| 单项金额不重大但 | 84,811.60 | 0.93 | 84,811.60 | 100.00 | |

| 类 别 | 2017.12.31 | | | | 账面价值 |
|---------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 9,154,152.93 | 100.00 | 380,623.70 | 4.16 | 8,773,529.23 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2018.06.30 | | | |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 4,613,548.93 | 91.58 | 138,406.47 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 144,310.00 | 2.86 | 7,215.50 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 280,000.00 | 5.56 | 28,000.00 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合 计 | 5,037,858.93 | 100.00 | 173,621.97 | — |

(续)

| 账 龄 | 2017.12.31 | | | |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 8,582,748.31 | 94.63 | 257,482.45 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 206,593.02 | 2.28 | 10,329.65 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 280,000.00 | 3.09 | 28,000.00 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合 计 | 9,069,341.33 | 100.00 | 295,812.10 | — |

B、期末单项金额不重大但单独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 |
| 华致酒行连锁管理股份有限公司 | 84,811.60 | 84,811.60 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计 | 84,811.60 | 84,811.60 | — | — |

②坏账准备

| 项目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2018.06.30 |
|----------|------------|-------------|------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 380,623.70 | -122,190.13 | | | 258,433.57 |

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 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例% | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------|--------------|------|-----------------|--------------|
| 北京同瀛广告有限公司 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 19.52 | 30,000.00 |
| 北京首都国际机场股份有限公司 | 787,557.17 | 1年以内 | 15.37 | 23,626.72 |
| 北京易正达知识产权代理有限公司 | 747,200.00 | 1年以内 | 14.59 | 22,416.00 |
| 万达酒店管理（上海）有限公司 | 739,199.52 | 1年以内 | 14.43 | 22,175.99 |
| 电通日海广告有限公司 | 441,641.30 | 1年以内 | 8.62 | 13,249.24 |
| 合计 | 3,715,597.99 | — | 72.53 | 111,467.95 |

报告期内，公司以名下的万达酒店管理（上海）有限公司应收账款、云南中维酒店管理有限责任公司应收账款提供质押担保，向北京银行双榆树支行贷款 1,000,000.00 元，同时由陈波提供保证担保。

报告期内，公司名下的万达酒店管理（上海）有限公司应收账款、云南中维酒店管理有限责任公司应收账款均已正常收回，由于公司对万达酒店管理（上海）有限公司提供的自媒体服务持续进行中，截止 2018 年 6 月 30 日，万达酒店管理（上海）有限公司应收账款余额为 739,199.52 元，因此与公司 2018 年半年度报告内第四节重要事项四.二.（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况中的向北京银行双榆树支行贷款 1,000,000.00 元而质押的应收账款金额 849,043.12 元不一致。

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

| 账龄 | 2018.06.30 | | 2017.12.31 | |
|------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 1,288,374.96 | 97.18 | 870,728.38 | 100.00 |
| 1至2年 | 37,450.00 | 2.82 | | |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 1,325,824.96 | 100.00 | 870,728.38 | 100.00 |

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 金额 | 占预付款项 总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|--------------|------------|------------|-----------------|------|-------|
| 张露心、张舒波 | 非关联方 | 416,766.00 | 31.43 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 上海聚胜万合广告有限公司 | 非关联方 | 220,000.00 | 16.59 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 长江证券股份有限公司 | 非关联方 | 127,200.00 | 9.59 | 1年以内 | 未到结算期 |

| | | | | | |
|--------------|----------|-------------------|--------------|----------|----------|
| 上海易合广告有限公司 | 非关联方 | 90,000.00 | 6.79 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 北京艾唯博瑞科技有限公司 | 非关联方 | 66,800.00 | 5.04 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 合 计 | — | 920,766.00 | 69.44 | — | — |

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

| 类 别 | 2018.06.30 | | | | |
|------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 753,979.21 | 96.02 | 32,097.40 | 4.26 | 721,881.81 |
| 其中：账龄组合 | 714,966.20 | 91.05 | 32,097.40 | 4.49 | 682,868.80 |
| 无风险组合 | 39,013.01 | 4.97 | | | 39,013.01 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 31,260.00 | 3.98 | 31,260.00 | 100.00 | |
| 合 计 | 785,239.21 | 100.00 | 63,357.40 | 8.07 | 721,881.81 |

(续)

| 类 别 | 2017.12.31 | | | | |
|------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 603,653.70 | 95.08 | 25,559.94 | 4.23 | 578,093.76 |
| 其中：账龄组合 | 593,299.73 | 93.45 | 25,559.94 | 4.31 | 567,739.79 |
| 无风险组合 | 10,353.97 | 1.63 | | | 10,353.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 31,260.00 | 4.92 | 31,260.00 | 100.00 | |
| 合 计 | 634,913.70 | 100.00 | 56,819.94 | 8.95 | 578,093.76 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 2018.06.30 | | | |
|------------|-------------------|---------------|------------------|----------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 364,075.70 | 50.92 | 10,922.27 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 270,278.50 | 37.80 | 13,113.93 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 80,612.00 | 11.28 | 8,061.20 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合 计 | 714,966.20 | 100.00 | 32,097.40 | — |

(续)

| 账 龄 | 2017.12.31 | | | |
|------------|-------------------|---------------|------------------|----------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 205,252.83 | 34.60 | 6,157.59 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 388,046.90 | 65.40 | 19,402.35 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 至 4 年 | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合 计 | 593,299.73 | 100.00 | 25,559.94 | — |

B、组合中，无风险组合的其他应收款：

| 其他应收款内容 | 2018.06.30 | | | 2017.12.31 | | |
|------------|------------------|------|-------|------------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 员工备用金 | 39,013.01 | | | 10,353.97 | | |
| 合 计 | 39,013.01 | | | 10,353.97 | | |

C、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的的其他应收款：

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|-------------------|------------------|------------------|----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| 西双版纳国际旅游度假区开发有限公司 | 13,350.00 | 13,350.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 万达儿童娱乐有限公司 | 17,910.00 | 17,910.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计 | 31,260.00 | 31,260.00 | — | — |

(2) 坏账准备

| 项目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2018.06.30 |
|-----------|------------|----------|------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 56,819.94 | 6,537.46 | | | 63,357.40 |

(3) 其他应收款按业务性质分类

| 项目 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|-----|------------|------------|
| 押金 | 317,444.00 | 210,000.00 |
| 保证金 | 428,772.97 | 414,550.50 |
| 其他 | 39,022.24 | 10,363.20 |
| 合计 | 785,239.21 | 634,913.70 |

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例% | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------|------|------------|------|--------------|-----------|
| 张露心、张舒波 | 非关联方 | 押金 | 277,844.00 | 1年以内 | 35.38 | 8,335.32 |
| 云南中维酒店管理有限责任公司 | 非关联方 | 保证金 | 109,843.60 | 1至2年 | 13.99 | 5,492.18 |
| 西双版纳国际旅游度假区开发有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 80,612.00 | 2至3年 | 10.27 | 8,061.20 |
| | | | 13,350.00 | 3至4年 | 1.70 | 13,350.00 |
| 江西银行股份有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 40,000.00 | 1年以内 | 5.09 | 1,200.00 |
| | | | 30,000.00 | 1至2年 | 3.82 | 1,500.00 |
| 中国科学技术馆 | 非关联方 | 保证金 | 50,000.00 | 1至2年 | 6.37 | 2,500.00 |
| 合计 | — | — | 601,649.60 | — | 76.62 | 40,438.70 |

5、其他流动资产

| 项目 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|-------------|------------|--------------|
| 银行理财产品 | | 5,000,000.00 |
| 待抵扣进项税及预缴税金 | 384,277.22 | 534,899.32 |
| 合计 | 384,277.22 | 5,534,899.32 |

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 北京来福畅想网络科技有限责任公司 | 3,433,036.51 | | | -591,854.83 | | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|-------|--------------|--------|------|-------------|----------|-------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 合计 | 3,433,036.51 | | | | | -591,854.83 |

(续)

| 被投资单位 | 宣告发放现金股利或利润 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 北京来福畅想网络科技有限公司 | | | | 2,841,181.68 | |
| 合计 | | | | 2,841,181.68 | |

7、固定资产及累计折旧

| 项目 | 运输工具 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|-----------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 390,000.00 | 336,598.29 | 280,773.86 | 1,007,372.15 |
| 2、本年增加金额 | | 74,366.23 | - | 74,366.23 |
| (1) 购置 | | 74,366.23 | - | 74,366.23 |
| 3、本年减少金额 | | 6,564.51 | - | 6,564.51 |
| (1) 处置或报废 | | 6,564.51 | - | 6,564.51 |
| 4、年末余额 | 390,000.00 | 404,400.01 | 280,773.86 | 1,075,173.87 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、年初余额 | 370,395.48 | 161,448.94 | 180,173.07 | 712,017.49 |
| 2、本年增加金额 | 104.52 | 31,909.97 | 24,009.98 | 56,024.47 |
| (1) 计提 | 104.52 | 31,909.97 | 24,009.98 | 56,024.47 |
| 3、本年减少金额 | | 6,236.28 | - | 6,236.28 |
| (1) 处置或报废 | | 6,236.28 | - | 6,236.28 |
| 4、年末余额 | 370,500.00 | 187,122.63 | 204,183.05 | 761,805.68 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | - | - | - |
| 2、本年增加金额 | | - | - | - |
| (1) 计提 | | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | | - | - | - |
| 4、年末余额 | | - | - | - |

| 项 目 | 运输工具 | 电子设备 | 办公家具 | 合 计 |
|----------|-----------|------------|------------|------------|
| 四、账面价值 | | - | - | |
| 1、年末账面价值 | 19,500.00 | 217,277.38 | 76,590.81 | 313,368.19 |
| 2、年初账面价值 | 19,604.52 | 175,149.35 | 100,600.79 | 295,354.66 |

8、无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 451,198.13 | 451,198.13 |
| 2、本年增加金额 | 7,923.58 | 7,923.58 |
| (1) 购置 | 7,923.58 | 7,923.58 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 459,121.71 | 459,121.71 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 71,450.59 | 71,450.59 |
| 2、本年增加金额 | 22,024.62 | 22,024.62 |
| (1) 计提 | 22,024.62 | 22,024.62 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 93,475.21 | 93,475.21 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 365,646.50 | 365,646.50 |
| 2、年初账面价值 | 379,747.54 | 379,747.54 |

9、开发支出

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2018.06.30 |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|--|---------------------|
| | | 内部开 发支出 | 确认为 无形资产 | 转入当 期损益 | | |
| 大怪兽比课网 | 1,016,178.29 | | | | | 1,016,178.29 |
| 酒店营销数据管理平台系统 | 842,776.79 | 897,138.28 | | | | 1,739,915.07 |
| DataMirror | | 862,007.39 | | | | 862,007.39 |
| 合 计 | 1,858,955.08 | 1,759,145.67 | | | | 3,618,100.75 |

10、长期待摊费用

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2018.06.30 | 其他减少的原因 |
|------------|------------------|------|------------------|------|-----------------|---------|
| 装修费用 | 47,262.48 | | 37,404.02 | | 9,858.46 | |
| 合 计 | 47,262.48 | | 37,404.02 | | 9,858.46 | |

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

| 项 目 | 2018.06.30 | | 2017.12.31 | |
|------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减 值准备 | 59,256.34 | 321,790.97 | 75,488.65 | 437,443.64 |
| 合 计 | 59,256.34 | 321,790.97 | 75,488.65 | 437,443.64 |

12、短期借款

| 借款类别 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证借款 | 1,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合 计 | 1,000,000.00 | 3,000,000.00 |

注：公司在北京银行双榆树支行贷款余额 100 万元，由陈波提供保证担保；以公司名下的万达酒店管理（上海）有限公司应收账款、云南中维酒店管理有限责任公司应收账款提供质押担保。

13、应付票据及应付账款

| 种 类 | 2018.6.30 | 2017.12.31 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 4,000.00 | 4,000.00 |
| 合 计 | 4,000.00 | 4,000.00 |

(1) 应付账款情况

| 项 目 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

| | | |
|------------|-----------------|-----------------|
| 服务费 | 4,000.00 | 4,000.00 |
| 合 计 | 4,000.00 | 4,000.00 |

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|--------------|------------------|------------------|
| 自媒体开发、维护与推广费 | 25,000.00 | 29,086.55 |
| 合 计 | 25,000.00 | 29,086.55 |

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.06.30 |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬 | 565,195.61 | 5,944,141.65 | 5,777,288.34 | 732,048.92 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 41,759.08 | 303,102.45 | 285,114.32 | 59,747.21 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 606,954.69 | 6,247,244.10 | 6,062,402.66 | 791,796.13 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.06.30 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 536,621.09 | 5,227,226.29 | 5,071,773.15 | 692,074.23 |
| 2、职工福利费 | | 39,568.90 | 39,568.90 | |
| 3、社会保险费 | 28,574.52 | 204,917.27 | 193,517.10 | 39,974.69 |
| 其中：医疗保险费 | 25,943.20 | 186,722.94 | 176,204.42 | 36,461.72 |
| 工伤保险费 | 555.95 | 3,876.34 | 3,691.84 | 740.45 |
| 生育保险费 | 2,075.37 | 14,317.99 | 13,620.84 | 2,772.52 |
| 4、住房公积金 | | 202,236.30 | 202,236.30 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 254,423.30 | 254,423.30 | |
| 6、补充医疗保险 | | 15,769.59 | 15,769.59 | |
| 合 计 | 565,195.61 | 5,944,141.65 | 5,777,288.34 | 732,048.92 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.06.30 |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1、基本养老保险 | 40,071.76 | 290,738.14 | 273,517.10 | 57,292.80 |
| 2、失业保险费 | 1,687.32 | 12,364.31 | 11,597.22 | 2,454.41 |
| 合 计 | 41,759.08 | 303,102.45 | 285,114.32 | 59,747.21 |

16、应交税费

| 税 项 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|---------|-------------------|------------------|
| 增值税 | 74,451.00 | |
| 企业所得税 | 12.60 | |
| 个人所得税 | 60,221.00 | 47,088.21 |
| 城市维护建设税 | 5,211.57 | |
| 教育费附加 | 2,233.53 | |
| 地方教育费附加 | 1,489.02 | |
| 合 计 | 143,618.72 | 47,088.21 |

17、其他应付款

(1) 其他应付款列示

| 项 目 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 向股东借款 | 5,300,000.00 | 8,200,000.00 |
| 代扣款项 | 33,514.85 | 22,512.88 |
| 代垫款 | 138.00 | 8,943.00 |
| 合 计 | 5,333,652.85 | 8,231,455.88 |

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、股本

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增减 | | | | | 2018.06.30 |
|------|---------------|------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 20,005,440.00 | | | | | | 20,005,440.00 |

19、资本公积

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.06.30 |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 股本溢价 | 2,139,356.59 | | | 2,139,356.59 |
| 其他资本公积 | 637,500.00 | | | 637,500.00 |
| 合 计 | 2,776,856.59 | | | 2,776,856.59 |

20、盈余公积

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.06.30 |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 1,125,093.34 | | | 1,125,093.34 |
| 合 计 | 1,125,093.34 | | | 1,125,093.34 |

21、未分配利润

| 项 目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | -4,453,827.57 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -4,453,827.57 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -3,716,969.81 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备金 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -8,170,797.38 | |

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目 | 2018年1-6月 | | 2017年1-6月 | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 12,243,002.52 | 6,718,661.65 | 19,736,519.91 | 10,212,724.04 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 12,243,002.52 | 6,718,661.65 | 19,736,519.91 | 10,212,724.04 |

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

| 项 目 | 2018年1-6月 | | 2017年1-6月 | |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 自媒体开发、维护与推广 | 12,243,002.52 | 6,718,661.65 | 19,736,519.91 | 10,212,724.04 |
| 合 计 | 12,243,002.52 | 6,718,661.65 | 19,736,519.91 | 10,212,724.04 |

(3) 报告期内各年度前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 2018年1-6月 | 占当期营业收入比例% |
|----------------|--------------|------------|
| 北京同瀛广告有限公司 | 6,075,429.99 | 49.62 |
| 天阳宏业科技股份有限公司 | 1,076,415.06 | 8.79 |
| 北京首都国际机场股份有限公司 | 1,072,491.63 | 8.76 |

| 客户名称 | 2018年1-6月 | 占当期营业收入比例% |
|----------------|---------------------|--------------|
| 电通日海广告有限公司 | 975,691.48 | 7.97 |
| 万达酒店管理（上海）有限公司 | 672,358.02 | 5.49 |
| 合 计 | 9,872,386.18 | 80.63 |

23、税金及附加

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|------------|-------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 5,211.57 | 31,052.02 |
| 教育费附加 | 2,233.53 | 13,308.01 |
| 地方教育费附加 | 1,489.02 | 8,872.00 |
| 印花税 | 9,411.20 | 6,835.50 |
| 文化事业建设费 | 204,189.48 | 3,578.84 |
| 合 计 | 222,534.80 | 63,646.37 |

24、销售费用

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 推广、咨询服务费 | 2,034,086.06 | 2,111,344.27 |
| 职工薪酬 | 4,042,096.37 | 1,920,347.19 |
| 其他 | 399,628.72 | 128,080.86 |
| 合 计 | 6,475,811.15 | 4,159,772.32 |

25、管理费用

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 668,626.11 | 1,435,840.06 |
| 房租及装修费 | 624,967.63 | 79,268.63 |
| 服务费 | 105,695.04 | 1,034,512.50 |
| 中介机构服务费 | 132,350.24 | 145,326.67 |
| 其他 | 408,331.58 | 227,986.64 |
| 合 计 | 1,939,970.60 | 2,922,934.50 |

26、研发费用

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|------------|-----------|---------------------|
| 软件开发 | | 1,840,162.14 |
| 合 计 | | 1,840,162.14 |

27、财务费用

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|------------|-------------------|------------------|
| 利息支出 | 220,304.00 | 35,670.00 |
| 减：利息收入 | 11,521.85 | 17,538.52 |
| 承兑汇票贴息 | | |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费 | 4,982.89 | 1,332.86 |
| 合 计 | 213,765.04 | 19,464.34 |

28、资产减值损失

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | -88,802.72 | 193,144.20 |
| 合 计 | -88,802.72 | 193,144.20 |

29、其他收益

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|-----------------|---------------|
| 政府补助 | | 4,000.00 | |
| 合 计 | | 4,000.00 | |

30、投资收益

| 被投资单位名称 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -591,854.83 | -425,117.12 |
| 理财产品投资收益 | 126,983.56 | 42,882.19 |
| 合 计 | -464,871.27 | -382,234.93 |

31、营业外收入

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 政府补助 | 3,000.00 | | 3,000.00 |
| 其他 | 71.77 | | 71.77 |
| 合 计 | 3,071.77 | | 3,071.77 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|----------------------|-----------------|-----------|
| 与收益相关 中关村企业信用促进会资金补贴 | 3,000.00 | |
| 合 计 | 3,000.00 | |

32、营业外支出

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | | 9,246.00 | |
| 其他 | | 130.95 | |
| 合 计 | | 9,376.95 | |

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|---------|-----------|-------------|
| 当期所得税费用 | | -101,029.91 |
| 递延所得税费用 | 16,232.31 | -33,432.46 |
| 合 计 | 16,232.31 | -134,462.37 |

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|------|-----------|-----------|
| 利息收入 | 11,521.85 | 17,538.52 |
| 补贴收入 | 43,000.00 | 4,000.00 |
| 合 计 | 54,521.85 | 21,538.52 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|----------------|--------------|--------------|
| 日常经营支出、备用金及往来款 | 4,141,991.59 | 4,913,834.73 |
| 对外捐赠 | | 9,246.00 |
| 银行手续费等财务费用 | 4,982.89 | 1,332.86 |
| 合 计 | 4,146,974.48 | 4,924,413.59 |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|--------|--------------|-----------|
| 归还股东借款 | 2,900,000.00 | |
| 合 计 | 2,900,000.00 | |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|--------------------|---------------|-----------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -3,716,969.81 | 71,522.49 |

| 补充资料 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 加：资产减值准备 | -88,802.72 | 193,144.20 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 46,174.23 | 60,200.57 |
| 无形资产摊销 | 22,024.62 | 21,891.66 |
| 长期待摊费用摊销 | 26,756.23 | 78,638.00 |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -71.77 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 260,304.00 | 35,670.00 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 464,871.27 | 382,234.93 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 16,232.31 | -33,432.46 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 5,062,201.65 | -8,683,759.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,220,517.63 | 3,458,030.45 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 872,202.38 | -4,415,859.58 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 8,531,027.38 | 13,833,118.42 |
| 减：现金的期初余额 | 9,525,052.08 | 15,615,130.09 |
| 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 | -994,024.70 | -1,782,011.67 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 8,531,027.38 | 13,833,118.42 |
| 其中：库存现金 | 15,058.47 | 18,450.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 8,515,968.91 | 13,814,667.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |

| 项 目 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 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 | 8,531,027.38 | 13,833,118.42 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

33、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|-----------|
| 应收账款 | 849,043.12 | 为银行贷款提供质押 |
| 合 计 | 849,043.12 | |

34、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 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 | |
| 中关村企业信用促进会资金补贴 | 3,000.00 | | | | 3,000.00 | 是 |
| 北京市朝阳区发展和改革委员会 银行贷款贴息 | 40,000.00 | | | | | 40,000.00 是 |
| 合 计 | 43,000.00 | | | | 3,000.00 | 40,000.00 — |

(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 |
|--------------------------|----------|--------|----------|-----------|
| 中关村企业信用促进会资金补贴 | 与收益相关 | | 3,000.00 | |
| 北京市朝阳区发展和改革委员会 银行贷款贴息 | 与收益相关 | | | 40,000.00 |
| 合 计 | — | | 3,000.00 | 40,000.00 |

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|----------------------|-------|-----|---------------|--------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 易科势腾（北京） 营销顾问有限公司 | 北京 | 北京 | 技术推广；设计 制作 | 100.00 | | 设立投资 |

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 联营企业名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对联营企业投资的 会计处理方法 |
|--------------------|-----------|-----|-------------------|---------|----|--------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京来福畅想网 络科技有限公司 | 北京 | 北京 | 设计、制作、 代理、发布广告 | 20.00 | | 权益法核算 |

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司没有母公司，实际控制人为陈波。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------------|-------------------------|
| 宁波易科势腾投资管理合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上股东 |
| 张羽 | 持股 5%以上股东 |
| 狄颖 | 持股 5%以上股东，实际控制人的妻子 |
| 扬州平衡宜创创业投资基金中心（有限合伙） | 持股 5%以上股东 |
| 北京来福畅想网络科技有限责任公司 | 持股 20%的联营企业 |
| 宁波梅山保税港区势腾投资管理有限公司（注） | 持股 27.27%的合营企业，陈波任法定代表人 |
| 卜仑 | 董事、副总经理 |
| 胡佳伟 | 董事 |
| 郭华 | 董事 |
| 何中凡 | 董事 |
| 揭荣兵 | 董事 |
| 王晶 | 董事 |
| 孙旻 | 监事 |
| 方飙 | 监事 |
| 彭卫红 | 监事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 王跃 | 监事 |
| 路岳 | 董事会秘书、财务总监 |

注：2016年06月03日，公司与其他投资者合资设立宁波梅山保税港区势腾投资管理有限公司，公司出资300万元，占股27.27%。截止报表日，尚未出资。

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|--------------|-------------|-------------|------------|
| 陈波 | 8,200,000.00 | 2017年06月12日 | 2022年06月12日 | 否 |

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|-------------|-------------|------------|
| 陈波 | 2,000,000.00 | 2017年05月15日 | 2018年05月14日 | 是 |
| 陈波 | 1,000,000.00 | 2017年08月30日 | 2018年08月30日 | 否 |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 拆借余额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|--------------|--------------|-------------|-------------|-----------|
| 拆入： | | | | | |
| 陈波 | 8,200,000.00 | 5,300,000.00 | 2017年06月29日 | 2018年06月29日 | 本期归还290万元 |

(3) 关联方资金拆借利息情况

| 关联方 | 种类 | 利息支出 | |
|-----|----|------------|-----------|
| | | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
| 陈波 | 拆入 | 192,154.00 | |

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|-------|-------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 其他应付款 | 陈波 | 5,300,000.00 | 8,200,000.00 |

6、关键管理人员报酬

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

关键管理人员报酬

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

| 类 别 | 2018.06.30 | | | | 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 | 4,222,358.31 | 100.00 | 149,156.95 | 3.53 | 4,073,201.36 |
| 其中：账龄组合 | 4,222,358.31 | 100.00 | 149,156.95 | 3.53 | 4,073,201.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 4,222,358.31 | 100.00 | 149,156.95 | 3.53 | 4,073,201.36 |

(续)

| 类 别 | 2017.12.31 | | | | 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 | 8,633,694.01 | 100.00 | 282,502.88 | 3.27 | 8,351,191.13 |
| 其中：账龄组合 | 8,633,694.01 | 100.00 | 282,502.88 | 3.27 | 8,351,191.13 |

| 类 别 | 2017.12.31 | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 8,633,694.01 | 100.00 | 282,502.88 | 3.27 | 8,351,191.13 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2018.06.30 | | | |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 3,798,048.31 | 89.95 | 113,941.45 | 3.00 |
| 1至2年 | 144,310.00 | 3.42 | 7,215.50 | 5.00 |
| 2至3年 | 280,000.00 | 6.63 | 28,000.00 | 10.00 |
| 3至4年 | | | | |
| 4至5年 | | | | |
| 5年以上 | | | | |
| 合 计 | 4,222,358.31 | 100.00 | 149,156.95 | — |

(续)

| 账 龄 | 2017.12.31 | | | |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 8,159,091.01 | 94.50 | 244,772.73 | 3.00 |
| 1至2年 | 194,603.00 | 2.25 | 9,730.15 | 5.00 |
| 2至3年 | 280,000.00 | 3.25 | 28,000.00 | 10.00 |
| 3至4年 | | | | |
| 4至5年 | | | | |
| 5年以上 | | | | |
| 合 计 | 8,633,694.01 | 100.00 | 282,502.88 | — |

(2) 坏账准备

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2018.06.30 |
|----------|------------|-------------|------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 282,502.88 | -133,345.93 | | | 149,156.95 |

(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 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例% | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------------|----------|--------------|-------------------|
| 北京同瀛广告有限公司 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 23.68 | 30,000.00 |
| 北京首都国际机场股份有限公司 | 787,557.17 | 1年以内 | 18.65 | 23,626.72 |
| 万达酒店管理（上海）有限公司 | 739,199.52 | 1年以内 | 17.51 | 22,175.99 |
| 电通日海广告有限公司 | 441,641.30 | 1年以内 | 10.46 | 13,249.24 |
| 北京缤唐广告有限公司 | 280,000.00 | 2至3年 | 6.63 | 28,000.00 |
| 合计 | 3,248,397.99 | — | 76.93 | 117,051.95 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

| 类别 | 2018.06.30 | | | | 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 | 5,058,094.01 | 99.39 | 31,497.12 | 0.62 | 5,026,596.89 |
| 其中：账龄组合 | 694,956.97 | 13.66 | 31,497.12 | 4.53 | 663,459.85 |
| 无风险组合 | 4,363,137.04 | 85.73 | | | 4,363,137.04 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 31,260.00 | 0.61 | 31,260.00 | 100.00 | |
| 合计 | 5,089,354.01 | 100.00 | 62,757.12 | 1.23 | 5,026,596.89 |

(续)

| 类别 | 2017.12.31 | | | | 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 | 6,507,768.50 | 99.52 | 24,959.66 | 0.38 | 6,482,808.84 |
| 其中：账龄组合 | 573,290.50 | 8.77 | 24,959.66 | 4.35 | 548,330.84 |
| 无风险组合 | 5,934,478.00 | 90.75 | | | 5,934,478.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 | 31,260.00 | 0.48 | 31,260.00 | 100.00 | |

| 类 别 | 2017.12.31 | | | | 账面价值 |
|------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 6,539,028.50 | 100.00 | 56,219.66 | 0.86 | 6,482,808.84 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 2018.06.30 | | | |
|------------|-------------------|---------------|------------------|----------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 364,066.47 | 52.39 | 10,921.99 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 250,278.50 | 36.01 | 12,513.93 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 80,612.00 | 11.60 | 8,061.20 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合 计 | 694,956.97 | 100.00 | 31,497.12 | — |

(续)

| 账 龄 | 2017.12.31 | | | |
|------------|-------------------|---------------|------------------|----------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 185,243.60 | 32.31 | 5,557.31 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 388,046.90 | 67.69 | 19,402.35 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 至 4 年 | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合 计 | 573,290.50 | 100.00 | 24,959.66 | — |

B、组合中，无风险组合的其他应收款：

| 其他应收款内容 | 2018.06.30 | | 2017.12.31 | |
|------------|---------------------|------|---------------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 关联方往来 | 4,324,124.03 | | 5,924,124.03 | |
| 员工备用金 | 39,013.01 | | 10,353.97 | |
| 合 计 | 4,363,137.04 | | 5,934,478.00 | |

C、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|-------------------|------------------|------------------|----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| 西双版纳国际旅游度假区开发有限公司 | 13,350.00 | 13,350.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 万达儿童娱乐有限公司 | 17,910.00 | 17,910.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 31,260.00 | 31,260.00 | — | — |

(2) 坏账准备

| 项目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2018.06.30 |
|-----------|------------|----------|------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 56,219.66 | 6,537.46 | | | 62,757.12 |

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例% | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|----------|----------|---------------------|----------|--------------|------------------|
| 易科势腾（北京）营销顾问有限公司 | 关联方 | 往来款 | 4,324,124.03 | 1年以内 | 84.96 | |
| 张露心、张舒波 | 非关联方 | 押金 | 277,844.00 | 1年以内 | 5.46 | 8,335.32 |
| 云南中维酒店管理有限责任公司 | 非关联方 | 保证金 | 109,843.60 | 1至2年 | 2.16 | 5,492.18 |
| 西双版纳国际旅游度假区开发有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 80,612.00 | 2至3年 | 1.58 | 8,061.20 |
| | | | 13,350.00 | 3至4年 | 0.26 | 13,350.00 |
| 江西银行股份有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 40,000.00 | 1年以内 | 0.79 | 1,200.00 |
| | | | 30,000.00 | 1至2年 | 0.59 | 1,500.00 |
| 合计 | — | — | 4,875,773.63 | — | 95.80 | 37,938.70 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 2018.06.30 | | | 2017.12.31 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,841,181.68 | | 2,841,181.68 | 3,433,036.51 | | 3,433,036.51 |
| 合计 | 3,841,181.68 | | 3,841,181.68 | 4,433,036.51 | | 4,433,036.51 |

(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 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 易科势腾（北京）营销顾问 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 问有限公司 | | | | |
| 减：长期投资减值准备 | | | | |
| 合 计 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|----------------|---------------------|--------|------|--------------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 北京来福畅想网络科技有限公司 | 3,433,036.51 | | | -591,854.83 | | |
| 合 计 | 3,433,036.51 | | | -591,854.83 | | |

(续)

| 被投资单位 | 宣告发放现金股利或利润 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|---------------------|----------|
| | | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 北京来福畅想网络科技有限公司 | | | | 2,841,181.68 | |
| 合 计 | | | | 2,841,181.68 | |

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目 | 2018年1-6月 | | 2017年1-6月 | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 11,705,339.60 | 7,810,234.87 | 14,644,814.11 | 5,802,305.08 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 11,705,339.60 | 7,810,234.87 | 14,644,814.11 | 5,802,305.08 |

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

| 项 目 | 2018年1-6月 | | 2017年1-6月 | |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 自媒体开发、维护与推广 | 11,705,339.60 | 7,810,234.87 | 14,644,814.11 | 5,802,305.08 |
| 合 计 | 11,705,339.60 | 7,810,234.87 | 14,644,814.11 | 5,802,305.08 |

(3) 报告期内各年度前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 2018年1-6月 | 占当期营业收入比例% |
|----------------|---------------------|--------------|
| 北京同瀛广告有限公司 | 6,075,429.99 | 51.90 |
| 天阳宏业科技股份有限公司 | 1,076,415.06 | 9.20 |
| 北京首都国际机场股份有限公司 | 1,072,491.63 | 9.16 |
| 电通日海广告有限公司 | 975,691.48 | 8.34 |
| 万达酒店管理（上海）有限公司 | 672,358.02 | 5.74 |
| 合 计 | 9,872,386.18 | 84.34 |

5、投资收益

| 被投资单位名称 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -591,854.83 | -425,117.12 |
| 理财产品投资收益 | 126,983.56 | 42,882.19 |
| 合 计 | -464,871.27 | -382,234.93 |

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|-----------|-----|
| 非流动性资产处置损益 | 71.77 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，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 | 43,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 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 | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--------------------------------------|-----------|-----|
| 公允价值变动损益 | | |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | 43,071.77 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 非经常性损益净额 | 43,071.77 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 43,071.77 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率% | 每股收益 | |
|----------------------|-------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -21.13 | -0.19 | -0.19 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -21.37 | -0.19 | -0.19 |

北京易科势腾科技股份有限公司

2018年7月31日