



易观亚太

NEEQ : 834234

北京易观亚太科技股份有限公司

半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	- 29 -

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、易观亚太、公司	指	北京易观亚太科技股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北京市工商局	指	北京市工商行政管理局
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《北京易观亚太科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1-6月
上期	指	2017年1-6月

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。

公司负责人杨彬、主管会计工作负责人冯阳松及会计机构负责人（会计主管人员）冯阳松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	北京市朝阳区酒仙桥路10号恒通商务园B12C-402 董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表；
	2. 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
	3. 第一届第十七次董事会决议、第一届第八次监事会决议、2018年半年度报告正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京易观亚太科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Eguan Asia-Pacific Technology Co., Ltd.
证券简称	易观亚太
证券代码	834234
法定代表人	杨彬
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号恒通商务园 B12C-402

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐萍萍
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-84708859
传真	010-64719296
电子邮箱	ygyt@analysys.com.cn
公司网址	www.eboss.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号恒通商务园 B12C-402, 100015
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 2 日
挂牌时间	2015 年 11 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务（L）-商务服务业（L72）-社会经济咨询（L7233）
主要产品与服务项目	结合第四张报表的创新理念和工具，以升维咨询+技术工具+效果运营的整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,968,415
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	于扬、杨彬

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	91110105558571101K	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥东路9号院1号楼102（电子城科技园集中办公区125号）	否
注册资本（元）	21,968,415	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路268号
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	4,303,380.81	6,665,871.19	-35.44%
毛利率	41.83%	36.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,382,751.23	-3,673,881.82	62.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,493,213.41	-3,970,726.64	62.39%
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)	-8.22%	-14.39%	-
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)	-8.87%	-15.64%	-
基本每股收益	-0.06	-0.17	64.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	18,675,586.94	20,504,749.17	-8.92%
负债总计	2,291,475.75	2,720,008.72	-15.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,137,782.70	17,520,533.93	-7.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.80	-7.50%
资产负债率(母公司)	12.19%	19.75%	-
资产负债率(合并)	12.27%	13.27%	-
流动比率	7.47	7.08	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-3,469,249.89	-2,897,804.69	-19.72%
应收账款周转率	0.65	1.00	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.92%	-5.72%	-
营业收入增长率	-35.44%	-33.57%	-
净利润增长率	62.34%	56.47%	-

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	21,968,415	21,968,415.00	-
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

公司自 2010 年成立以来，扎根于企业互联网化服务市场，围绕企业咨询和企业中高层人员培训服务的“产业链”展开战略布局。凭借十余年的互联网创新咨询服务经验，相继推出中国第一家互联网 O2O 社群，中国第一个企业老板和员工共同学习成长的平台—易观互联网+企业大学，以及帮助企业新电商加速的共享经济模式的平台产品，实现业界实战创新专家和海量企业的需求对接。用专业知识、专业经验的平台共享，提升社会智慧资源的优化配置，帮助优秀传统企业实现电商加速，成就互联网+智慧共享服务平台。2017 年，基于智慧共享服务平台，优化推出针对服务优秀实体企业的“天马云商新电商加速服务平台”。在此基础上，聚焦行业领先企业，提供互联网+创新咨询、技术运营服务整体数字化创新解决方案。2018 年的总体目标：基于过去三年的互联网创新的经验积累（1）聚焦行业优质客户（2）完成并持续优化能给目标优质客户带来持续价值的咨询先导、注重结构的整体产品解决方案（3）聚焦优质客户的互联网创新：年销售收入 100 亿以上客户的数字用户资产运营。

（一）服务模式：

公司服务传统企业互联网化转型过程中，自身也在不断寻求互联网化转型。2013 年推出汇聚企业高层管理者学习、互动的互联网+第一同学圈。2014 年，根据企业客户打造团队和企业员工成长的客观需求，推出针对企业人才职业发展成长的“易观企业大学”平台。公司的产品始终面向市场的刚需，并把握用户的痛点，基于分享积极模式的新电商服务业务显示出快速发展的势头，并伴随企业服务市场的巨大商业机会。2016 年下半年开始更加聚焦能够持续服务的优秀客户，简化并验证上亿收入业务模式。2017 年以更注重实效的新电商分销业务，带动加速营和在线业务。下半年聚焦行业优质客户，提供创新咨询和运营服务整体解决方案。2018 年，公司聚焦大型客户致力于服务行业领先企业的数字化创新，聚焦数字化用户资产，结合第四张报表的创新理念和工具，以升维咨询+技术工具+效果运营的整体解决方案，有效提升客户创新绩效和整体企业价值。

（二）业务拓展模式：

- （1）聚焦 100 亿年收入+100 万数字用户资产运营的大客户，通过一对一拜访、企业调研、数字创新百人汇的拓展方式挖掘客户的需求；
- （2）通过技术人员外包的形式，一方面保持公司在互联网技术方面的业务开拓，同时也可以适当降低人员成本。
- （3）涉足行业圈子，扩大资源拓展范围，关键人的挖掘与维护。

（三）盈利模式：报告期内，公司的主营业务收入主要来源于：

- （1）咨询服务费；
- （2）互联网产品等服务费用。

未来发展，聚焦能够持续服务的优秀客户，简化并验证上亿收入业务模式。聚焦行业优质客户，技术驱动，提供咨询+运营整体解决方案。

商业模式变化情况：

适用 不适用

2017 年下半年开始聚焦行业优质客户，提供创新咨询和运营服务整体解决方案。2018 年，公司聚焦大型客户致力于服务行业领先企业的数字化创新，聚焦数字化用户资产，结合第四张报表的创新理念和工具，以升维咨询+技术工具+效果运营的整体解决方案，有效提升客户创新绩效和整体企业价值。

二、 经营情况回顾

1、 财务状况：

报告期末，公司总资产 18,675,586.94 元，较上年同期减少 34.54%，主要是公司本期销售产生收入，对优质大客户延长收款期，产生应收账款以及日常支付引起货币资金减少以及往期预付款项确认成本费用所致；

2、 经营成果：

报告期内实现营业收入 4,303,380.81 元，较上年同期减少 35.44%，公司更加聚焦优质客户，大客户满意度高，数字创新咨询及运营解决方案初步得到验证，继续保持盈利，同时公司在主动减少不能创造利润的业务领域，主动调减收入下降所致；报告期内毛利率 41.83%，较上年同期增加 5.26%，增加的主要原因是企业业务聚焦，减少低创收性业务成本投入；公司报告期内净利润-1,400,629.26 元，较上期同期增加 62.34%，企业大幅度减少亏损，主要是公司业务更聚焦优质大客户，人员结构进行调整，同时控制低创收成本支出所致。

3、 现金流量：

公司报告期内经营活动产生的现金流量净额为-3,469,249.88，较上年同期减少 19.72%，主要是公司业务聚焦后多为大客户咨询服务，业务周期较长，公司经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 2,211,208.2 元，主要是应收账款增加 1,469,437.17 元和预收账款减少 490,000.00 元导致经营性应收项目增加和经营性应付项目的减少所致；公司报告期内投资活动产生的现金流量净额为 1,610,814.28 元，较上年同期增加 116.09%，主要是上年同期公司购买理财产品 10,000,000.00 元所致；公司报告期内未产生筹资活动，较上期发生额减少，主要是上期子公司吸收少数股东投资 500,000.00 元。

4、 经营情况综述：

主营产品：公司十八年来赋能 1800 多家国内外优秀企业的创新和转型升级，成为数字化创新领域优质的专业咨询、顾问及整体运营创新服务商。公司致力于服务行业领先企业的数字化创新，聚焦数字化用户资产，结合第四张报表的创新理念和工具，以升维咨询+技术工具+效果运营的整体解决方案，有效提升客户创新绩效和整体企业价值。报告期内的业务进展如下：

(1) 互联网+创新咨询：聚焦大客户后，业务稳步发展。仍是公司收入和利润的主要来源。报告期内聚焦能够持续服务的优秀客户，加强上亿收入规模客户的续签率，以更注重实效的数字零售咨询及整体解决带动收入提升。

(2) 数字创新业务，取得了销售突破，初步得到了品牌商客户及的认可，并在当季实现收入，因为仅实现一单销售，盈利能力尚待验证。

(3) 团队：面对大客户项目执行的难度挑战，公司高管牵头，各业务团队加班加点，精简后的组织更具有战斗力。

三、 风险与价值

1、 行业市场竞争加剧的风险：

随着我国国民经济的持续增长以及产业转型升级的要求，我国管理咨询培训产业也得到了较快的发展。管理培训咨询行业虽属于高智力服务行业，但由于资本投入较低且无资质限制，行业进入门槛较低，使得行业市场化程度较高。公司在未来经营中如果不能持续优化自身商业模式和服务产品，公司存在被其他竞争对手赶超、员工离职、产品价格降低的竞争失败风险。

应对措施：公司十八年来赋能 1800 多家国内外优秀企业的创新和转型升级，成为数字化创新领域规模的专业咨询、顾问及整体运营创新服务商。从 2017 年下半年开始聚焦 100 亿年收入+100 万数字用户资产运营的目标客户，并在上半年有了较大的突破，以第四张报表为创新业务的基础，报告期内实现了销售收入。

2、 核心人才流失引发的风险：

公司所属行业是典型的人才密集型行业，公司的发展扩张和持续盈利取决于核心人员的尽职工作，也取决于在核心管理人员队伍中不断引入新的成员，提升核心管理人员的综合素质。公司通过对核心人员实施了包括股权激励在内的激励政策保留优秀员工并吸引新成员的不断加入，但公司核心人员的流失或者公司不能培育发展新的核心人员会给公司经营带来较大的不确定性，进而在客户关系维护、产品服务实施、业务拓展等诸多领域造成负面影响。

应对措施：（1）对核心骨干人员实施多种激励方式，如股权激励等；（2）优化商业模式，从项目制模式向互联网产品和平台模式转型，降低对单一人员的依赖程度；（3）学习借鉴互联网公司的价值观建设，分享愿景，共创未来；（4）加大力度引进高端人才、内部骨干培养，优化办公和工作氛围。

3、互联网产品投入带来的现金流紧缺的风险：

互联网服务是一项产品需求新、应用周期长的系统工程。公司需要在较长时间内投入大量资金开发相应的服务产品和推广相应的服务，需要较大的资金投入。因此，公司也存在资金短缺的风险。

应对措施：公司将实施资金积累与使用融资手段相结合方式，不断促进公司价值的持续增长，形成较长时期稳定的资金保障。2017年1月公司已完成最新一次的股票发行工作，引入了中国领先的B2B企业服务平台提供商盛景嘉成作为本轮投资的主投方，和其他具有B2B领域投资经验的其他机构跟投机构，以保证公司新业务开展所需要的资金储备。公司在2017年下半年开始对业务进行聚焦和调整，相对应人员结构也进行了调整，工作效率得到了进一步的提升。2018年上半年净现金流出同比下降69%，现金流紧缺的风险可控。

4、持续亏损的风险：

自2013年，公司开始投入相关互联网产品的研发、市场调研、渠道建设和服务交付等，需要投入较大金额的费用，而营业收入规模的增长尚不足以覆盖成本和费用的支出，从而导致公司出现持续亏损的情况。2018年上半年，业务和人员更加聚焦后，亏损大幅减少。

应对措施：目前公司战略目标以服务优质客户面向未来的数字用户在资产运营为核心，创新赋能客户成就世界一流企业，报告期内聚焦大客户并实现销售收入，客户满意度高，数字创新解决方案初步得到验证。同时，上半年进一步对人员进行了调整和优化，更有利于业务聚焦，提高效率。

5、新业务发展的风险：

2018年公司以数字零售和数字用户资产运营为拓展重点，业务的发展存在一定的不确定性，一旦主观因素出现不利情况，公司的收入和盈利将出现波动，影响公司经营的稳定性和持续性。

应对措施：公司将在充分进行市场调研的基础上进行产品、人员、渠道、资源等方面的储备，建立完善的风控体系，积极而稳妥地拓展市场。同时已经做好资金储备。报告期内，数字创新解决方案初步得到验证。

四、 企业社会责任

公司把履行社会责任放在公司未来发展的重要位置，把社会责任意识贯穿于公司发展的始终，积极承担社会责任，为支持地区经济发展和社会和谐贡献力量，让公司发展惠及地区经济。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 承诺事项的履行情况

承诺情况：

(1) 关于股份自愿锁定暨限制流通的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 7 月出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺本人将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》及《公司章程》的规定，自股份公司成立之日起一年内不得转让规定锁定其所持有公司股份。

(2) 关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 7 月签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人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。

(3) 关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 7 月签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权

益。

(4) 关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 7 月签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及相关公司股东严格履行承诺，未发生违反承诺的情况。

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	14,753,521	67.16%	0	14,753,521	67.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,285,650	5.85%	0	1,285,650	5.85%	
	董事、监事、高管	201,960	0.92%	0	201,960	0.92%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,214,894	32.84%	0	7,214,894	32.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,856,950	17.55%	0	3,856,950	17.55%	
	董事、监事、高管	605,880	2.76%	0	605,880	2.76%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		21,968,415	-	0	21,968,415	-	
普通股股东人数							21

(二) 报告期期末普通股前十名/前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京易观网络信息咨询有限公司	4,819,000	0	4,819,000	21.94%	1,760,000	3,059,000
2	杨彬	2,838,880	0	2,838,880	12.92%	1,964,160	874,720
3	于扬	2,303,720	0	2,303,720	10.49%	1,892,790	410,930
4	北京知行未来信息咨询中心（有限合伙）	1,678,107	0	1,678,107	7.64%	0	1,678,107
5	宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	1,628,763	0	1,628,763	7.41%	283,447	1,345,316
6	上海上古信息技术咨询有限公司	1,411,720	0	1,411,720	6.43%	0	1,411,720

7	张鹰	939,840	0	939,840	4.28%	0	939,840
8	盛伟	880,000	0	880,000	4.00%	0	880,000
9	冯阳松	807,840	0	807,840	3.68%	605,880	201,960
10	北京大有乾坤 科技有限公司	792,000	0	792,000	3.60%	0	792,000
合计		18,099,870	0	18,099,870	82.39%	6,506,277	11,593,593

前十名/前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、于扬、杨彬、张鹰、上海上古信息技术咨询有限公司系易观网络之股东；
- 2、杨彬系北京知行未来信息咨询中心（有限合伙）之执行事务合伙人。

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

无控股股东

（二） 实际控制人情况

于扬，董事长，男，出生于 1968 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京航空航天大学电子工程专业，本科学历；1990 年至 1993 年就职于太极计算机股份有限公司，任工程师；1993 年至 2002 年就职于北京博能图文技术公司，任 CEO；2002 年至今就职于北京易观网络信息咨询有限公司，任董事长兼总经理；2014 年至今就职于用友网络科技股份有限公司，任独立董事；2015 年 3 月至今就职于北京好房科技有限公司，任监事；2015 年 7 月至今任股份公司董事长，任期三年。

杨彬，副董事长，男，出生于 1970 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京大学工商管理硕士专业，研究生学历；1991 年至 1999 年就职于机械工业部经济信息中心，历任助理工程师、副处长、处长；2000 年至今，就职于北京易观网络信息咨询有限公司，任副董事长；2012 年至今，就职于亚洲杰出企业家协会（亚杰商会），任监事长；2010 年至今就职于本公司，现任股份公司副董事长兼总经理。

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
于扬	董事长	男	1968年11月6日	本科	2015年8月17日-2018年8月17日	否
杨彬	副董事长、总经理	男	1970年6月2日	研究生	2015年8月17日-2018年8月17日	是
李汉生	董事	男	1959年3月14日	本科	2015年8月17日-2018年8月17日	否
张磊	董事	男	1982年4月16日	研究生	2015年8月17日-2018年8月17日	否
冯阳松	董事、财务负责人、副经理	男	1976年6月12日	本科	2015年8月17日-2018年8月17日	是
彭志强	董事	男	1973年10月18日	本科	2015年8月17日-2018年8月17日	否
张莉莉	监事	女	1991年7月13日	本科	2018年4月13日-2018年8月17日	是
张双明	职工代表监事	女	1986年4月5日	本科	2018年4月12日-2018年8月17日	是
羊东	监事	男	1971年9月21日	研究生	2015年8月17日-2018年8月17日	否
田峥	副经理	男	1982年12月9日	本科	2015年8月17日-2018年8月17日	是
徐萍萍	董事会秘书	女	1977年12月25日	本科	2015年8月17日-2018年8月17日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

不适用

(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
于扬	董事长	2,303,720	0	2,303,720	10.49%	0

杨彬	副董事长	2,838,880	0	2,838,880	12.92%	0
冯阳松	董事	807,840	0	807,840	3.67%	0
合计	-	5,950,440	0	5,950,440	27.08%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
薛隽文	职工代表监事	离任	无	个人原因
谢涵	监事会主席	离任	无	个人原因
张双明	无	新任	职工代表监事	新任
张莉莉	无	新任	监事	新任

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

张莉莉：2013年-2016年 阳光海天停车产业集团 会计 2016年至今 北京易观亚太科技股份有限公司 会计
张双明：2009年-2011年 北京东凯天弘商贸有限公司 后勤仓管 2011年-2014年 广西奥奇丽股份有限公司 助理文员 2014年-至今 北京易观亚太科技股份有限公司 运营经理

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	7	5
咨询人员	17	13
销售人员	4	1
技术人员	1	1
财务人员	2	2
员工总计	31	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	4	3
本科	18	15
专科	9	4
专科以下	0	0
员工总计	31	22

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司人力资源部对本年度人员的变动与引进做出计划，考察可有内部晋升调配的人才，确定各年度必须向外招聘的人才数量。对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失。定期对公司员工进行培训，帮助员工了解企业文化，由各部门主管对新进员工进行专业培训，针对个人能力给予薪酬激励。无需公司承担费用的离职退休人员。

(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、（一）	2,716,408.67	4,574,844.27
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		0	0
应收票据及应收账款	五、（二）	5,699,492.43	4,230,055.26
预付款项	五、（三）	232,273.65	181,482.89
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、（四）	473,732.68	278,854
买入返售金融资产			
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（五）	8,000,000.00	10,000,376.44
流动资产合计		17,121,907.43	19,265,612.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（六）	400,000.00	400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（七）	173,550.91	222,775.18
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（八）	3,532.53	6,182.13
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、(九)	721,967.60	373,739.50
递延所得税资产	五、(十)	254,628.47	236,439.50
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,553,679.51	1,239,136.31
资产总计		18,675,586.94	20,504,749.17
流动负债：			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款	五、(十一)	95,430.63	84,139.30
预收款项	五、(十二)	1,072,134.23	1,562,134.23
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十三)	82,774.41	102,519.78
应交税费	五、(十四)	468,390.62	496,174.39
其他应付款	五、(十五)	572,745.86	475,041.02
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		2,291,475.75	2,720,008.72
非流动负债：		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		2,291,475.75	2,720,008.72
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十六)	21,968,415.00	21,968,415.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(十七)	34,548,025.86	34,548,025.86
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(十八)	-40,378,658.16	-38,995,906.93
归属于母公司所有者权益合计		16,137,782.70	17,520,533.93
少数股东权益		246,328.49	264,206.52
所有者权益合计		16,384,111.19	17,784,740.45
负债和所有者权益总计		18,675,586.94	20,504,749.17

法定代表人：杨彬

主管会计工作负责人：冯阳松

会计机构负责人：冯阳松

(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		1,440,215.95	3,584,006.57
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		0	0
应收票据及应收账款	六、(一)	5,699,492.43	4,230,055.26
预付款项		230,756.65	163,411.01
其他应收款	六、(二)	758,375.65	295,121.80
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		8,000,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		16,128,840.68	18,272,594.64
非流动资产：			
可供出售金融资产		400,000.00	400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	六、(三)	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		161,297.99	206,684.33
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0

油气资产		0	0
无形资产		3,532.53	6,182.13
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		446,967.60	23,739.50
递延所得税资产		254,628.47	236,439.50
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,266,426.59	1,873,045.46
资产总计		18,395,267.27	20,145,640.10
流动负债：			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款		65,430.63	54,139.30
预收款项		1,067,262.23	1,557,262.23
应付职工薪酬		82,774.41	102,519.78
应交税费		467,942.60	496,031.63
其他应付款		559,388.67	471,979.33
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		2,242,798.54	2,681,932.27
非流动负债：		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		2,242,798.54	2,681,932.27
所有者权益：			
股本		21,968,415.00	21,968,415.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		34,348,025.86	34,348,025.86
减：库存股		0	0

其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-40,163,972.13	-38,852,733.03
所有者权益合计		16,152,468.73	17,463,707.83
负债和所有者权益合计		18,395,267.27	20,145,640.10

法定代表人：杨彬

主管会计工作负责人：冯阳松

会计机构负责人：冯阳松

(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		4,303,380.81	6,665,871.19
其中：营业收入	五、(十九)	4,303,380.81	6,665,871.19
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,832,661.22	10,699,949.75
其中：营业成本	五、(十九)	2,503,144.53	4,227,742.92
利息支出		0	0
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、(二十)	16,991.97	11,794.98
销售费用	五、(二十一)	666,987.50	1,938,917.63
管理费用	五、(二十二)	2,386,556.7	3,545,638.9
研发费用	五、(二十三)	143,324.05	980,034.20
财务费用	五、(二十四)	-5,603.3	-117,166.98
资产减值损失	五、(二十五)	121,259.77	112,988.10
加：其他收益		0	296,194.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	111,534.48	1,260.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,417,745.93	-3,736,623.46
加：营业外收入	五、(二十八)	7,225.00	650
减：营业外支出	五、(二十九)	8,297.3	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,418,818.23	-3,735,973.46
减：所得税费用	五、（三十）	-18,188.97	-16,948.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,400,629.26	-3,719,025.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,400,629.26	-3,719,025.25
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-17,878.03	-45,143.43
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,382,751.23	-3,673,881.82
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-1,400,629.26	-3,719,025.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,382,751.23	-3,673,881.82
归属于少数股东的综合收益总额		-17,878.03	-45,143.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	-0.17
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.17

法定代表人：杨彬

主管会计工作负责人：冯阳松

会计机构负责人：冯阳松

（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	六、（四）	3,855,252.51	6,656,356.63
减：营业成本	六、（四）	2,204,260.82	4,227,742.92

税金及附加		13,252.40	11,794.98
销售费用		551,649.42	1,829,570.68
管理费用		2,266,354.00	3,508,937.33
研发费用		143,324.05	980,034.20
财务费用		-4,956.40	-116,063.30
其中：利息费用		0	
利息收入		-6,303.57	
资产减值损失		121,259.77	112,988.10
加：其他收益		0	296,194.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（五）	111,534.48	1,260.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,328,357.07	-3,601,193.18
加：营业外收入		7,225.00	650.00
减：营业外支出		8,296.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,329,428.07	-3,600,543.18
减：所得税费用		-18,188.97	-16,948.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,311,239.10	-3,583,594.97
（一）持续经营净利润		-1,311,239.10	-3,583,594.97
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-1,311,239.10	-3,583,594.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	-0.17
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.17

法定代表人：杨彬

主管会计工作负责人：冯阳松

会计机构负责人：冯阳松

(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		3,365,665.23	7,944,497.11
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	296,194.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	339,312.15	1,808,706.42
经营活动现金流入小计		3,704,977.38	10,049,398.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,913,649.43	1,384,723.96
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,981,511.49	5,997,133.45
支付的各项税费		228,146.58	821,875.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	2,050,919.77	4,743,469.92
经营活动现金流出小计		7,174,227.27	12,947,203.04
经营活动产生的现金流量净额		-3,469,249.89	-2,897,804.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		111,534.48	1,260.28
投资活动现金流入小计		111,534.48	1,260.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,720.20	10,636.03
投资支付的现金		0	10,000,000.00

质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		500,720.20	10,010,636.03
投资活动产生的现金流量净额		-389,185.72	-10,009,375.75
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
吸收投资收到的现金		0	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	500,000.00
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	500,000
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	500,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,858,435.61	-12,407,180.44
加：期初现金及现金等价物余额		14,574,844.27	21,999,616.17
六、期末现金及现金等价物余额		10,716,408.67	9,592,435.73

法定代表人：杨彬

主管会计工作负责人：冯阳松

会计机构负责人：冯阳松

(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		2,905,649.23	7,934,697.11
收到的税费返还		0.00	296,194.82
收到其他与经营活动有关的现金		307,344.50	1,102,045.14
经营活动现金流入小计		3,212,993.73	9,332,937.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,864,847.20	1,358,170.06
支付给职工以及为职工支付的现金		2,882,786.10	5,442,465.13
支付的各项税费		199,088.20	821,844.14
支付其他与经营活动有关的现金		2,020,877.13	4,427,853.89
经营活动现金流出小计		6,967,598.63	12,050,333.22
经营活动产生的现金流量净额		-3,754,604.90	-2,717,396.15

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		111,534.48	1,260.28
投资活动现金流入小计		111,534.48	1,260.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,720.20	5,041.03
投资支付的现金		0	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		500,720.20	11,005,041.03
投资活动产生的现金流量净额		-389,185.72	-11,003,780.75
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-4,143,790.62	-13,721,176.90
加：期初现金及现金等价物余额		13,584,006.57	21,999,616.17
六、期末现金及现金等价物余额		9,440,215.95	8,278,439.27

法定代表人：杨彬

主管会计工作负责人：冯阳松

会计机构负责人：冯阳松

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京易观亚太科技股份有限公司 二〇一八年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京易观亚太科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),原由北京易观网络信息咨询有限公司出资设立的有限责任公司,于2010年7月2日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的110105013003868号《企业法人营业执照》,注册资本为人民币300万元。北京易观网络信息咨询有限公司货币出资人民币300万元,占注册资本的100%,上述

出资业经北京东财会计师事务所以东财[2010]验字第 C866 号验资报告验证在案。

2011 年 6 月 15 日公司召开股东会决议，同意新增股东北京大有乾坤科技有限公司、杨彬、张鹰，同意增加注册资本至人民币 500 万元，增资完成后注册资本的构成为：北京易观网络信息咨询有限公司货币出资 400 万元，占注册资本的 80%；北京大有乾坤科技有限公司货币出资 25 万元，占注册资本的 5%；张鹰货币出资 50 万元，占注册资本的 10%；杨彬货币出资 25 万元，占注册资本的 5%，上述增资事项业经北京东财会计师事务所以东财[2011]验字第 CZ206 号验资报告验证在案。公司已于 2011 年 6 月 15 日办理了工商变更手续。

2014 年 11 月 21 日公司召开股东会决议，同意新增股东李达浒、任旭阳，同意增加注册资本至人民币 555.5556 万元，增资完成后注册资本构成为：北京易观网络信息咨询有限公司货币出资 400 万元，占注册资本的 72%；北京大有乾坤科技有限公司货币出资 25 万元，占注册资本的 4.5%；张鹰货币出资 50 万元，占注册资本的 9%；杨彬货币出资 25 万元，占注册资本的 4.5%；李达浒货币出资 27.7778 万元，占注册资本的 5%；任旭阳货币出资 27.7778 万元，占注册资本的 5%，上述增资事项业经中诚信安瑞（北京）会计师事务所有限公司以中诚信安瑞字[2015]第 1003 号验资报告验证在案。公司已于 2015 年 3 月 11 日办理了工商变更手续。

2015 年 4 月 14 日，有限公司召开股东会，同意公司股东易观网络将其持有公司 92.888896 万元出资额转让给于扬；易观网络将其持有公司 27.77778 万元出资额转让给盛伟；易观网络将其持有公司 57.666671 万元出资额转让给杨彬；易观网络将其持有公司的 49.8333 万元出资额转让给上海上古信息技术咨询有限公司；易观网络将其持有公司 5.166667 万元出资额转让给冯阳松；张鹰将其持有公司 20.333335 万元出资额转让给冯阳松；同时修改公司章程。2015 年 4 月 14 日，上述各方分别签署了《股权转让协议》。2015 年 5 月 4 日，有限公司就上述事项在北京市工商局朝阳分局办理了备案登记。

2015 年 5 月 31 日，北京大华会计师事务所出具“大华审字（2015）005726 号”《审计报告》（审计基准日为 2015 年 4 月 30 日），确认有限公司截至 2015 年 4 月 30 日经审计的账面净资产值为 8,116,993.18 元。2015 年 6 月 3 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具“国融兴华评报字（2015）第 010178 号”《资产评估报告书》（评估基准日为 2015 年 4 月 30 日），确认有限公司截至 2015 年 4 月 30 日的经评估的净资产为 8,168,690.43 元。

2015 年 6 月 4 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以有限公司截至 2015 年 4 月 30 日经审计的账面净资产整体变更为股份有限公司。2015 年 6 月 22 日，有限公司全体股东签署《发起人协议》，同意作为公司的发起人认购公司的股份，明确各自的权利和义务。

股份公司各发起人以有限公司截至 2015 年 4 月 30 日净资产 8,116,993.18 元按照 1: 0.986 的比例折为股份公司股本 8,000,000 股,每股面值为 1 元,余额记入资本公积金。2015 年 6 月 22 日,北京大华会计师事务所出具大华验字[2015]000731 号《验资报告》,验证公司各发起人以有限公司截至 2015 年 4 月 30 日净资产 8,116,993.18 元折为股份公司股本 8,000,000 股,其余未折股部分计入公司资本公积。2015 年 6 月 22 日,股份公司召开第一次股东大会暨发起人大会,通过了公司章程,选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会成员。2015 年 7 月 16 日,公司就本次变更进行工商变更登记,并领取了由北京市工商局朝阳分局签发的注册号为 110105013003868 的《企业法人营业执照》。

2015 年 7 月 16 日,股份公司通过股东大会决议,一致同意公司股票发行的议案,同意增加出资 77.1929 万元,注册资本增至 877.1929 万元。其中,宁波晨晖盛景股权投资合伙企业(有限合伙)增加出资 42.1053 万元,池宇峰增加出资 7.0175 万元,北京华创盛景天使投资中心(有限合伙)增加出资 7.0175 万元,达内时代科技集团有限公司增加出资 7.0175 万元,北京国富资本有限公司增加出资 7.0175 万元,宁波静德投资管理合伙企业(有限合伙)增加出资 3.5088 万元,北京亚杰天使投资中心(有限合伙)增加出资 3.5088 万元。同时修改公司章程。2015 年 7 月 16 日,北京大华会计师事务所出具大华验字[2015]000752 号《验资报告》,验证公司各发起人截至 2015 年 7 月 16 日股份公司新增注册资本 77.1929 万元全部出资到位。2015 年 8 月 5 日,股份公司就上述事项在北京市工商局朝阳分局办理了备案登记。

2015 年 9 月 15 日,股份公司通过股东大会决议,一致同意公司股票发行的议案,同意增加出资 76.2776 万元,注册资本增至 953.4705 万元。其中,北京知行未来信息咨询中心(有限合伙)增加出资 76.2776 万元,同时修改公司章程。2015 年 9 月 25 日,北京大华会计师事务所出具大华验字[2015]000975 号《验资报告》,验证公司各发起人截至 2015 年 9 月 25 日股份公司新增注册资本 76.2776 万元全部出资到位。

2016 年 4 月 21 日,股份公司通过股东大会决议,一致同意《关于公司资本公积转增股本议案》,公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 9,534,705 股为基数,以资本公积向在册股东每 10 股转增 12 股,共计转增 11,441,646 股。转增前,公司总股本 9,534,705 股,转增后,公司总股本增至 20,976,351 股。本次转增股本的资本公积总额为 11,441,646 元。2016 年 6 月 1 日,股份公司就上述事项在北京市工商局朝阳分局办理了备案登记。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会,贵公司向对象未确定的投资者定向发行人民币普通股不超过 1,150,000 股。实际发行对象 4 名,实际定向发行人民币普通股 992,064 股,

增加注册资本 992,064.00 元，变更后的注册资本为人民币 21,968,415.00 元。2016 年 11 月 15 日，立信会计师事务所出具信会师报字[2016]第 151957 号《验资报告》，验证公司各发起人截至 2016 年 10 月 31 日股份公司新增注册资本 992,064.00 元全部出资到位。

2016 年 7 月，根据公司股东会决定和修改后的章程规定，于扬将持有的 2.00% 股权（419,000 股）转让给北京盛景嘉能投资中心（有限合伙）。

2017 年 1 月 3 日，公司与淮安软件园管理发展有限公司共同出资成立易观亚太科技淮安有限公司，《企业法人营业执照》91320891MA1N8U021B，注册资本 500 万元，北京易观亚太科技股份有限公司实际出资额 100 万元，占实缴出资额比例 66.67%。

截止 2017 年 12 月 31 日，根据公司股东会决定和修改后的章程规定，于扬将持有的 1.00% 股权（220,000.00 股）转让给杨彬；李达浒将持有的 0.96% 股权（210,000.00 股）转让给广州盛粤优选投资中心(有限合伙)；任旭阳将持有的 0.96% 股权（210,000.00 股）转让给广州盛粤优选投资中心(有限合伙)；北京易观网络信息咨询有限公司将持有的 1.91% 股权（419,000.00 股）转让给宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）；北京易观网络信息咨询有限公司将持有的 0.19% 股权（42,000.00 股）转让给北京赛尔泰和创业投资中心（有限合伙）；上海上古信息技术咨询有限公司将持有的 0.76% 股权（167,000.00 股）转让给北京赛尔泰和创业投资中心（有限合伙）；

公司法人代表：杨彬。公司注册地址：北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 1 号楼 102（电子城科技园集中办公区 125 号）

经营范围：技术推广服务；企业管理咨询；经济贸易咨询；会计咨询；教育咨询（不含出国留学及中介服务）；计算机系统服务；企业策划；市场调查；会议及展览服务；计算机技术培训；设计、制作、代理、发布广告；软件开发；软件设计；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

公司无控股股东，公司的实际控制人为自然人于扬与杨彬。

于扬现直接持有公司 13.40% 的股份，并通过易观网络间接持有公司 12.48% 的股份；杨彬现直接持有公司 11.92% 的股份，并通过易观网络、大有乾坤、北京知行未来间接持有公司 11.06% 的股份，于扬现任公司董事长，杨彬现任公司副董事长兼总经理。于扬与杨彬已于 2011 年 6 月签署《一致行动协议》，构成公司共同控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司为易观亚太科技淮安有限公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允

价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（七） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

当存在客观证据表明公司无法按原有的应收款项金额收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的具体标准为：应收账款金额在 100 万元（含）以上，其他应收款金额在 100 万元（含）以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
关联方组合	合并范围内的应收款项
保证金组合	保证金或押金、员工差旅暂支款
账龄组合	除单独测试并单项计提减值准备，以及应收款项中合并范围内的关联方往来款、保证金或押金、员工差旅暂支款以外的应收帐款和其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提坏账
保证金组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	3	3
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-5年	50	50
5年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额小于 100 万的应收账款、单项金额小于 100 万元的其他应收款，存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提

益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	32
办公家具	5	5	19

（九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
软件	5

每年度终了，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育

经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十三）收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

（1） 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

主营业务：本公司是一家以互联网+创新咨询、运营提升为一体的平台服务提供商。致力于以卓越的互联网化产品及解决方案，帮助企业用户的互联网化创新、团队提升和个人用户的互联网技能提升。各类收入确认原则如下：

咨询业务：收入确认时存在两种时点，第一种根据合同规定，按照提交项目成果的节点在提交项目成果且经客户签收后确认收入；第二种根据演讲培训结束后一次性确认收入。

数字创新业务：根据合同约定的内容及收入分成确认收入。

(十四) 政府补助

1、政府补助的分类

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。与资产相关的政府补助，根据具体情形冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

(十六) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
营业税	按应税营业收入计缴（自2016年5月1日起，营改增缴纳增值税）	5%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税（注）	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
河道管理费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%

注：北京总部城市维护建设税税率为7%，公司上海分公司自2013年1月1日-2015年3月31日，城建税税率为1%，自2015年4月1日起税率改为5%。

(二) 税收优惠

2011年6月15日本公司上海分公司与经上海嘉定工业区管理委员会授权招商引资的上海市嘉定工业区经济发展有限公司签订财政奖励扶持协议，奖励协议如下：第一条、在公司上海分公司工商、税务相关手续办妥，且被认定为嘉定区政府特别扶持的文化信息类企业后自2012年1月1日起享受“两免三减半”的扶持政策，具体如下：

1、营业税：奖励扶持比例按已实际缴纳金额确定（下同），第一至二年扶持奖励比例为65%，第三至五年扶持奖励比例为40%。

2、企业所得税：第一至二年扶持奖励比例为20%，第三至五年扶持奖励为14%。

3、增值税：第一至二年扶持奖励比例为16%，第三至五年扶持奖励比例为11%。

4、个人所得税：年纳税额达到30万元的，按实际缴税金额的12%获得财政奖励。

5、本扶持协议需本公司上海分公司是经认定的且在当年缴纳各项税收（包括营业税、企业所得税、增值税）合计超过100万元的服务业企业（不含制造业），达不到的则按第二条执行。

第二条：本公司上海分公司如未被认定为嘉定区政府特别扶持的文化信息企业，则按下述财政扶持奖励政策执行：

1、营业税：奖励扶持比例按已实际缴纳金额确定（下同），年纳税额30万以下，按实际缴纳金额的24%获得财政奖励；年纳税额30万元-50万元，按实际缴纳金额的30%获得奖励；年纳税额50万元以上的，按实际交纳税额的35%获得财政奖励；

2、企业所得税：年纳税10万元以下，按实际缴税金额的8%获得财政奖励；年纳税额10万元-20万元的，按实际缴税金额的10%获得财政奖励；年纳税额在20万元以上的，按实际交纳税额的12%获得财政奖励。

3、增值税：年度实缴税额不足5万，不予奖励；实缴税额5-30万元，奖励5%；实缴税额30-50万，奖励6%，实缴税额50-100万元，奖励8%；实缴税额100万元以上，奖励10%；

4、个人所得税：年纳税达到30万元的，按实际交纳税额的12%财政奖励。

公司上海分公司自2013年起被认定为嘉定区特别扶持的文化信息企业，从2013年1月1日起按照第一条营业税的税收优惠政策享受税收补贴。

根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。公司2016年12月22日经过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市地方税务局和北京市国家税务批准，获得高新技术企业证书编号为：GR201611001287，有效期为三年。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	-	-
银行存款	2,716,408.67	4,574,844.27
合计	2,716,408.67	4,574,844.27

1、项目具体情况及变动原因

报告期末货币资金期末余额2,716,408.67元,较上年同期9,592,435.73元减少-71.68%,主要由于公司本期销售产生收入,对优质大客户延长收款期,产生应收账款以及日常支付所致。

(二) 应收票据及应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并已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	7,397,015.56	100	1,697,523.13	22.95	5,699,492.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,397,015.56	100	1,697,523.13	22.95	5,699,492.43

续

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收账款	1,300,000.00	22.39	1,300,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,506,318.62	77.61	276,263.36	6.13	4,230,055.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,806,318.62	100	1,576,263.36	27.15	4,230,055.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,161,634.68	124,849.04	3
1至2年	1,191,540.88	119,154.09	10
2至3年	728,000.00	145,600.00	20
3至5年	15,840.00	7,920.00	50
5年以上	1,300,000.00	1,300,000.00	100
合计	7,397,015.56	1,697,523.13	22.95

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 121,259.77 元；本期核销坏账准备金额 0.00 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中信云网有限公司	1,725,000.00	23.32	51,750.00
贵州中麟易汇科技有限公司	1,300,000.00	17.57	1,300,000.00
苏酒集团贸易股份有限公司	900,000.00	12.17	27,000.00
央视国际网络有限公司	764,840.88	10.34	76,484.09
招商局海通贸易有限公司	698,000.00	9.44	20,940.00
合计	5,387,840.88	72.84	1,476,174.09

4、截止 2018 年 6 月 30 日，应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、截止 2018 年 6 月 30 日，应收账款期末余额中无应收其他关联方款项。

6、项目具体情况及变动原因

公司报告期末应收账款 5,699,492.43 元，较上年同期 6,902,240.10 元减少 17.43%，主要原因是本期公司业务聚焦，对优质大客户延长收款期同时计提应收账款坏账准备所致。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	232,273.65	100	181,482.89	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
北京金贝源国际商贸有限公司	129,015.56	55.54
罗甸县人民法院	11,191.50	4.82
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	3,414.75	1.47
网银在线(北京)科技有限公司客户备付金	2,680.00	1.15
镇平县公共资源交易中心	1,600.00	0.69
合计	147,901.81	63.68

3、截止 2018 年 6 月 30 日，预付账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、截止 2018 年 6 月 30 日，预付账款期末余额中无预付其他关联方款项。

5、项目具体情况及变动原因

公司报告期末预付账款 232,273.65 元，较上年同期 425,194.99 元减少 45.37%，主要原因是前期预付款已在本期确认成本，且本期实行紧缩资金政策减少预付支出，部分款项当期发生时支付所致。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并已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确的其他应收款	473,732.68	100.00	0.00	0.00	473,732.68
其中：账龄组合					
其中：关联方及备用金组合	473,732.68	100.00	0.00	0.00	473,732.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	473,732.68	100.00	0.00	0.00	473,732.68

续

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并已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确的其他应收款	278,854.00	100	0.00	0.00	278,854.00
其中：账龄组合					
其中：关联方及备用金组合	278,854.00	100	0.00	0.00	278,854.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	278,854.00	100	0.00	0.00	278,854.00

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准确的其他应收款：

款项性质	期末余额		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
备用金	5,000.00	1.06	
押金或保证金	468,732.68	98.94	
合计	473,732.68	100.00	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	5,000.00	3,000.00
押金或保证金	467,068.24	275,854.00
其他	1,664.44	0.00
合计	473,732.68	278,854.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京英赫世纪置业有限公司	押金	358,926.00	1年以内	75.77	

北京京东方物业发展有限公司	押金	86,142.24	1年以内	18.18
前锦网络信息技术（上海）有限公司	押金	10,000.00	2-3年	2.11
北京首佳创业科技孵化器中心	押金	5,000.00	5年以上	1.06
北京首佳创业科技孵化器中心	押金	5,000.00	1年以内	1.06
合计	/	465,068.24	/	98.18

4、截止 2018 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、截止 2018 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额中无应收其他关联方款项。

（五）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	8,000,000.00	10,000,000.00
待抵扣进项税	0.00	376.44
合计	8,000,000.00	10,000,376.44

其他说明：上述银行理财产品属于保本浮动性收益性的可随时赎回的理财产品。

公司报告期末其他流动资产 8,000,000.00 元，较上年同期 10,000,000.00 元减少 20.00%，主要原因是本期部分理财赎回所致。

（六）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
合计	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
江西和原投资有限公司		400,000.00		400,000.00					4.65%	
合计		400,000.00		400,000.00					/	

(七) 固定资产

项目	办公家具	电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	413,867.86	500,883.69	914,751.55
(2) 本期增加金额			0.00
一购置	0.00	10,720.20	10,720.20
(3) 本期减少金额			0.00
(4) 期末余额	413,867.86	511,603.89	925,471.75
2. 累计折旧			0.00
(1) 年初余额	276,301.09	415,675.28	691,976.37
(2) 本期增加金额			0.00
一计提	27,926.02	32,018.45	59,944.47
(3) 本期减少金额			0.00
(4) 期末余额	304,227.11	447,693.73	751,920.84
3. 减值准备			0.00
(1) 年初余额			0.00
(2) 本期增加金额			0.00
(3) 本期减少金额			0.00
(4) 期末余额			0.00
4. 账面价值			0.00
(1) 期末账面价值	109,640.75	63,910.16	173,550.91
(2) 年初账面价值	137,566.77	85,208.41	222,775.18

1、项目具体情况及变动原因

公司报告期末固定资产 173,550.91 元，较上年同期 276,041.67 元减少 37.13%，主要是本期计提折旧所致。

(八)无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	26,495.73	26,495.73
(2) 本期增加金额		0.00
(3) 本期减少金额		0.00
(4) 期末余额	26,495.73	26,495.73
2. 累计摊销		0.00
(1) 年初余额	20,313.60	20,313.60
(2) 本期增加金额		0.00
—计提	2,649.60	2,649.60
(3) 本期减少金额		0.00
(4) 期末余额	22,963.20	22,963.20
3. 减值准备		0.00
(1) 年初余额		0.00
(2) 本期增加金额		0.00
(3) 本期减少金额		0.00
(4) 期末余额		0.00
4. 账面价值		0.00
(1) 期末账面价值	3,532.53	3,532.53
(2) 年初账面价值	6,182.13	6,182.13

1、项目具体情况及变动原因

公司报告期末无形资产 3,532.53 元，较上年同期 8,831.73 元减少 60.00%，主要是本期摊销所致。

(九)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费用	373,739.50	449,171.18	100,943.08	721,967.60

其他	-			
合计	373,739.50	449,171.18	100,943.08	721,967.60

1、项目具体情况及变动原因

公司报告期内长期待摊费用 721,967.60 元，较上年同期 473,109.24 元增加 52.60%，主要是公司搬迁新办公场所装修所致。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,697,523.13	254,628.47	1,576,263.36	236,439.50

(十一) 应付票据及应付账款

1、应付账款按性质列示：

项目	期末余额	年初余额
采购款	95,430.63	84,139.30
合计	95,430.63	84,139.30

2、按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
扬州天翼园林景观绿化工程有限公司	30,000.00	31.44
北京京东方物业发展有限公司	16,501.83	17.29
苏州爱调言网络科技有限公司	13,500.00	14.15
北京阿卡信息技术有限公司	10,000.00	10.48
北京市四季方瑞工程技术有限公司	9,395.50	9.85
合计	79,397.33	83.20

3、截止 2018 年 6 月 30 日，应付账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、截止 2018 年 6 月 30 日，应付账款期末余额中无应付其他关联方款项。

5、项目具体情况及变动原因

公司报告期内应付账款 95,430.63 元，较上年同期 410,720.30 元减少 76.77%，主要是

上期咨询费、服务款等应付项目减少。

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收服务费	1,072,134.23	1,562,134.23

2、 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

预收对象	期末余额	占预收款期末余额 合计数的比例(%)
双飞人制药股份有限公司	200,000.00	18.65
上海大圣贸易有限公司	200,000.00	18.65
中国移动通信集团终端有限公司	195,000.00	18.19
江西和力物联实业有限公司	100,000.00	9.33
杭州云匠织心网络科技有限公司	80,000.00	7.46
合计	775,000.00	72.29

3、 截止 2018 年 6 月 30 日，预收款项中无预收持有 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、 截止 2018 年 6 月 30 日，预收款项中无预收其他关联方款项。

5、 项目具体情况及变动原因

公司报告期内预收款项 1,072,134.23 元，较上年同期 2,221,624.15 元减少 51.74%，主要是公司业务合同约定上期未达到收入确认条件的本期已确认所致。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	78,466.30	2,788,583.64	2,801,533.61	65,516.33
离职后福利-设定提存计划	24,053.48	126,624.52	133,419.92	17,258.08
辞退福利		92,750.00	92,750.00	0.00
合计	102,519.78	3,007,958.16	3,027,703.53	82,774.41

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,800.60	2,557,487.00	2,557,487.00	16,800.60
(2) 职工福利费				0.00
(3) 社会保险费	30,896.08	96,753.56	101,824.60	25,825.04
其中：医疗保险费	29,220.16	88,126.44	92,688.84	24,657.76
工伤保险费	335.25	1,977.65	2,079.40	233.50
生育保险费	1,340.67	6,649.47	7,056.36	933.78
(4) 住房公积金	360.00	89,820.00	90,180.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	30,409.62	44,523.08	52,042.01	22,890.69
合计	78,466.30	2,788,583.64	2,801,533.61	65,516.33

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,095.52	121,730.32	128,251.12	16,574.72
失业保险费	957.96	4,894.20	5,168.80	683.36
合计	24,053.48	126,624.52	133,419.92	17,258.08

4、项目具体情况及变动原因

公司报告期内应付职工薪酬 82,774.41 元，较上年同期 282,144.20 元减少 70.66%，主要是报告期内薪资成本较上期减少导致期末计提薪资保险成本减少所致；

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	424,291.73	439,531.80
个人所得税	44,098.89	55,333.06
城市维护建设税	0.00	656.35
教育费附加	0.00	391.91
地方教育附加	0.00	261.27
合计	468,390.62	496,174.39

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
报销欠款	162,532.50	225,529.32
往来款	410,213.36	249,511.70

合 计	572,745.86	475,041.02
-----	------------	------------

2、账龄超过一年的重要其他应付款

无。

3、截止 2018 年 6 月 30 日，其他应付款余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4、截止 2018 年 6 月 30 日，其他应付款期末余额中无应付其他关联方款项。

5、项目具体情况及变动原因

公司报告期内其他应付款 572,745.86 元，较上年同期 910,110.38 元减少 37.07%，主要是关联方应付往来款和员工报销款减少所致。

(十六)股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总额	21,968,415.00			21,968,415.00

注：实收资本变动情况说明如附注一、公司基本情况所述。

(十七)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	34,548,025.86	0.00		34,548,025.86

注：详见财务报表附注（十五）股本

(十八)未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-38,995,906.93	-28,950,676.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-38,995,906.93	-28,950,676.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,382,751.23	-3,673,881.82
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-40,378,658.16	-32,624,558.69

(十九)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	4,303,380.81	2,503,144.53	6,665,871.19	4,227,742.92
其他业务				
合计	4,303,380.81	2,503,144.53	6,665,871.19	4,227,742.92

1、项目具体情况及变动原因

公司报告期内实现营业收入 4,303,380.81 元,较上年同期 6,665,871.19 元减少 35.44%,公司更加聚焦优质客户,大客户满意度高,数字创新咨询及运营解决方案初步得到验证,继续保持盈利,同时公司在主动减少不能创造利润的业务领域,主动调减收入下降所致。

公司报告期内营业成本 2,503,144.53 元,较上期同期 4,227,742.92 元减少 40.79%,主要是由于公司减少在短期不能创造利润的业务方向投入,同时精简人员所致。

(二十) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,222.22	6,062.86
地方教育附加	2,807.91	2,271.45
教育费附加	4,211.84	3,407.18
河道管理费	0	53.49
印花税	750	
合计	16,991.97	11,794.98

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	102,434.38	158,687.44
工资	286,234.70	1,109,983.37
五险一金	45,121.28	124,464.28
推广服务费	175,727.28	293,536.67
会务费	47,719.37	50,103.30
其他	8,672.34	202,142.57
合计	665,909.35	1,938,917.63

1、项目具体情况及变动原因

公司报告期内销售费用 666,987.50 元,较上年同期 1,938,917.63 元减少 65.60%,主要是公司业务更聚焦,主动减少不能创造利润的业务市场推广,同时精简部分销售人员所致。

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	56,651.43	271,734.66
租赁费	739,768.49	917,544.25
差旅费	213,638.55	550,903.40
工资	440,917.04	744,134.69
五险一金	79,914.12	111,740.64
福利费及工会经费	70,117.11	131,709.54
会务费	0.00	440,000.00
咨询服务费	338,358.57	5,632.07
折旧及摊销	139,676.15	43,644.00
水电物业费	115,933.36	45,515.79
其他	191,581.88	283,079.86
合计	2,386,556.70	3,545,638.90

1、项目具体情况及变动原因

公司报告期内管理费用 2,386,556.7 元，较上年同期 3,545,638.90 元减少 32.69%，主要是公司主动缩减办公室租赁面积减少房租，同时精简部分行政管理人员所致。

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务器费用	9,599.10	78,532.98
差旅费	10,691.68	640.00
工资	49,553.03	776,682.73
五险一金	8,873.28	70,070.44
咨询服务费	48,543.70	38,834.95
折旧及摊销	15,005.72	15,051.60
其他	1,057.54	221.50
合计	143,324.05	980,034.20

1、项目具体情况及变动原因

公司报告期内研发费用 143,324.05 元，较上年同期 980,034.2 元减少 85.38%，主要是公司主动减少部分见效性不强的研发项目费用投入，同时实行技术外包精简内部人员投入所致。

(二十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	0	0
减：利息收入	8,068.47	120,231.13
金融机构手续费	2,465.17	3,064.15
合计	-5,603.30	-117,166.98

1、项目具体情况及变动原因

公司报告期内财务费用-5,603.3元，较上年同期-117,167.0元减少95.22%，主要是银行利息收入减少以及银行手续费增加所致。

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	121,259.77	112,988.10

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	111,534.48	1,260.28

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	0.00	296,194.82
合计	0.00	296,194.82

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,000.00	0.00	7,000.00
其他	225.00	650.00	225.00
合计	7,225.00	650	7,225.00

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1.30	0.00	1.30
违约金	8,296.00	0.00	8,296.00

合计	8,297.30	0	8,297.30
----	----------	---	----------

(三十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-18,188.97	-16,948.21
合计	-18,188.97	-16,948.21

(三十一) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,068.47	120,231.13
营业外收入	7,225.00	0.00
往来款	324,018.68	1,688,475.29
合计	339,312.15	1,808,706.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	343,116.55	3,031,735.41
销售费用	188,753.57	62,653.17
管理费用	1,516,584.48	1,646,017.19
财务费用	2,465.17	3,064.15
合计	2,050,919.77	4,743,469.92

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	111,534.48	1,260.28

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-1,400,629.26	-3,761,220.07
加：资产减值准备	121,259.77	112,988.10
固定资产等折旧	59,944.47	72,376.70
无形资产摊销	2,649.60	2,649.60
长期待摊费用摊销	100,943.08	208,880.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-111,534.48	-1,260.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,188.97	-16,948.21
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）		0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,803,651.69	-839,965.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-420,042.40	1,324,694.16
经营活动产生的现金流量净额	-3,469,249.88	-2,897,804.69
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	2,716,408.67	9,592,435.73
减：现金的期初余额	4,574,844.27	21,999,616.17
加：现金等价物的期末余额	8,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额	10,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-3,858,435.60	-12,407,180.44

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,716,408.67	4,574,844.27
其中：库存现金		0
可随时用于支付的银行存款	2,716,408.67	4,574,844.27

项 目	期末余额	年初余额
二、现金等价物	8,000,000.00	10,000,000.00
其中：可随时赎回的保本型银行理财	8,000,000.00	10,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	10,716,408.67	14,574,844.27

六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并已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	7,397,015.56	100.00	1,697,523.13	22.95	5,699,492.43
组合 1-账龄分析法计提坏账准备组合	7,397,015.56	100.00	1,697,523.13	22.95	5,699,492.43
组合2+无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,397,015.56	100.00	1,697,523.13	22.95	5,699,492.43

续

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收账款	1,300,000.00	22.39	1,300,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,506,318.62	77.61	276,263.36	6.13	4,230,055.26
组合 1-账龄分析法计提坏账准备组合	4,506,318.62	77.61	276,263.36	6.13	4,230,055.26
组合2-无风险组合					
单项金额虽不重大但单项					

计提坏账准备的应收账款					
合计	5,806,318.62	100.00	1,576,263.36	27.15	4,230,055.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,161,634.68	124,849.04	3
1至2年	1,191,540.88	119,154.09	10
2至3年	728,000.00	145,600.00	20
3至5年	15,840.00	7,920.00	50
5年以上	1,300,000.00	1,300,000.00	100
合计	7,397,015.56	1,697,523.13	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 121,259.77 元；本期核销坏账准备金额 0.00 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中信云网有限公司	1,725,000.00	23.32	51,750.00
贵州中麟易汇科技有限公司	1,300,000.00	17.57	1,300,000.00
苏酒集团贸易股份有限公司	900,000.00	12.17	27,000.00
央视国际网络有限公司	764,840.88	10.34	76,484.09
招商局海通贸易有限公司	698,000.00	9.44	20,940.00
合计	5,387,840.88	72.84	1,476,174.09

4、截止 2018 年 6 月 30 日，应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、截止 2018 年 6 月 30 日，应收账款期末余额中无应收其他关联方款项。

6、项目具体情况及变动原因

公司报告期末应收账款 5,699,492.43 元，较上年同期 6,902,240.10 元减少 17.43%，主要原因是本期公司业务聚焦，对优质大客户延长收款期同时计提应收账款坏账准备所致。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并已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其他应收款	758,375.65	100.00	0.00	0.00	758,375.65
其中：账龄组合					
其中：关联方及备用金组合	758,375.65	100.00	0.00	0.00	758,375.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	758,375.65	100.00	0.00	0.00	758,375.65

续

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并已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其他应收款	295,121.80	100.00	0.00	0.00	295,121.80
其中：账龄组合					
其中：关联方及备用金组合	295,121.80	100.00	0.00	0.00	295,121.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	295,121.80	100.00	0.00	0.00	295,121.80

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末余额		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
备用金	5,000.00	0.66%	
押金或保证金	468,732.68	61.81	
关联方往来	284,642.97	37.53	
合计	758,375.65	100.00%	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	5,000.00	3,000.00
押金或保证金	467,068.24	275,854.00
其他	1,664.44	0.00
关联方往来	284,642.97	16,267.80
合计	758,375.65	295,121.80

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京英赫世纪置业有限公司	押金	358,926.00	1年以内	47.33	
易观亚太科技淮安有限公司	关联方	284,642.97	1年以内	37.53	
北京京东方物业发展有限公司	押金	86,142.24	1年以内	11.36	
前锦网络信息技术(上海)有限公司	押金	10,000.00	2-3年	1.32	
北京首佳创业科技孵化器中心	押金	5,000.00	1年以内	0.66	
合计	/	744,711.21	/	/	/

4、截止 2018 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、项目具体情况及变动原因

公司报告期末其他应收款 758,375.65 元，较上年同期 380,919.04 元增加 99.09%，主要原因是公司搬迁新址缴纳房租及物业费押金所致

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

易观亚太科技淮安有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,855,252.51	2,204,260.82	6,656,356.63	4,227,742.92
其他业务				
合计	3,855,252.51	2,204,260.82	6,656,356.63	4,227,742.92

1、项目具体情况及变动原因

公司报告期内实现营业收入 3,855,252.51 元,较上年同期 6,656,356.63 元减少 42.08%,公司更加聚焦优质客户,大客户满意度高,数字创新咨询及运营解决方案初步得到验证,继续保持盈利,同时公司在主动减少不能创造利润的业务领域,主动调减收入下降所致。

公司报告期内营业成本 2,204,260.82 元,较上期同期 4,227,742.92 元减少 47.86%,主要是由于公司减少在短期不能创造利润的业务方向投入,同时精简人员所致。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	111,534.48	1,260.28
合计	111,534.48	1,260.28

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京易观网络信息咨询有限公司	北京市	以自有资产投资	400万元	21.94	21.94

公司的母公司情况的说明：

北京易观网络信息咨询有限公司成立于 2000 年 3 月 2 日，注册资本 400 万元，法定代表人为：于扬。注册地址为：北京市朝阳区酒仙桥北路 5 号 3 号楼 311 室。经营范围：经济贸易咨询；技术推广服务；计算机系统服务；企业形象设计、策划；市场调查；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；批发计算机软件及辅助设备、机械设备、文具用品。

本公司最终控制方是：

公司无控股股东，公司的实际控制人为自然人于扬与杨彬。

于扬现任公司董事长，杨彬现任公司副董事长兼总经理。于扬与杨彬已于 2011 年 6 月签署《一致行动协议》，构成公司共同控制人。

（二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京大有乾坤科技有限公司	股东
上海上古信息技术咨询有限公司	股东
北京盛景嘉能投资中心（有限合伙）	股东
广州盛粤优选投资中心(有限合伙)	股东
北京华创盛景天使投资中心（有限合伙）	股东
达内时代科技集团有限公司	股东
北京国富资本有限公司	股东
北京知行未来信息咨询中心（有限合伙）	股东
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
北京赛尔泰和创业投资中心（有限合伙）	股东
宁波静德投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
北京亚杰天使投资中心（有限合伙）	股东
于扬	自然人股东
杨彬	自然人股东
张鹰	自然人股东
李达浒	自然人股东
任旭阳	自然人股东
盛伟	自然人股东
冯阳松	自然人股东
池宇峰	自然人股东

(三) 关联交易情况

本期公司未发生关联方交易。

(四) 关联方应收应付款

本期公司未发生关联方应收应付款。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

无

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,000	
委托他人投资或管理资产的损益	111,534.48	银行理财
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,072.3	
所得税影响额		本期亏损，故未计算所得税影响额
少数股东权益影响额		
合计	110,462.18	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.22%	-0.06	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.87%	-0.06	-0.07

北京易观亚太科技股份有限公司

2018年8月17日