



信立方

NEEQ : 831401

北京信立方科技发展股份有限公司

(Beijing Xin Li Fang Technologies,Inc)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



报告期内，公司持续加大移动端的开发与运营力度。公司全力打造的仪器行业入口级产品-仪器信息网 APP 进展顺利，截止 2018 年 6 月，仪器信息网 APP 累计装机量近十万人；上半年，全新开发了围绕行业特性的一系列小工具，同时充分利用线上线下各类资源积极推广该产品的使用。



近几年公司持续打造行业应用平台，为广大用户提供了查找仪器的新途径。报告期内，公司重点对行业应用平台进行了产品升级，特别是在 APP 端，全面优化了产品的用户体验。此外，根据市场热点，陆续开辟了“粮油检测新技术与发展”、“土壤检测国家（行业）标准全集”、“聚焦制药行业法规遵从性”等应用专题。



报告期内，公司继续加大网络讲堂业务的拓展，成功举办“第七届光谱网络会议”、“第四届样品前处理技术进展网络会议”、“第三届土壤检测与分析技术”研讨会等一系列会议，吸引数万人次参会，引起广泛关注。同时，针对行业特性，推出“仪课通”平台，打造个人付费培训模式。



公司在前几年买家服务的经验基础上，不断摸索创新，于 2018 上半年，全新推出了仪采通平台，该平台具备供应商智能推荐、在线采购交流会、深度仪器库、厂商对比报告四大核心功能，帮助用户在采购调研阶段节省成本，提高效率。



科学仪器行业“达沃斯”论坛---2018 (第十二届)中国科学仪器发展年会 4 月在常州召开，本届年会吸引了来自“政、产、学、研、用”等方面的一千两百余位高端人士与会，参会人数创历史新高。会议期间，颁发了“优秀新产品”、“研发贡献奖”、“企业年度人物”等一系列行业重要奖项。会议的成功举办，再次提升了公司在行业的影响力与话语权。



公司为了推动国产仪器发展，提升中国产业竞争力，宣传和推广由中国制造的优秀科学仪器，在中国仪器仪表行业协会的指导下，国产仪器腾飞行动主题活动“创新 100”于 4 月份正式启动，本次活动聚焦科学仪器行业具备自主创新能力，具备自主知识产权的中小微企业，通过一系列公益活动，助推企业发展。

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	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
信立方、公司、本公司、股份公司	指	北京信立方科技发展股份有限公司
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
仪信网通	指	北京仪信网通科技有限公司
金蜜蜂	指	天津金蜜蜂企业管理咨询有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京信立方科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京信立方科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京信立方科技发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、技术总监、运营总监、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
电子商务	指	泛指以互联网、手机无线网络、传真、电话、电视、广播等电子手段进行的各种商务活动
B2B	指	企业与企业之间通过互联网进行产品、服务及信息的交换和销售活动。
B2C	指	企业与消费者之间通过互联网进行产品、服务及信息的交换和销售活动。
搜索	指	对互联网上的信息进行检索的一种技术
DSP 平台	指	就是需求方平台，允许广告客户和广告机构更方便地访问，以及更有效地购买广告库存，因为该平台汇集了各种广告交易平台的库存。有了这一平台，就不需要再出现另一个繁琐的购买步骤——购买请求
科学仪器	指	用以检出、测量、观察、计算各物理量、物质成分、物性参数等的器具或设备
服务器	指	是一种高性能计算机，作为互联网的节点，存储、处理互联网上的数据、信息
注册会员	指	在本公司网站注册的个人及企业会员
数据库	指	利用计算机技术，通过一定的结构和规则，存储各种数据的系统
带宽	指	网络线路中允许的最大数据传输速度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人唐海霞、主管会计工作负责人张丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）张丽娟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	北京市西城区新街口外大街 28 号普天德胜科技园 B 座 418
备查文件	北京信立方科技发展股份有限公司 2018 年半年度报告 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 报告期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文及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京信立方科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Xin Li Fang Technologies, Inc
证券简称	信立方
证券代码	831401
法定代表人	唐海霞
办公地址	北京市西城区新街口外大街 28 号普天德胜科技园 B 座 418

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵鑫
是否通过董秘资格考试	是
电话	(010) 51654077
传真	(010) 82051730
电子邮箱	ds@instrument.com.cn
公司网址	www.instrument.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市西城区新街口外大街 28 号普天德胜科技园 B 座 418 100088
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	北京市西城区新街口外大街 28 号普天德胜科技园 B 座 418

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 年 6 月 29 日
挂牌时间	2014 年 12 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务（I6420）
主要产品与服务项目	因特网信息服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,175,890
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐海霞
实际控制人及其一致行动人	唐海霞

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	911101027770695332	否
注册地址	北京市西城区新街口外大街 28 号 B 座 416 室（德胜园区）	否
注册资本（元）	21,175,890	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
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	26,119,637.14	21,415,245.00	21.97%
毛利率	59.57%	69.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,030,925.61	4,130,498.96	-26.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,868,692.97	3,712,168.59	-22.72%
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）	5.57%	8.27%	-
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）	5.27%	7.43%	-
基本每股收益	0.14	0.20	-30.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	86,367,366.29	89,865,290.69	-3.89%
负债总计	32,497,295.17	36,986,122.60	-12.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,870,071.12	52,879,168.09	1.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.50	1.60%
资产负债率（母公司）	35.05%	39.30%	-
资产负债率（合并）	37.63%	41.16%	-
流动比率	202.36%	187.76%	-
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	-2,680,686.99	-3,086,907.66	13.16%
应收账款周转率	139.30	18.91	-
存货周转率	137.83	66.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.89%	-11.48%	-
营业收入增长率	21.97%	15.03%	-
净利润增长率	-26.62%	0.10%	-

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	21,175,890	21,175,890	0%
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

本公司是一家专业从事互联网信息服务、电子商务、企业应用软件开发的服务提供商。拥有“仪器信息网”（www.instrument.com.cn）、“我要测”（www.woyaoce.cn）、“仪品汇”（www.yph.cn）等在行业内具有较高知名度的网站平台，利用复合型的人才队伍、网络技术、行业经验积累等关键资源要素，为科学仪器及检测行业的专业人士，提供专业的互联网信息服务。公司通过直销模式开拓业务，收入来源是向科学仪器行业、检测行业的企业提供增值服务，其中包括网络精准营销、培训、招聘、市场研究等。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、经营成果

2018年1-6月实现营业收入26,119,637.14元，较上年同期增长了21.97%；公司净利润3,030,925.61元，较上年同期下降了26.62%。截止到报告期末，公司的资产总额86,367,366.29元，较本年期初下降了3.89%；负债总额32,497,295.17元，较本年期初下降了12.14%；所有者权益合计53,870,071.12元，较本年期初增长了1.87%；归属于母公司权益合计53,870,071.12元，较本年期初增长了1.87%。

营业收入增长主要体现在如下三个方面：一是公司不断提升会员服务的含金量，特别是在手机站、app、信息深度服务方面，有力的促进了会员参展和升级，使得会员服务的客单价有所提升，较上年增长12.93%；第二网络增值服务面，公司持续加大网络讲堂各类专业研讨会的开设力度，特别是在食品安全、药物分析、环境监测、生命科学等领域，有力促进了付费企业数量的增长，较上年增长15.05%；在线下活动方面，随着中国科学仪器发展年会品牌影响力的逐渐提升，付费参会人数以及企业赞助得到了明显的提升，较上年增长139.45%。

负债总额较本年初下降了12.14%主要有以下两个原因：一、由于按照合同执行期，本期将已执行完毕的期初的合同金额的预收款项转入收入，使预收款项下降15.23%；二、应交税费较年初下降了70.97%，主要原因年初应交税费1,949,989.76元在本期已缴纳，导致应交税费大幅下降。

净利润较上年同期下降了26.62%，主要是因为公司高度重视技术产品的研发和开发，在仪器信息网

APP、“仪采通”平台、“仪课通”平台等多个项目开发上投入了大量人力物力，导致公司主营业务成本大幅上升。较上年同期增长 64.10%。

2、现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额-2,680,686.99 元，较上年同期增长了 13.16%。其中，经营活动产生的现金流入 24,816,329.92 元，较上年同期增加了 11.62%。主要由于销售商品、提供劳务收到的现金增加 2,395,713.13 元，增加了 11.27%。经营活动产生的现金流出 27,497,016.91 元，较上年同期增加了 8.60%，主要由于人员成本增长，支付给员工的成本费用总计增长 2,534,833.21 元，增长了 19.53%，另外，支付的各项税费增长 1,141,624.45 元，增长了 34.27%。

投资活动产生的现金流量净额为-48,883,570.90 元，较上年同期降低了 87.72%。主要是由于本期购买理财共计支付 102,489,366.14 元，较上年同期购买理财 61,400,000.00 元，增长了 66.92%，购置办公用房产 19,769,987.00 元，致使投资活动现金流出大幅增加，投资活动产生的现金流量净额下降。

筹资活动产生的现金流量净额为-2,519,930.91 元，较上年同期增加 48.14%，是由于本期分配股利 2,519,930.91 元，比上年同期分配股利 4,858,749.00 元，减少 2,338,818.09 元，致使本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期有所增加。

三、 风险与价值

1. 网站平台稳定风险及应对措施

公司的网站是公司主营业务运作的平台，其稳定性直接关系着公司是否能正常经营，而公司的网络系统、电脑硬件、服务软件等因素都能影响到网站运行的稳定，因此如果公司托管的服务器机房出现网络中断、数据损失等情况，或者公司内部电脑被病毒黑客入侵造成信息泄露，都会给公司经营带来不利影响。

应对措施：公司不断加强平台稳定性以及信息安全系统的建设，我要测网升级 https 安全访问，实现数据加密传输，提高了用户信息、网站数据等的安全性；内部虚拟化云平台整合，分钟级自动部署服务器、故障服务器恢复，保障线上业务快速响应、高性能可持续性。

2. 市场竞争风险及应对措施

由于互联网信息服务行业的准入门槛不高，行业内的竞争者数量较多，而目前行业没有形成良好的竞争环境，相应的法律法规不健全，造成恶性竞争的现象存在。虽然公司目前在细分行业内处于市场领先地位，但随着竞争对手的增多，公司的市场份额会受到一定的影响。

应对措施：公司一方面及时关注行业内市场的发展趋势，掌握竞争对手的情况，面临竞争时，快速调整公司的经营策略。另一方面，公司继续努力提升信息服务的质量，加大公司产品与竞争对手的差距，以服务去赢得客户。公司 2018 年上半年持续加大移动端的开发与运营力度，公司全力打造的仪器行业入口级产品-仪器信息网 APP 进展顺利，截止 2018 年 6 月，仪器信息网 APP 累计装机量近十万人；上半年，全新开发了围绕行业特性的一系列小工具，同时充分利用线上线下各类资源积极推广该产品的使用。近几年公司持续打造行业应用平台，为广大用户提供了查找仪器的新途径。报告期内，公司重点对行业应用平台进行了产品升级，特别是在 APP 端，全面优化了产品的用户体验。此外，针对仪器采购用户推出的“仪采通”平台、针对仪器用户学习需求推出的“仪课通”平台，具备较高的创新性，具备先发优势。

3. 人才流失风险和应对措施

公司所在的互联网行业属于新兴行业，技术更新速度快，需要强大的人才队伍去支撑公司的技术更新。另外，公司作为信息服务企业，掌握了大量的重要市场和客户信息，因此如果发生人才流失，就意味着技术成果、数据信息等关键要素的流失，一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生重大威胁。

应对措施：公司坚持以人为本的人才战略，为员工提供行业内有竞争力的薪酬，并采用灵活的激励机制，努力提高员工的收入水平。对于公司的核心员工，实行股权激励措施，增强员工对公司的归属感，防止核心人才的流失；另外，公司每年还举行大量的内、外部培训，提高员工的职业技能。同时，公司加强信息系统建设，完善各类机制，将个人经验、知识转化为组织能力。

4. 互联网产业政策风险和应对措施

互联网信息服务行业是国家重点扶持和发展的技术产业，国家在产业政策方面给予了较大的支持和鼓励。未来随着行业的发展，参与的企业越来越多，国家可能会加大对互联网行业的管制力度，出台相应的规范性法律文件，从而可能会影响到公司的正常经营。

应对措施：公司将持续关注国家对互联网行业的政策动态，掌握国家对行业发展的规划趋势，同时公司将努力提高经营的规范性水平，减少未来政策变动给公司带来的影响。

5. 依赖细分行业的风险及应对措施

公司的主营业务是为科学仪器仪表行业提供信息服务，行业针对性强，因此公司的业务发展状况与仪器仪表行业的发展息息相关，虽然目前国内仪器仪表行业发展态势良好，但如果出现行业市场下滑，造成公司的客户数量减少，则会影响公司的收入水平，因此公司存在依赖该细分行业的风险特征。

应对措施：公司一方面努力增强网络平台的服务质量，提升服务价值，使公司提供的服务为客户带来持续的市场价值，从而扩大公司的客户数量。另一方面，公司将加快商业模式的创新，深化线上线下

服务的结合程度，改变公司目前的收入结构，减少公司依赖细分行业的风险。

四、 企业社会责任

公司针对分析测试行业一线人员设立的“信立方小蜜蜂奖励金”于 2018 年 4 月颁发第三批奖励。获得奖励的人员共计 10 名，他们都是长年奋斗在实验一线，如“蜜蜂”一般勤劳奉献、敢于创新的实验员群体，公司希望借此，能让社会各界意识到实验人员是检测行业运转的源动力，更是民生保驾护航的卫士。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、公司购买理财情况

2017年4月14日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，并提交2016年年度股东大会审议通过该项议案。同意公司在不超过人民币5,000万元的投资额度内使用闲置资金投资短期低风险理财产品，在上述额度内资金可滚动使用。

目前公司共购买理财产品40,626,367.56元；兴业银行“金雪球-优悦”保本开放式人民币理财产品（3M）18,970,000.00元、招商银行朝招金理财计划300,000.00元，招商银行聚益生金系列公司（91天）A款理财计划（代码：98091）10,280,000.00元，招商证券智远避险二期集合资产管理计划（882109）11,076,367.56元。

2、公司购买固定资产情况

2017年12月26日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司购买固定资产的

议案》：为满足公司未来经营发展及员工办公的需要，公司拟以自有资金购置位于北京市昌平区沙河镇七里渠TBD 住总万科天地4 号楼17 层01 号房-09 号房、11 号房-13 号房作为公司办公场所，其建筑面积为502.38 平方米，平均单价为39,352.655 元/平方米，交易总价（不含税费）为19,769,987 元（大写：人民币壹仟玖佰柒拾陆万玖仟玖佰捌拾柒元整）。最终交易价格及交易面积以公司与产权方签订的交易合同为准。并提交2018 年第一次临时股东大会审议通过了该项议案。2018年1月24日支付购房款19,769,987.00元。

（二） 承诺事项的履行情况

1. 2014年4月25日，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人

1) 不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2) 不存在对外投资及与公司存在利益冲突的其他情况。

3) 在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

4) 愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2. 2014 年4 月25 日，为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同出具了《避免关联交易承诺函》，该承诺函主要内容如下：

1) 本公司已在《公开转让说明书》中完整披露了关联方。

2) 公司将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。

3) 关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。

4) 公司承诺不发生与关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。

5) 公司承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

6) 公司保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定。

截至报告期末，公司各关联方出具的上述承诺，均得到严格履行。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018.05.29	1.19	-	-

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本次分红为2017年度利润分配，公司以股本21,175,890股为基础向公司全体股东每10股派发红利1.19元人民币（含税），共计派发现金人民币2,519,930.91元整。

本次利润分配事项于2018年4月18日经公司第二届董事会第七次会议审议通过，并经公司2017年年度股东大会审议通过。

本次权益分派登记日为2018年5月28日，目前已实施完毕，公司按照相关法律法规的规定履行了内部审议及信息披露程序。

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	11,759,450	55.53%	0	11,759,450	55.53%
	其中：控股股东、实际控制人	2,858,650	13.50%	0	2,858,650	13.50%
	董事、监事、高管	3,166,850	14.96%	0	3,166,850	14.96%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,416,440	44.47%	0	9,416,440	44.47%
	其中：控股股东、实际控制人	8,035,950	37.95%	0	8,035,950	37.95%
	董事、监事、高管	9,044,250	42.71%	0	9,044,250	42.71%
	核心员工	353,890	1.67%	0	353,890	1.67%
总股本		21,175,890	-	0	21,175,890	-
普通股股东人数		28				

(二) 报告期期末普通股 10% 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	唐海霞	10,894,600	0	10,894,600	51.45%	8,035,950	2,858,650
2	王志	4,021,000	0	4,021,000	18.99%	0	4,021,000
3	唐海红	3,571,600	0	3,571,600	16.87%	0	3,571,600
4	深圳市前海港理一号投资合伙企业（有限合伙）	500,000	0	500,000	2.36%	0	500,000
5	北京天睿峻峰投资管理有限公司	500,000	0	500,000	2.36%	0	500,000
合计		19,487,200	0	19,487,200	92.03%	8,035,950	11,451,250

10% 股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明：公司股东中除唐海霞、唐海红为姐妹关系外，其他股东之间不存在关联关系。

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

唐海霞女士直接持有公司股份 10,894,600 股，持股比例 51.45%，为公司控股股东、实际控制人，唐海霞女士的基本情况如下：

唐海霞：女，汉族，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1994 年 7 月毕业于北京化工大学，1994 年 9 月至 1996 年 7 月橡胶工业研究院任助理工程师，1996 年 7 月至 9 月盛世长城广告公司任媒介主管，1996 年 10 月至 1998 年 12 月香港惠港实业担任销售经理，1999 年 1 月至 2001 年 4 月筹建仪器信息网，2001 年 5 月至今于北京仪信网通科技有限公司任执行董事、总经理；2005 年 6 月至 2013 年 12 月任北京信立方科技有限公司监事，2013 年 12 月至 2014 年 3 月任北京信立方科技有限公司执行董事，现任北京信立方科技发展股份有限公司董事长、总经理，任期三年，自 2014 年 4 月 1 日起至 2017 年 3 月 31 日止。2017 年 4 月至今任北京信立方科技发展股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
唐海霞	董事长、总经理	女	1971.10.14	本科	2017.4.1-2020.3.31	是
胡斌	董事	男	1967.6.20	本科	2017.4.1-2020.3.31	是
周垒生	董事、技术总监	男	1980.7.6	本科	2017.4.1-2020.3.31	是
穆胜	独立董事	男	1982.7.20	博士	2017.4.1-2020.3.31	是
张小师	监事会主席	男	1979.7.20	本科	2017.4.1-2020.3.31	是
石水华	监事	女	1976.8.14	大专	2017.4.1-2020.3.31	是
江炜	职工监事	男	1973.7.14	博士	2017.4.1-2020.3.31	是
赵鑫	董事、董事会秘书、运营总监	男	1979.9.27	本科	2017.4.1-2020.3.31	是
张丽娟	财务负责人	女	1977.2.19	本科	2017.4.1-2020.3.31	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

董事、监事、高级管理人员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
唐海霞	董事长、总经理	10,894,600	0	10,894,600	51.45%	-
胡斌	董事	-	0	-	-	-
周垒生	董事、技术总监	346,520	0	346,520	1.64%	-
穆胜	独立董事	-	0	-	-	-
张小师	监事会主席	269,500	0	269,500	1.27%	-
石水华	监事	339,400	0	339,400	1.60%	-
江炜	职工监事	7,000	0	7,000	0.03%	-
赵鑫	董事、董事会	332,520	0	332,520	1.57%	-

	秘书、运营总监					
张丽娟	财务负责人	21,560	0	21,560	0.10%	-
合计	-	12,211,100	0	12,211,100	57.66%	0.00

(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	14	13
销售人员	39	36
技术人员	49	50
财务人员	5	6
员工总计	107	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	25	30
本科	59	53
专科	21	18
专科以下	0	1
员工总计	107	105

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、薪酬政策

为更好的激励员工，提高工作效率，公司加强项目管理，将薪酬结构进行微调，加大项目奖励力度，增加项目奖金在薪资总额中的占比，进一步调动激发员工的战斗力，加强成本意识，各部门采取独立核

算，部门负责人以项目利润进行考核。

2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训工作，针对关键岗位类，制定了分阶段的培训课程体系，通过开发内部讲师来实现课程的传授。针对中层管理，采用外训与内训相结合的方式，提升中层管理的能力。同时建立员工培训档案，将员工参与的每次培训及评估、课程都整理在案。通过以上措施，提升员工自身素质和技能，搭建了优秀的内部人才梯队，提升了企业的核心竞争能力。

3、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职员工 105 人，比期初减少 2 人，部分岗位有异动，并进行了补充，公司重视人才的引进，今年新进入的人员皆为本科及以上学历，研究生以上学历人数较去年增加 6%。博士增加 1 人，针对高端引进人才，实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
安艳威	部门经理	35,750
刘丰秋	高级编辑	34,600
刘成书	技术经理	30,450
齐仕彬	客户经理	28,450
杨丹丹	客户经理	27,450
白兰	客户经理	25,080
佟华	技术经理	17,450
肇康	运营经理	12,200
龚玉华	财务主管	21,400
叶建	编辑	23,080
傅晔	高级编辑	13,560
张婷	运营经理	18,200
张海珑	技术经理	18,500
肖融	产品经理	14,720
曾明泉	运营经理	14,400
宋苑苑	课程主管	18,600
江炜	部门经理	7,000

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：

2018年度公司核心员工有3人离职，未对公司的生产经营造成重大影响。

离职核心员工简历如下：

张婷，女，汉族，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2007年6月毕业于山西大学生命科学与技术学院生物科学专业，本科学历。2008年4月至2009年7月，任北京百奥知信息科技有限公司网站策划，2009年7月，任北京信立方科技发展股份有限公司项目运营经理。

肖融，男，汉族，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2005年8月毕业于石油化工学院，本科学历。2005年9月至2012年3月，任吉天仪器有限公司开发技术工程师，2012年3月，任公司项目运营、产品经理。

肇康，男，汉族，1985年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2008年7月毕业于北京信息科技大学自动化专业，本科学历。2009年1月至2012年4月在北京华汇通科技有限公司人区域销售经理岗，2012年5月至2018年1月，任北京信立方科技发展股份有限公司销售、运营岗位。

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	第八节、六、 (一)	12,638,220.09	66,722,408.89
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	第八节、六、 (二)	354,103.00	20,900.00
预付款项	第八节、六、 (三)	23,045,276.74	2,078,973.84
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、六、 (四)	322,194.48	244,150.58
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、六、 (五)	76,462.90	76,791.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、六、 (六)	29,325,976.50	302,157.05
流动资产合计		65,762,233.71	69,445,381.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	第八节、六、 (七)	11,376,367.56	11,058,787.23
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资		-	-
投资性房地产	第八节、六、 (八)	7,997,633.98	8,262,312.76
固定资产	第八节、六、 (九)	1,017,117.26	957,430.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、六、 (十)	21,817.60	23,798.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节、六、 (十一)	192,196.18	117,579.38
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		20,605,132.58	20,419,908.77
资产总计		86,367,366.29	89,865,290.69
流动负债：			
短期借款		-	-
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	第八节、六、 (十二)	33,049.00	
预收款项	第八节、六、 (十三)	23,069,296.48	27,212,951.63
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、六、 (十四)	6,121,102.47	5,804,168.18
应交税费	第八节、六、 (十五)	566,081.63	1,949,989.76
其他应付款	第八节、六、 (十六)	2,707,765.59	2,019,013.03
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		32,497,295.17	36,986,122.60
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		32,497,295.17	36,986,122.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、六、 （十七）	21,175,890.00	21,175,890.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、六、 （十八）	8,561,999.30	8,082,090.97
减：库存股	第八节、六、 （十九）	1,727,670.00	1,727,670.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、六、 （二十）	3,156,730.30	3,156,730.30
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、六、 （二十一）	22,703,121.52	22,192,126.82
归属于母公司所有者权益合计		53,870,071.12	52,879,168.09
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		53,870,071.12	52,879,168.09
负债和所有者权益总计		86,367,366.29	89,865,290.69

法定代表人：唐海霞

主管会计工作负责人：张丽娟

会计机构负责人：张丽娟

(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		5,976,775.89	60,296,392.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节、十四、（一）	354,103.00	20,900.00
预付款项		22,841,310.16	2,074,024.84
其他应收款	第八节、十四、（二）	280,077.49	202,688.82
存货		67,328.15	65,017.64
持有待售资产		0	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		29,323,698.41	294,671.75
流动资产合计		58,843,293.10	62,953,695.89
非流动资产：			
可供出售金融资产		7,051,253.95	6,850,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、十四、（三）	2,462,605.05	2,462,605.05
投资性房地产		7,997,633.98	8,262,312.76
固定资产		923,631.67	830,628.13
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		21,817.60	23,798.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		192,196.18	117,579.38
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		18,649,138.43	18,546,924.06
资产总计		77,492,431.53	81,500,619.95
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,094,728.57	1,868,000.00

预收款项		18,097,638.28	22,710,634.93
应付职工薪酬		5,013,323.46	4,327,740.23
应交税费		246,362.14	1,103,761.74
其他应付款		2,705,488.59	2,019,013.03
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		27,157,541.04	32,029,149.93
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		27,157,541.04	32,029,149.93
所有者权益：			
股本		21,175,890.00	21,175,890.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		9,294,604.35	8,814,696.02
减：库存股		1,727,670.00	1,727,670.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,156,730.30	3,156,730.30
一般风险准备		-	-
未分配利润		18,435,335.84	18,051,823.70
所有者权益合计		50,334,890.49	49,471,470.02
负债和所有者权益合计		77,492,431.53	81,500,619.95

法定代表人：唐海霞

主管会计工作负责人：张丽娟

会计机构负责人：张丽娟

(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		26,119,637.14	21,415,245.00
其中：营业收入	第八节、六、 (二十二)	26,119,637.14	21,415,245.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		23,174,668.65	17,078,391.34
其中：营业成本	第八节、六、 (二十二)	10,561,204.11	6,537,327.40
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	第八节、六、 (二十三)	225,911.38	180,726.21
销售费用	第八节、六、 (二十四)	5,047,726.31	3,764,724.77
管理费用	第八节、六、 (二十五)	3,743,026.36	2,744,809.05
研发费用	第八节、六、 (二十六)	3,852,958.65	4,075,944.77
财务费用	第八节、六、 (二十七)	-72,482.39	-147,754.48
资产减值损失	第八节、六、 (二十八)	-183,675.77	-77,386.38
加：其他收益	第八节、六、 (三十)	131,600.00	121,950.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、六、 (二十九)	539,170.26	374,105.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		3,615,738.75	4,832,909.04
加：营业外收入		-	-

减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,615,738.75	4,832,909.04
减：所得税费用	第八节、六、 （三十一）	584,813.14	702,410.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	第八节、六、 （三十二）	3,030,925.61	4,130,498.96
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		3,030,925.61	4,130,498.96
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		3,030,925.61	4,130,498.96
六、其他综合收益的税后净额		-	13,133.25
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		-	13,133.25
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		-	13,133.25
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		3,030,925.61	4,143,632.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,030,925.61	4,143,632.21
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		0.14	0.20
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：唐海霞

主管会计工作负责人：张丽娟

会计机构负责人：张丽娟

(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	第八节、十四、（四）	22,140,058.07	19,320,258.36
减：营业成本	第八节、十四、（四）	9,941,520.26	4,913,109.17
税金及附加		149,558.25	149,987.38
销售费用		2,309,311.84	1,718,627.91
管理费用		3,227,920.20	1,722,040.09
研发费用		3,852,958.65	4,075,944.77
财务费用		-66,882.60	-146,739.87
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		17,537.00	-8,521.27
加：其他收益		131,600.00	121,950.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、十四、（五）	615,463.19	340,938.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		3,455,197.66	7,358,698.53
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,455,197.66	7,358,698.53
减：所得税费用		551,754.61	685,193.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,903,443.05	6,673,504.73
（一）持续经营净利润		2,903,443.05	6,673,504.73
（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		2,903,443.05	6,673,504.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.32
（二）稀释每股收益		0.14	0.32

法定代表人：唐海霞

主管会计工作负责人：张丽娟

会计机构负责人：张丽娟

（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		23,660,809.49	21,265,096.36
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	第八节、六、 （三十三）	1,155,520.43	967,588.53
经营活动现金流入小计		24,816,329.92	22,232,684.89
购买商品、接受劳务支付的现金		4,493,010.80	3,286,837.17
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		15,513,224.88	12,978,391.67
支付的各项税费		4,473,235.72	3,331,611.27
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、 （三十三）	3,017,545.51	5,722,752.44
经营活动现金流出小计		27,497,016.91	25,319,592.55
经营活动产生的现金流量净额		-2,680,686.99	-3,086,907.66
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		72,912,998.58	35,300,000.00
取得投资收益收到的现金		740,433.23	374,105.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		73,653,431.81	35,674,105.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,047,636.57	314,815.16
投资支付的现金		102,489,366.14	61,400,000.00
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		122,537,002.71	61,714,815.16
投资活动产生的现金流量净额		-48,883,570.90	-26,040,709.78
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,519,930.91	4,858,749.00
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		-	-
筹资活动现金流出小计		2,519,930.91	4,858,749.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,519,930.91	-4,858,749.00
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		-54,084,188.80	-33,986,366.44
加：期初现金及现金等价物余额		66,722,408.89	41,432,203.87
六、期末现金及现金等价物余额		12,638,220.09	7,445,837.43

法定代表人：唐海霞

主管会计工作负责人：张丽娟

会计机构负责人：张丽娟

(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		17,152,743.30	17,337,976.36
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		51,334.46	930,035.74

经营活动现金流入小计		17,204,077.76	18,268,012.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,359,618.27	2,619,867.97
支付给职工以及为职工支付的现金		11,819,070.54	9,288,893.42
支付的各项税费		3,384,802.97	2,683,948.31
支付其他与经营活动有关的现金		2,556,844.69	4,345,548.79
经营活动现金流出小计		20,120,336.47	18,938,258.49
经营活动产生的现金流量净额		-2,916,258.71	-670,246.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		64,419,272.53	35,300,000.00
取得投资收益收到的现金		615,463.19	340,938.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		65,034,735.72	35,640,938.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,047,636.57	308,536.16
投资支付的现金		93,870,526.48	61,400,000.00
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		113,918,163.05	61,708,536.16
投资活动产生的现金流量净额		-48,883,427.33	-26,067,597.81
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,519,930.91	4,858,749.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,519,930.91	4,858,749.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,519,930.91	-4,858,749.00
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		-54,319,616.95	-31,596,593.20
加：期初现金及现金等价物余额		60,296,392.84	37,927,788.56
六、期末现金及现金等价物余额		5,976,775.89	6,331,195.36

法定代表人：唐海霞

主管会计工作负责人：张丽娟

会计机构负责人：张丽娟

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

北京信立方科技发展股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司基本情况

北京信立方科技发展股份有限公司是由北京信立方科技有限公司整体改制的股份公司，成立于2014年4月14日。于2018年02月08日取得由北京市工商行政管理局西城分局颁发的营业执照，统一社会信用代码为911101027770695332。法定代表人：唐海霞。公司注册地址：北京市西城区新街口外大街28号B座416室（德胜园区）。

本公司挂牌时间：2014年12月3日。信立方证券代码：831401.

北京信立方科技发展股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业经营范围：技术开发、咨询、服务；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；计算机方面的技术培训；销售机械设备；因特网信息服务业务(除新闻出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容)；广播电视节目制作；人才中介服务。

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至2018年06月30日，北京信立方科技发展股份有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
1	唐海霞	10,894,600.00	51.4481%
2	王志	4,021,000.00	18.9886%
3	唐海红	3,571,600.00	16.8664%
4	深圳市前海港理一号投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	2.3612%
5	北京天睿峻峰投资管理有限公司	500,000.00	2.3612%
6	周垒生	346,520.00	1.6364%
7	石水华	339,400.00	1.6028%
8	赵鑫	332,520.00	1.5703%
9	张小师	269,500.00	1.2727%
10	安艳威	35,750.00	0.1688%
11	刘丰秋	34,600.00	0.1634%
12	刘成书	30,450.00	0.1438%
13	齐仕彬	28,450.00	0.1344%
14	杨丹丹	27,450.00	0.1296%
15	白兰	25,080.00	0.1184%
16	张丽娟	21,560.00	0.1018%
17	杜芳	18,300.00	0.0864%
18	江炜	7,000.00	0.0331%
19	佟华	17,450.00	0.0824%
20	肇康	12,200.00	0.0576%
21	龚玉华	21,400.00	0.1011%
22	叶建	23,080.00	0.1090%
23	傅晔	13,560.00	0.0640%
24	张婷	18,200.00	0.0859%
25	张海珑	18,500.00	0.0874%
26	肖融	14,720.00	0.0695%
27	曾明泉	14,400.00	0.0680%
28	宋苑苑	18,600.00	0.0878%
	合计	21,175,890.00	100.00%

本财务报表经公司董事会于2018年8月21日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括2家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关

情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(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

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

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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，不得通过损益转回。

（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。

（十）应收款项坏账准备

应收款项包括应收帐款、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，

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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100万元以上的应收账款、余额为100万元以上的其他应收款。
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合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

(3) 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 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。（若企业采用其他方法，根据企业具体情况描述）

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定

资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十三）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。

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

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

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。

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

（十四）投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司采用年限平均法计提折旧。投资性房地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，按预计使用寿命和预计残值，本公司确定投资性房地产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85

（十五）固定资产

（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%
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
办公设备	年限平均法	3	3	32.33

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）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	依据
软件著作权	10年	受保护最低年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值

减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十四）收入

（1）商品销售收入确认

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，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，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时；确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入的确认

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司的主营业务收入为注册会员收入、网络增值服务收入和线下活动收入等。其他业务收入主要是投资性房地产租赁收入。

公司的收入确认方法如下：①注册会员收入：由于会员服务提供的周期为一年或者几年，因此会在收到款项时记为预收，之后在服务期内平均分配，按月确认收入；②网络增值服务收入：网络增值服务的合同约定期限一般为一年或者几年，因此一般会在收到款项时记为预收，之后在服务期内平均分配，按月确认收入；③线下服务收入：线下服务持续的时间很短，只有几天，因此是在收款并提供服务以后确认收入；④租赁收入：公司按月催收房租，收款后记为预收，按月确认收入。

（3）让渡资产使用权

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

a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

c. 出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

（二十五）政府补助

政府补助，是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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）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公司提供贷款的，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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资

本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十二）。

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；

14、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；

15、由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、5%
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%
子公司企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

母公司：公司通过高新技术企业审核，于2015年11月24日获取北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局发放的编号为GR201511001734的《高新技术企业证书》，资格有效期3年，企业税收优惠期间为2015年11月24日起至2018年11月24日，企业所得税减按15%的税率计缴。

子公司：按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

北京信立方科技发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）
 （以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2018-06-30	2017-12-31
库存现金	40,729.66	16,666.88
银行存款	12,593,984.65	66,695,768.21
其他货币资金	3,505.78	9,973.80
合计	12,638,220.09	66,722,408.89
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注1、本报告期末，其他货币资金为礼品汇支付宝账户的可支取资金。

注2、本报告期内，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	372,740.00	100.00	18,637.00	5.00	354,103.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	372,740.00	100.00	18,637.00	5.00	354,103.00

续表一

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,000.00	100.00	1,100.00	5.00	20,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	22,000.00	100.00	1,100.00	5.00	20,900.00

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	372,740.00	18,637.00	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-

北京信立方科技发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3—4年	-	-	-
4—5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	372,740.00	18,637.00	-

2、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,637.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,100.00 元。

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集应收账款前五名的情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例	计提坏账准备金额
大昌华嘉商业（中国）有限公司	128,000.00	34.34	6,400.00
拜默实验设备（上海）股份有限公司	105,000.00	28.17	5,250.00
颇尔过滤器（北京）有限公司	51,800.00	13.90	2,590.00
北京中认检测技术服务有限公司	50,000.00	13.41	2,500.00
布鲁克（北京）科技有限公司	20,000.00	5.37	1,000.00
合计	354,800.00	95.19	17,740.00

6、本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、本报告期末无因转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2018-06-30		2017-12-31	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内（含1年）	23,045,276.74	100.00	2,078,973.84	100.00
1—2年	-	-	-	-
2—3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	23,045,276.74	100.00	2,078,973.84	100.00

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2018-06-30	占预付款项期末合计数的比例（%）	未结算原因
北京祥业万科房地产开发有限公司	供应商	21,823,097.00	94.70	未到结算期
北京普天德胜科技孵化器有限公司	供应商	972,043.74	4.22	未到结算期
阿里云计算有限公司	供应商	19,149.42	0.08	未到结算期

北京信立方科技发展股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	2018-06-30	占预付款项期末合计数的比例 (%)	未结算原因
北京京东世纪信息技术有限公司	供应商	14,020.00	0.06	未到结算期
北京华融鑫通房地产经纪有限公司	供应商	10,000.00	0.04	未到结算期
合计		22,838,310.16	99.10	--

北京信立方科技发展股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2018-06-30					2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	322,194.48	100.00			322,194.48	244,150.58	100.00	-	-	244,150.58
组合1:账龄分析组合								-	-	
组合2:个别认定组合	322,194.48	100.00			322,194.48	244,150.58	100.00	-	-	244,150.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	-
合计	322,194.48	100.00			322,194.48	244,150.58	100.00	-	-	244,150.58

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	2018-06-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金及往来款	112,546.48	-	-
押金及保证金	209,648.00	-	-
合计	322,194.48	-	-

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况**4、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	209,648.00	192,319.00
住房公积金		31,831.58
代扣社保		20,000.00
备用金及往来款	112,546.48	
合计	322,194.48	244,150.58

5、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	是否为关联方
北京普天德胜科技孵化器有限公司	押金	208,748.00	1年以内	64.79	否
王立波	备用金	50,000.00	1年以内	15.52	否
杜芳	备用金	10,500.00	1年以内	3.26	否
宋苑苑	备用金	3,999.00	1年以内	1.24	否
冯美玲	备用金	2,000.00	1年以内	0.62	否
合计	--	275,247.00	--	85.43	-

6、期末无涉及政府补助的应收款项。

7、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（五）存货**1、存货分类**

项目	2018-06-30			2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				-	-	-

北京信立方科技发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018-06-30			2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品				-	-	-
库存商品						
低值易耗品	76,462.90		76,462.90	76,791.56	-	76,791.56
合计	76,462.90		76,462.90	76,791.56	-	76,791.56

2、报告期无需计提存货跌价准备。

（六）其他流动资产

项目	2018-06-30	2017-12-31
待抵扣进项税		-
待认证进项税	60,490.23	110,943.06
多缴纳的所得税费用	15,486.27	191,213.99
兴业银行“金雪球-优悦”保本开放式人民币理财产品（3M）	18,970,000.00	
招商银行聚益生金系列公司（91天）A款理财计划（代码：98091）	10,280,000.00	
合计	29,325,976.50	302,157.05

（七）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	11,376,367.56		11,376,367.56	11,260,000.00	201,212.77	11,058,787.23
按公允价值计量的						
按成本计量的	11,376,367.56		11,376,367.56	11,260,000.00	201,212.77	11,058,787.23
合计	11,376,367.56		11,376,367.56	11,260,000.00	201,212.77	11,058,787.23

2、期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

北京信立方科技发展股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
招商证券智远避险二期集合资产管理计划	10,750,000.00	35,142,998.58	34,816,631.02	11,076,367.56						
招商银行朝招金理财计划	300,000.00			300,000.00						
宁波梅山保税港区科仪创业投资合伙企业（有限合伙）	210,000.00		210,000.00		201,212.77		201,212.77	-	10%	
合计	11,260,000.00	35,142,998.58	35,026,631.02	11,376,367.56	201,212.77		201,212.77	-	10%	

注：北京信立方控股的全资子公司，天津金蜜蜂企业管理咨询有限公司投资的宁波梅山保税港区科仪创业投资合伙企业（有限合伙），出资份额 10.00%。该合伙企业于 2016 年 05 月 17 日成立，因其经营目标未达成，为避免经营风险，维护合伙人利益，经各方合伙人协商一致，决定对宁波梅山保税港区科仪创业投资合伙企业（有限合伙）依法进行清算注销，2017 年 10 月 10 日，北京信立方就上述事宜召开了 2017 年第二次临时股东大会决议，并在中国中小企业股份转让系统进行了披露，该公司成立了清算小组，清算注销清算手续已于 2018 年 3 月办理完结。

（八）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,908,400.00	10,908,400.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	10,908,400.00	10,908,400.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,646,087.24	2,646,087.24
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销	264,678.78	264,678.78
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	2,910,766.02	2,910,766.02
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,997,633.98	7,997,633.98
2. 期初账面价值	8,262,312.76	8,262,312.76

2、报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

（九）固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	15,410.00	2,465,331.18	2,480,741.18
2. 本期增加金额			
(1) 购置		277,649.57	277,649.57
(2) 在建工程转入	-	-	-

项目	办公设备	电子设备	合计
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-
(2)合并变化减少	-	-	-
4.期末余额	15,410.00	2,742,980.75	2,758,390.75
二、累计折旧			
1.期初余额	4,289.87	1,519,020.65	1,523,310.52
2.本期增加金额			
(1)计提	2,144.94	215,818.03	217,962.97
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-
(2)合并变化减少	-	-	-
4.期末余额	6,434.81	1,734,838.68	1,741,273.49
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,975.19	1,008,142.07	1,017,117.26
2.期初账面价值	11,120.13	946,310.53	957,430.66

- 2、本报告期末公司不存在暂时闲置的固定资产情况。
- 3、本报告期末公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 4、本报告期末公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、本报告期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1.期初余额	44,622.64	44,622.64
2.本期增加金额	-	-
(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
(3)企业合并增加	-	-

北京信立方科技发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	非专利技术	合计
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额		
二、累计摊销		
1. 期初余额	20,823.90	20,823.90
2.本期增加金额		
(1) 计提	1,981.14	1,981.14
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	22,805.04	22,805.04
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	21,817.60	21,817.60
2.期初账面价值	23,798.74	23,798.74

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2018-06-30		2017-12-31	
	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	1,281,307.87	192,196.18	783,862.53	117,579.38
合计	1,281,307.87	192,196.18	783,862.53	117,579.38

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2018-06-30	2017-12-31
1年以内	33,049.00	-
1至2年		-
3年以上		-
合计	33,049.00	-

2、本报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2018-06-30	2017-12-31
1年以内	23,069,296.48	27,212,951.63
1至2年		-

2至3年		-
3年以上		-
合计	23,069,296.48	27,212,951.63

2、本报告期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-06-30
一、短期薪酬	5,611,426.53	14,165,737.71	14,053,949.62	5,723,214.62
二、离职后福利-设定提存计划	192,741.65	1,205,429.41	1,000,283.21	397,887.85
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	5,804,168.18	15,371,167.12	15,054,232.83	6,121,102.47

2、短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,448,785.75	12,268,882.81	12,229,738.65	5,487,929.91
二、职工福利费	-	332,950.78	332,950.78	
三、社会保险费	119,181.58	682,823.00	566,719.87	235,284.71
其中：医疗保险费	107,500.27	610,770.88	506,920.28	211,350.87
工伤保险费	3,893.77	23,103.47	19,158.96	7,838.28
生育保险费	7,787.54	48,948.65	40,640.63	16,095.56
四、住房公积金	7,483.00	729,601.00	737,084.00	-
五、工会经费和职工教育经费	35,976.20	151,480.12	187,456.32	
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
合计	5,611,426.53	14,165,737.71	14,053,949.62	5,723,214.62

3、设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-06-30
1.基本养老保险	184,954.11	1,156,746.10	959,888.62	381,811.59
2.失业保险费	7,787.54	48,683.31	40,394.59	16,076.26
3.企业年金缴费	-			
合计	192,741.65	1,205,429.41	1,000,283.21	397,887.85

(十五) 应交税费

项目	2018-06-30	2017-12-31
增值税	344,791.66	1,096,925.90
城市维护建设税	19,979.39	66,833.23
教育费附加	8,562.60	32,472.74
地方教育费附加	5,708.39	19,861.20
个人所得税	124,656.76	100,894.06
企业所得税	33,058.53	574,309.10
其他	29,324.30	58,693.53
合计	566,081.63	1,949,989.76

（十六）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018-06-30	2017-12-31
保证金、押金	980,095.59	282,646.61
往来款		8,696.42
股权收购款	1,727,670.00	1,727,670.00
合计	2,707,765.59	2,019,013.03

2、按账龄列示其他应付款

项目	2018-06-30	未偿还或结转的原因
1年以内	980,095.59	未结算
1至2年	1,727,670.00	未结算
2至3年		
合计	2,707,765.59	

（十七）股本

1、股本增减变动情况

项目	2017-12-31	本期增减				2018-06-30
		发行新股	送股	公积金转增股本	其他	
唐海霞	10,894,600.00					10,894,600.00
王志	4,021,000.00					4,021,000.00
唐海红	3,571,600.00					3,571,600.00
周垒生	346,520.00					346,520.00
石水华	339,400.00					339,400.00
深圳市前海港理一号投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00					500,000.00
北京天睿峻峰投资管理有限公司	500,000.00					500,000.00
赵鑫	332,520.00					332,520.00
张小师	269,500.00					269,500.00
刘丰秋	34,600.00					34,600.00
刘成书	30,450.00					30,450.00
齐仕彬	28,450.00					28,450.00
杨丹丹	27,450.00					27,450.00
安艳威	35,750.00					35,750.00

北京信立方科技发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

白兰	25,080.00				25,080.00
张丽娟	21,560.00				21,560.00
杜芳	18,300.00				18,300.00
江炜	7,000.00				7,000.00
肇康	12,200.00				12,200.00
佟华	17,450.00				17,450.00
龚玉华	21,400.00				21,400.00
叶建	23,080.00				23,080.00
傅晔	13,560.00				13,560.00
张婷	18,200.00				18,200.00
张海珑	18,500.00				18,500.00
肖融	14,720.00				14,720.00
曾明泉	14,400.00				14,400.00
宋苑苑	18,600.00				18,600.00
合计	21,175,890.00				21,175,890.00

（十八）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-06-30
资本溢价（股本溢价）	8,082,090.97	479,908.33		8,561,999.30
其他				
合计	8,082,090.97	479,908.33		8,561,999.30

（十九）库存股

北京信立方科技发展股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、库存股库存股增减变动明细

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-06-30
用于股份支付	1,727,670.00			1,727,670.00
收购股东股份				
企业合并				
转让				
注销				
合计	1,727,670.00			1,727,670.00

2、其他说明

无。

北京信立方科技发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二十）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-06-30
法定盈余公积	3,156,730.30			3,156,730.30
任意盈余公积	-			-
其他	-			-
合计	3,156,730.30			3,156,730.30

（二十一）未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	22,192,126.82	17,979,973.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,030,925.61	10,090,787.76
未分配利润-以前年度损益调整		-
减：提取法定盈余公积		1,019,885.35
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	2,519,930.91	4,858,749.00
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	22,703,121.52	22,192,126.82

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	25,618,310.51	10,293,129.11	20,990,733.96	6,272,648.62
其他业务	501,326.63	268,075.00	424,511.04	264,678.78
合计	26,119,637.14	10,561,204.11	21,415,245.00	6,537,327.40

2、营业收入和营业成本（分行业）

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网信息服务行业	25,618,310.51	10,293,129.11	20,990,733.96	6,272,648.62
合计	25,618,310.51	10,293,129.11	20,990,733.96	6,272,648.62

3、主营业务收入（分产品）

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
注册会员	6,046,875.48	1,765,108.54	5,354,736.23	1,650,333.85
网络增值服务	16,527,012.76	7,319,361.71	14,364,582.64	3,773,766.80
线下活动	3,044,422.27	1,208,658.86	1,271,415.09	848,547.97
合计	25,618,310.51	10,293,129.11	20,990,733.96	6,272,648.62

4、按产品分类的其他营业收入、其他营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
租赁	501,326.63	268,075.00	424,511.04	264,678.78
合计	501,326.63	268,075.00	424,511.04	264,678.78

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
赛默飞世尔科技（中国）有限公司	1,556,147.69	5.96
珀金埃尔默企业管理（上海）有限公司	732,452.83	2.80
岛津企业管理（中国）有限公司	730,849.04	2.80
沃特世科技（上海）有限公司	517,754.63	1.98
北京中电博亚科技有限公司	497,326.61	1.90
小计	4,034,530.80	15.45

（二十三）税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	71,137.56	62,708.55
教育费附加	30,487.55	26,875.09
地方教育费附加	20,325.01	17,916.72
房产税	58,034.62	51,606.11
土地使用税	212.94	212.94
印花税	16,763.70	4,324.80
文化事业建设税	28,950.00	17,082.00
合计	225,911.38	180,726.21

（二十四）销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪酬	3,213,074.27	1,955,797.31
办公费	49,294.13	223,240.16
交通差旅费	482,623.92	749,135.74
电话费	65,569.23	12,176.09
会议费		640.00
业务招待费	48,469.00	25,131.30
邮寄费	1,165.00	25,741.93
房租	732,642.03	583,086.35
水电费	3,630.49	13,463.69
运营费用	343,811.16	119,345.59
宣传费	19,160.29	4,408.00
折旧	88,286.79	16,317.75
其他		36,240.86
合计	5,047,726.31	3,764,724.77

(二十五) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费	155,445.93	384,751.53
职工教育经费	121,057.76	106,032.71
交通差旅费	77,824.46	70,975.12
职工薪酬	1,936,956.27	1,613,716.49
咨询服务费	381,945.78	
折旧	17,275.25	18,125.21
业务招待费	13,188.84	4766.00
工会经费	161,250.54	71,971.10
职工福利费	331,610.46	412,344.56
房租	66,562.74	62,126.33
股份支付损益	479,908.33	
合计	3,743,026.36	2,744,809.05

(二十六) 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	3,669,949.36	3,934,562.07
委托开发费	100,000.00	100,000.00
固定资产折旧	83,009.19	41,382.70
合计	3,852,958.65	4,075,944.77

(二十七) 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出		
减：利息收入	73,633.71	137,103.16
利息净支出		-
汇兑损益		14,863.23
手续费及其他	1,151.32	4,211.91
合计	-72,482.39	-147,754.48

(二十八) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	17,537.00	-77,386.38
可供出售金融资产减值损失	-201,212.77	
合计	-183,675.77	-77,386.38

(二十九) 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

北京信立方科技发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	740,433.23	374,105.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-201,262.97	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	539,170.26	374,105.38

（三十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	131,600	121,950.00	131,600
合计	131,600	121,950.00	131,600

（三十一）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	659,429.94	683,915.61
递延所得税费用	-74,616.80	18,494.47
合计	584,813.14	702,410.08

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月
利润总额	3,615,738.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	542,360.81
子公司适用不同税率的影响	361,573.88
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	479,908.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-799,029.88
残疾人加计扣除的影响	
所得税费用	584,813.14

（三十二）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	3,030,925.61	3,030,925.61	4,130,498.96	4,130,498.96
终止经营净利润				
合计	3,030,925.61	3,030,925.61	4,130,498.96	4,130,498.96

（三十三）现金流量项目

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	73,633.71	137,103.16
政府补助收入	131,600.00	121,950.00
往来款	916,751.51	686,155.31
个税手续费返还	33,535.21	22,380.06
合计	1,155,520.43	967,588.53

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
支付的各项费用	3,017,545.51	5,722,752.44
支付备用金、押金、投标保证金等		
合计	3,017,545.51	5,722,752.44

（三十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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:		-
净利润	3,030,925.61	4,130,498.96
加：资产减值准备	-183,675.77	-77,386.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,962.97	134,499.62
无形资产摊销	1,981.14	1,981.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		136,188.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-539,170.26	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-74,616.80	18,494.47
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）	328.66	12,360.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-821,499.37	510,098.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,312,923.17	-7,953,643.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,680,686.99	-3,086,907.66
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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：		
现金的期末金额	12,638,220.09	7,769,054.09
减：现金的期初金额	66,722,408.89	41,755,420.53
加：现金等价物的期末金额		
减：现金等价物的期初金额		
现金及现金等价物净增加额	-54,084,188.80	-33,986,366.44

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018-06-30	2017-06-30
一、现金	12,638,220.09	7,769,054.09
其中：库存现金	40,729.66	53,104.84
可随时用于支付的银行存款	12,593,984.65	7,662,850.12
可随时用于支付的其他货币资金	3,505.78	53,099.13
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	12,638,220.09	7,769,054.09
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	-	-

七、合并范围的变更

本期纳入合并范围的子公司 2 家，合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

（一）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	
北京仪信网通科技有限公司	北京市	北京市	销售	100.00		同一控制下合并取得
天津金蜜蜂企业管理咨询有限公司	天津市	天津市	服务	100.00		2016 年新设

九、关联方及关联交易

1、本公司主要关联方

（1）本公司控股股东

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
唐海霞	51.4481%	控制人、董事长

（2）其他关联方

关联方名称	关联方与本企业关系
王志	持股 5%以上股东
唐海红	持股 5%以上股东
周垒生	董事、技术总监
胡斌	董事
穆胜	独立董事
赵鑫	董事、运营总监、董事会秘书
张小师	监事会主席
石水华	监事
江炜	职工监事
张丽娟	财务负责人
北京乐享云创科技有限公司	公司股东王志投资并担任监事的企业
北京木哥达科技有限公司	公司股东王志控制的企业
南京木疙瘩信息科技有限公司	公司股东王志投资并担任监事的企业
北京英联通达科技有限公司	公司董事控制的企业
北京元丰鹏宇汽车零部件有限公司	公司董事投资企业

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

3、关联交易情况

i. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

ii. 关联担保情况

本公司作为被担保方或担保方均未对外提供担保的情形。

iii. 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	1,562,023.68	1,403,345.77

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

无。

（2）应付项目

无。

十、政府补助

（一）与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 的项目
			2018年1-6 月	2017年1-6 月	

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 的项目
			2018年1-6 月	2017年1-6 月	
中介服务资金					
北京市专利资助金				150.00	
政策体系兑现资金					
稳岗补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00		
第一批会展专项资金					
北京市科技型中小企业 技术创新资金					
中关村科技园区西城园 管理委员会	122,600.00	其他收益	122,600.00	113,300.00	
中关村企业信用促进会	4,000.00	其他收益	4,000.00	8,500.00	
新三板上市补助资金					
合计	131,600.00		131,600.00	121,950.00	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2018年06月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（三）其他

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类及披露

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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	372,740.00	100.00	18,637.00	5.00	354,103.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	372,740.00	100.00	18,637.00	5.00	354,103.00

续表一

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,000.00	100.00	1,100.00	5.00	20,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	22,000.00	100.00	1,100.00	5.00	20,900.00

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	372,740.00	18,637.00	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	372,740.00	18,637.00	5.00

2、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,637.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,100.00 元。

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例	计提坏账准备金额
大昌华嘉商业（中国）有限公司	128,000.00	34.34	6,400.00
拜默实验设备（上海）股份有限公司	105,000.00	28.17	5,250.00
颇尔过滤器（北京）有限公司	51,800.00	13.90	2,590.00
北京中认检测技术服务有限公司	50,000.00	13.41	2,500.00
布鲁克（北京）科技有限公司	20,000.00	5.37	1,000.00
合计	354,800.00	95.19	17,740.00

北京信立方科技发展股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、本报告期末无因转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

北京信立方科技发展股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2018-06-30				2017-12-31					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	280,077.49	100.00			280,077.49	202,688.82	100.00	-	-	202,688.82
组合1:账龄分析组合								-	-	
组合2:个别认定组合	280,077.49	100.00				202,688.82	100.00	-	-	202,688.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	-
合计	280,077.49	100.00			280,077.49	202,688.82	100.00	-	-	202,688.82

北京信立方科技发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）
 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	2018-06-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金及往来款	69,029.49		
押金及保证金	211,048.00		
合计	280,077.49		

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	211,048.00	150,857.24
住房公积金		31,831.58
备用金及往来款	69,029.49	
代扣社保		20,000.00
合计	280,077.49	202,688.82

5、期末无涉及政府补助的应收款项。

6、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（三）长期股权投资

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	2,462,605.05		2,462,605.05	2,462,605.05		2,462,605.05
对联营、合营企业投资						
合计	2,462,605.05		2,462,605.05	2,462,605.05		2,462,605.05

1、对子公司投资

北京信立方科技发展股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-06-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京仪信网通科技有限公司	2,232,605.05			2,232,605.05		
天津金蜜蜂企业管理咨询有限公司	230,000.00			230,000.00		
合计	2,462,605.05			2,462,605.05		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	21,638,731.44	9,673,445.26	18,895,747.32	4,648,430.39
其他业务	501,326.63	268,075.00	424,511.04	264,678.78
合计	22,140,058.07	9,941,520.26	19,320,258.36	4,913,109.17

2、营业收入和营业成本（分行业）

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网信息服务行业	21,638,731.44	9,673,445.26	18,895,747.32	4,648,430.39
合计	21,638,731.44	9,673,445.26	18,895,747.32	4,648,430.39

3、主营业务收入（分产品）

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
注册会员	5,671,381.73	1,726,981.09	4,912,894.30	1,208,591.90
网络增值服务	13,061,606.67	5,801,310.48	12,849,108.18	2,641,071.49
线下活动	2,905,743.04	2,145,153.69	1,133,744.84	798,767.00
合计	21,638,731.44	9,673,445.26	18,895,747.32	4,648,430.39

4、按产品分类的其他营业收入、其他营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
租赁	501,326.63	268,075.00	424,511.04	264,678.78
合计	501,326.63	268,075.00	424,511.04	264,678.78

（五）投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		-
权益法核算的长期股权投资收益		-
处置长期股权投资产生的投资收益		-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-
持有至到期投资在持有期间的投资收益		-

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	615,463.19	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益		340,938.35
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-
合计	615,463.19	340,938.35

十五、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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	131,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-479,908.33	
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公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	539,170.26	
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		
小计	190,861.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	28,629.29	
少数股东权益影响额（税后）		

北京信立方科技发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	说明
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	162,232.64	

（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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.57	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	5.27	0.14	0.14

注：报告期内不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益等于基本每股收益。

北京信立方科技发展股份有限公司
 二〇一八年八月二十一日