



上海零动

NEEQ:831301

上海零动数码科技股份有限公司
(ZEROPARTNER Interactive Co.,Ltd)

半年度报告

—— 2018 ——

公司半年度大事记



DATA REPUBLIC
FIND & EVOLVE DATA VALUE



DataRepublic 数据管理软件

V6.0

计算机软件著作权登记证书



好客酒店微信第三方管理系统软件

V1.5

计算机软件著作权登记证书

报告期内，上海零动继续发力 DataRepublic 数据管理平台的研发与市场推广，已取得《DataRepublic 数据管理软件 V6.0 版 计算机软件著作权登记证书》，该平台亦受到越来越多客户的青睐与信任，为提升企业经营与管理水平不断发挥价值。

在 social CRM 领域，上海零动也在探索、积累中前进，在为客户提供 digital 服务的同时，公司自主研发的 HOTELCORE 微信第三方运营产品已取得《好客酒店微信第三方管理系统软件 V1.5 计算机软件著作权登记证书》，产品的市场前进广阔。

目 录

公司半年度大事记	2
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	12
第五节 股本变动及股东情况	13
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
股份公司、上海零动、公司	指	上海零动数码科技股份有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司/有限公司董事会
监事会	指	股份公司/有限公司董事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《上海零动数码科技股份有限公司章程》
报告期、本期、本年	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。

公司负责人张宗豪、主管会计工作负责人张宗豪及会计机构负责人（会计主管人员）赵静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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	2018 年半年度报告全文 第二届董事会第七次会议决议 第二届监事会第五次会议决议 董事、高级管理人员关于公司 2018 年半年度报告的书面审核意见 监事会关于公司 2018 年半年度报告的书面审核意见 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海零动数码科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZEROPARTNER Interactive Co., Ltd
证券简称	上海零动
证券代码	831301
法定代表人	张宗豪
办公地址	上海市徐汇区蒲汇塘路 150 号汇鑫国际 1 号楼 304 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张宗豪
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-64262726
传真	021-64225261
电子邮箱	mail.zeropartner.com
公司网址	www.zeropartner.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区蒲汇塘路 150 号汇鑫国际 1 号楼 304 室 邮编:200030
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	2003 年 9 月 8 日
挂牌时间	2014 年 11 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I654 数据处理和存储服务-I6540 数据处理和存储服务
主要产品与服务项目	数字信息应用服务、广告制作服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,118,865
优先股总股本（股）	0
控股股东	张宗豪
实际控制人及其一致行动人	张宗豪、张大权、上海吾赢投资咨询合伙企业（有限合伙）

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	91310000754322110T	否

注册地址	中国(上海)自由贸易试验区蔡伦路 1690 号 2 幢 107 室	否
注册资本（元）	9,118,865	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 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	5,071,530.47	1,534,322.62	230.54%
毛利率	75.24%	37.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,014,429.28	-2,535,569.49	140.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,009,437.87	-2,535,569.49	139.81%
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）	13.68%	-57.92%	-
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）	13.61%	-57.92%	-
基本每股收益	0.11	-0.28	139.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	11,788,997.70	10,740,775.51	9.76%
负债总计	3,865,490.12	3,831,697.21	0.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,923,507.58	6,909,078.30	14.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.76	14.47%
资产负债率（母公司）	30.87%	33.32%	-
资产负债率（合并）	32.79%	35.67%	-
流动比率	288.45%	261.18%	-
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	-195,988.67	-1,133,147.48	82.70%
应收账款周转率	1.36	0.50	-
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	9.76%	-17.12%	-

营业收入增长率	230.54%	-1.61%	-
净利润增长率	140.01%	-21.87%	-

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	9,118,865	9,118,865	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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

公司是处于软件和信息技术服务业的服务提供商，拥有十年以上的数字信息应用服务经验，具备高新技术企业资质，拥有上海通信管理局颁发的<增值电信业务经营许可证>、DataRepublic 数据管理软件 V6.0 以及好客酒店微信第三方管理系统软件 V1.5 等多项计算机软件著作权登记证书。

公司以有数字信息管理需求、并最终希望通过数字化信息的应用来提升企业经营管理效率的消费品行业和服务型行业的企业为主要目标客户，通过为这些企业提供具有针对性的营销策略、管理系统平台、数据采集和数据分析服务，帮助其建立以用户数据为依据的经营策略体系，具体内容主要包括：根据企业的需求为其进行数字化策略咨询、制定整体蓝图，并在此基础上进行数字化运作管理的规划与设计、搭建数字化平台以及数字化工具，随后定期对平台、工具进行维护与升级、帮助企业通过该平台进行数据采集与分析，从而提升企业经营管理的效率和成果。

公司通过在行业内外建立良好的口碑来实现在消费品、服务型企业的业务拓展。公司的收入来源主要为综合性解决方案的提供所对应的服务收费。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况

报告期末，公司资产总计 1,178.90 万元，比报告期初增长 9.76%，负债总计 386.55 万元，比报告期初增长 0.88%。归属挂牌公司股东的净资产为 792.35 万元，比报告期初增长 14.68%。资产负债率从报告期初的 35.67%降低到报告期末的 32.79%，资产结构进一步优化。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 507.15 万元，净利润 101.44 万元，收入比上年同期增长 230.54%利润也由亏损转为盈利，基本每股收益报告期为 0.11 元，上期为-0.28，综合毛利率 75.24%，报告期内经营情况呈良性趋势发展。

3、现金流量报告期内，经营活动产生的现金净额为-19.60 万元，比上年同期有了很大的改观，主要是前期属于是开发阶段，投入成本较高，而报告期大数据应用等研发产品投资已进入回收期，市场反应良好。

三、 风险与价值

一、客户集中导致的风险

报告期内，公司最主要的客户为希尔顿集团和欧莱雅(中国)有限公司。此两家客户对公司各期营业收入的贡献比重较高，公司的经营业绩从很大程度上取决于对上述两家重要客户的当期服务收入。如果客户在数字信息服务方面的预算缩减，短期内可能会对公司的收入和利润产生不利影响。

防范对策：公司将继续维护与常年优质客户的良好合作关系，并且在报告期内，公司业务量稳定且处于增长状态，整体态势呈现良性预期。同时，在报告期内，公司的两大自主研发产品已产生收入，未来也将成为公司利润的新增长点。另外，报告期内公司积极发展新客户，当前，一些新开发客户的新项目也正在洽谈中，长期来看，客户群正向着良性方向发展。

二、公司整体规模较小, 抗风险能力较弱

信息技术服务行业发展迅猛, 应用场景日益丰富, 技术变革与业务升级变化较快, 行业整体竞争激烈。

防范对策: 在这样的市场环境中, 公司管理层深入研究本企业的竞争优势与市场风险, 立足根本, 以公司产品作为主要抓手, 凭借多年来积累的行业经验为客户提供专业的、优质的服务与解决方案, 在专业领域内深耕, 进一步扩大专业优势。同时, 积极拓展既有业务, 开拓客户网络, 与更多客户建立合作关系, 提升公司的抗风险能力。

三、人才短缺的风险

随着中国信息技术产业的不断发展, 整个市场对高级开发人员的需求也日益旺盛, 尤其在大数据研发领域, 人才短缺情况更为明显。公司属于技术密集型企业, 并且自有数据管理平台, 对高级开发人员的需求持续存在, 在激烈的市场竞争中, 可能会面临人才短缺的风险。

防范对策: 公司目前已建立了较为完善的薪酬激励机制, 来确保核心项目团队的人员稳定。同时, 公司正在大力推进人力资源体系的建设, 进一步加强员工培训, 提升员工专业水平、加大人才梯队建设力度, 在公司内部积极培养和储备高素质人才。随着公司业务规模的扩大和品牌实力的提升, 对外部高端人才的吸引力亦将进一步提升。

四、 企业社会责任

公司作为公众公司, 在追求经济效益的同时, 积极承担社会责任, 保障员工的合法权益, 为员工提供良好的福利; 公司积极履行企业责任, 合法合规经营, 诚信经营, 依法纳税, 为创造社会财富做出贡献, 为促进社会和谐进步贡献力量。

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	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	-
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第四节、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	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

股东对所持股份自愿锁定的承诺[详见:2.公告编号：2015-020 股票发行方案“二、发行计划”之（六）本次发行股票的限售安排或发行对象自愿锁定的承诺]；

股东、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺（详见公开转让说明书“第三节公司治理”之“五、同业竞争”为避免同业竞争所采取的措施及承诺”）。

以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,118,865	100.00%	0	9,118,865	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,746,269	63.02%	0	5,746,269	63.02%
	董事、监事、高管	7,118,865	78.07%	0	7,118,865	78.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		9,118,865	—	0	9,118,865	—
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张宗豪	5,354,478	0	5,354,478	58.72%	5,354,478	0
2	上海吾赢投资咨询合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	21.93%	2,000,000	0
3	吕骏	861,940	0	861,940	9.45%	861,940	0
4	戴炜	510,656	0	510,656	5.60%	510,656	0
5	张大权	391,791	0	391,791	4.30%	391,791	0
合计		9,118,865	0	9,118,865	100.00%	9,118,865	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张宗豪系张大权的儿子，除此之外，公司股东之间无任何直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及近姻亲关系。

张宗豪为上海吾赢投资咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，出资比例为 0.50%。

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：

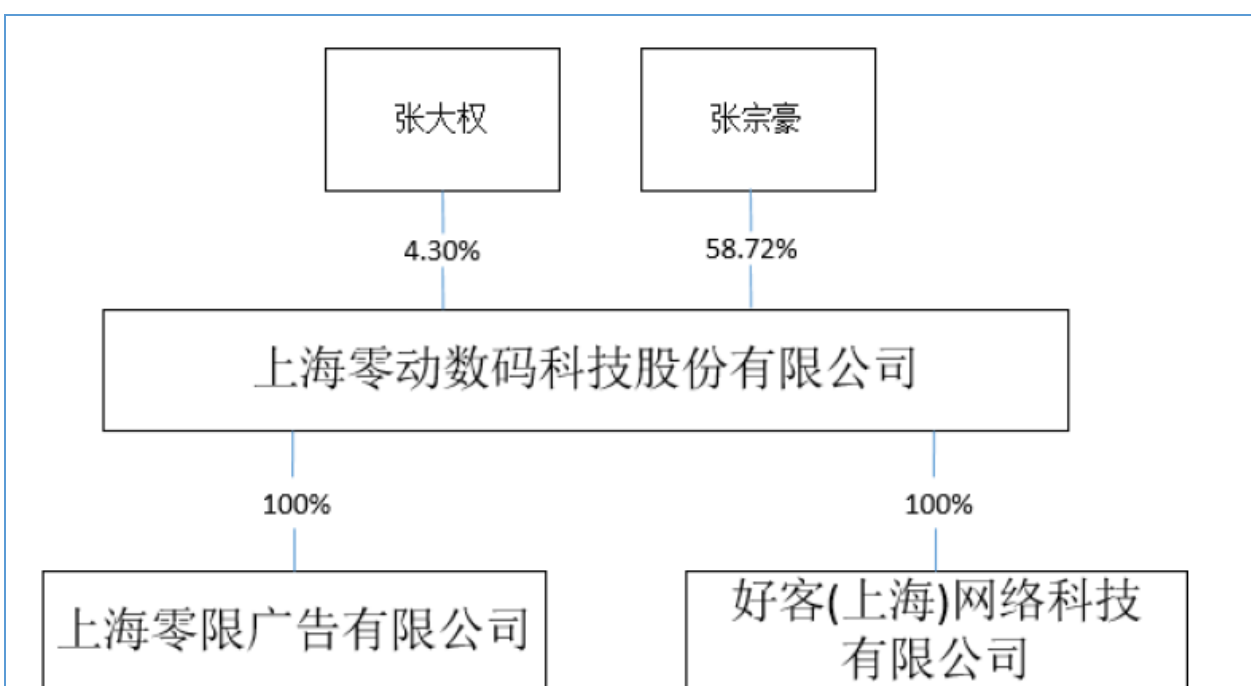
☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，控股股东为自然人张宗豪。

张宗豪，中国国籍，无境外居留权，男，1978年3月出生，毕业于上海理工大学，本科学历。1999年7月至2000年12月任上海三高计算机有限公司多媒体工程师；2001年2月至2002年5月任天图信息技术（上海）有限公司首席设计师；2002年6月至2003年7月任上海简约计算机有限公司合伙人兼创意总监；2003年9月8日至2014年3月18日任上海零动数码科技有限公司副总经理；2014年3月19日起当选并担任上海零动数码科技股份有限公司董事兼总经理。2016年11月11日起当选并担任上海零动数码科技股份有限公司董事长、法定代表人。报告期内，由于公司第一届董事会人员任期至2017年3月18日截止，在进行第二届董事会选举后，确认由张宗豪先生担任公司董事长、董事、总经理，任期为2017.3.19-2020.3.18。由于董事会秘书陈隽女士因个人原因辞职，公司于2017年8月15日召开第二届董事会第三次会议，并审议决定任命张宗豪先生为公司董事会秘书。

(二) 实际控制人情况



公司实际控制人是张宗豪、张大权。

张宗豪，情况同上。

张大权，中国国籍，无境外居留权，男，1943年10月出生，毕业于上海机械学院，本科学历。1968年12月至1989年9月任甘肃光学仪器工业公司职员；1989年10月至1998年10月任上海感光胶片总厂职员；1998年10月至2003年8月在家休养；2003年9月8日至2014年3月18日任上海零动数码科技有限公司执行董事兼总经理；2014年3月19日起当选并担任上海零动数码科技股份有限公司董事长，任期为三年。2016年11月11日由于个人原因提出辞职，不再担任公司董事长法定代表人职务，继续担任董事职务。

报告期内，公司实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张大权	董事	男	1943 年 10 月 6 日	本科	2017.3.19- 2020.3.18	否
张宗豪	董事长、总 经理、董事 会秘书	男	1978 年 3 月 11 日	本科	2017.3.19- 2020.3.18	是
吕骏	董事、产品 总监	男	1978 年 10 月 20 日	本科	2017.3.19- 2020.3.18	是
戴炜	董事	男	1978 年 1 月 21 日	本科	2017.3.19- 2020.3.18	否
洪艺	董事、项目 总监	女	1977 年 12 月 3 日	大专	2017.3.19- 2020.3.18	是
徐元臻	监事会主席	男	1988 年 1 月 10 日	本科	2017.3.19- 2020.3.18	是
桑位平	监事	男	1990 年 9 月 7 日	本科	2017.3.19- 2020.3.18	是
吴盛佳	监事（原）	女	1990 年 12 月 19 日	本科	2017.3.19- 2018.7.31	是
周荣军	监事	男	1980 年 3 月 29 日	硕士	2018.8.1- 2020.3.18	是
赵静	财务负责人	女	1981 年 11 月 11 日	本科	2018.3.7- 2020.3.18	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、实际控制人关系：

张宗豪系张大权的儿子；洪艺系张宗豪的妻子。除此之外，公司股东之间无任何直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及近姻亲关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

张大权	董事	391,791	0	391,791	4.30%	0
张宗豪	董事长、总经理、董事会秘书	5,354,478	0	5,354,478	58.72%	0
吕骏	董事、产品总监	861,940	0	861,940	9.45%	0
戴炜	董事	510,656	0	510,656	5.60%	0
洪艺	董事、项目总监	0	0	0	0.00%	0
徐元臻	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
桑位平	监事	0	0	0	0.00%	0
吴盛佳	监事（原）	0	0	0	0.00%	0
周荣军	监事	0	0	0	0.00%	0
赵静	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	7,118,865	0	7,118,865	78.07%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
赵静	-	新任	财务负责人	因公司财务负责人胡璐珊女士辞职(公告编号:2017-033),公司决定任命赵静女士为公司新任财务负责人,任职期限为2018年3月7日至2020年3月18日,与本届董事会任期一致(公告编号:2018-002)。
吴盛佳	监事	离任	-	公司职工代表监事吴盛佳女士因公司内部工作调整,自2018年8月1日起不再担任职工代表监事(公告编号:2018-011)。

周荣军	-	新任	监事	因公司职工代表监事吴盛佳女士离任（公告编号：2018-011），公司决定任命周荣军先生为公司新任职职工代表监事，任职期限为2018年8月1日至2020年3月18日，与本届监事会任期一致（公告编号：2018-013）。
-----	---	----	----	--

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

赵静，女，1981年出生，中国国籍，无境外永久居住权。毕业于华东理工大学，本科学历。2008年12月至2013年6月，任上海诱狐服饰有限公司财务经理；2013年7月至2017年10月，任上海由禾工贸有限公司财务经理；2017年12月至今，担任上海零动数码科技股份有限公司财务经理。2018年3月7日任公司高级管理人员，财务负责人。

周荣军，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居住权。毕业于上海理工大学，硕士学历。2010年9月至2013年3月，任中兴通讯股份有限公司高级软件工程师；2013年4月至2016年4月，任中国移动通信集团上海移动有限公司项目经理；2016年4月至今，担任上海零动数码科技股份有限公司开发经理。2018年8月1日，任公司职工代表监事。

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	4	4
销售人员	4	4
技术人员	21	13
财务人员	2	2
员工总计	31	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	14
专科	11	8
专科以下	1	0
员工总计	31	23

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、员工薪酬政策

公司通过对同行业或相关行业进行市场薪酬调研，并结合公司既有的薪酬架构，在保持薪酬的市场竞争力的情况下，已建立较为完善、稳定的薪酬激励机制，确保了核心项目团队的人员稳定。公司雇员之薪酬包括基本工资、奖金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理涵盖养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、员工培训计划

公司重视员工的培训与发展，正在大力推进人力资源体系的建设，进一步加强员工培训，包括新员工入职培训、在职员工岗位业务与管理技能培训，提升员工专业水平，加大人才梯队建设力度，在公司内部积极培养和储备高素质人才。经过长期努力，除公司发起的培训之外，公司内部还形成了浓厚的自主学习氛围，员工自学新知识、新技能的热情较高，并且积极运用于实际工作中。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(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

1) 2018 年 7 月 31 日发布了《监事离职公告》（公告编号：2018-011），公司职工代表监事吴盛佳女士因公司内部工作调整，自 2018 年 8 月 1 日起不再担任职工代表监事。上述离职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。吴盛佳女士离职后继续担任人事行政经理职务。

2) 2018 年 7 月 31 日召开 2018 年第一次职工大会（公告编号：2018-012），表决并通过了以下决议：审议通过了《关于选举周荣军为公司第二届监事会职工代表监事的议案》。

3) 2018 年 7 月 31 日发布了《监事任命公告》（公告编号：2018-013），根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司 2018 年职工大会第一次会议于 2018 年 7 月 31 日审议并通过：任命周荣军先生为公司职工代表监事，任职期限与本届监事会任期相同，自 2018 年 8 月 1 日至 2020 年 3 月 18 日。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,554,601.94	6,750,590.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	3,122,788.75	3,084,871.22
预付款项	五、3	3,749.57	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,446,978.26	159,930.99
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	21,807.47	12,186.93
流动资产合计		11,149,925.99	10,007,579.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、6	632,205.89	711,481.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、7	6,865.82	21,714.20
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		639,071.71	733,195.76
资产总计		11,788,997.70	10,740,775.51
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	五、8	13,866.52	220,466.00
预收款项	五、9	275,195.69	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、10	137,349.41	137,349.11
应交税费	五、11	19,640.50	428.10
其他应付款	五、12	3,419,438.00	3,473,454.00
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		3,865,490.12	3,831,697.21
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		3,865,490.12	3,831,697.21

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、13	9,118,865.00	9,118,865.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	5,202,122.11	5,202,122.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、15	-6,397,479.53	-7,411,908.81
归属于母公司所有者权益合计		7,923,507.58	6,909,078.30
少数股东权益			
所有者权益合计		7,923,507.58	6,909,078.30
负债和所有者权益总计		11,788,997.70	10,740,775.51

法定代表人：张宗豪

主管会计工作负责人：张宗豪

会计机构负责人：赵静

(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		6,537,568.02	6,733,854.91
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		3,122,788.75	3,084,871.22
预付款项		3,749.57	
其他应收款		1,468,978.26	177,930.99
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,839.78	5,219.24
流动资产合计		11,147,924.38	10,001,876.36
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,253,269.71	1,253,269.71
投资性房地产			
固定资产		623,333.38	697,989.40
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,865.82	21,714.20
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,883,468.91	1,972,973.31
资产总计		13,031,393.29	11,974,849.67
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		13,866.52	220466.00
预收款项		275,195.69	
应付职工薪酬		137,349.41	137,349.11
应交税费		19,640.50	428.10
其他应付款		3,577,205.78	3631221.78
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		4,023,257.90	3989464.99
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		4,023,257.90	3989464.99
所有者权益：			
股本		9,118,865.00	9,118,865.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,202,122.11	5,202,122.11

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-5,312,851.72	-6,335,602.43
所有者权益合计		9,008,135.39	7,985,384.68
负债和所有者权益合计		13,031,393.29	11,974,849.67

法定代表人：张宗豪

主管会计工作负责人：张宗豪

会计机构负责人：赵静

(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		5,071,530.47	1,534,322.62
其中：营业收入	五、16	5,071,530.47	1,534,322.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,063,756.40	4,069,892.11
其中：营业成本	五、16	1,255,566.49	965,384.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、17	11,105.16	1,004.00
销售费用	五、18	14,135.06	210,000.00
管理费用	五、19	2,034,553.88	1,531,338.58
研发费用	五、20	658,528.85	1,361,153.90
财务费用	五、21	-4,335.39	1,010.88
资产减值损失	五、22	94,202.35	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		1,007,774.07	-2,535,569.49

加：营业外收入	五、23	6,655.21	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,014,429.28	-2,535,569.49
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,014,429.28	-2,535,569.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,014,429.28	-2,535,569.49
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,014,429.28	-2,535,569.49
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,014,429.28	-2,535,569.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,014,429.28	-2,535,569.49
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.11	-0.28
(二)稀释每股收益		0.11	-0.28

法定代表人：张宗豪

主管会计工作负责人：张宗豪

会计机构负责人：赵静

(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		5,071,530.47	1,534,322.62
减：营业成本		1,255,566.49	965,384.75
税金及附加		11,105.16	1,004.00
销售费用		14,135.06	210,000.00
管理费用		2,029,174.23	1,526,415.01
研发费用		658,528.85	1,361,153.90
财务费用		-5,277.25	246.57
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		92,202.35	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		1,016,095.58	-2,529,881.61
加：营业外收入		6,655.13	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,022,750.71	-2,529,881.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,022,750.71	-2,529,881.61
（一）持续经营净利润		1,022,750.71	-2,529,881.61
（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		1,022,750.71	-2,529,881.61

七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张宗豪

主管会计工作负责人：张宗豪

会计机构负责人：赵静

(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		5,635,177.36	1,362,657.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、24	19,128.65	1,421,288.18
经营活动现金流入小计		5,654,306.01	2,783,945.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,582,766.47	907,373.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,477,893.24	1,170,294.66
支付的各项税费		196,191.32	15,346.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、24	2,593,443.65	1,824,077.73
经营活动现金流出小计		5,850,294.68	3,917,093.13
经营活动产生的现金流量净额	五、25	-195,988.67	-1,133,147.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			33,384.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			33,384.00
投资活动产生的现金流量净额			-33,384.00
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	五、25	-195,988.67	-1,166,531.48
加：期初现金及现金等价物余额	五、25	6,750,590.61	1,357,070.17
六、期末现金及现金等价物余额	五、25	6,554,601.94	190,538.69

法定代表人：张宗豪

主管会计工作负责人：张宗豪

会计机构负责人：赵静

(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		5,635,177.36	1,362,657.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,103.28	1,421,255.43
经营活动现金流入小计		5,652,280.64	2,783,912.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,582,766.47	907,373.99
支付给职工以及为职工支付的现金		1,477,893.24	1,170,294.66
支付的各项税费		196,191.32	15,346.75
支付其他与经营活动有关的现金		2,591,716.50	1,821,245.19
经营活动现金流出小计		5,848,567.53	3,914,260.59
经营活动产生的现金流量净额		-196,286.89	-1,130,347.69

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			33,384.00
投资支付的现金			
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			33,384.00
投资活动产生的现金流量净额			-33,384.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-196,286.89	-1,163,731.69
加：期初现金及现金等价物余额		6,733,854.91	1,336,760.63
六、期末现金及现金等价物余额		6,537,568.02	173,028.94

法定代表人：张宗豪

主管会计工作负责人：张宗豪

会计机构负责人：赵静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

上海零动数码科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2003 年 09 月 08 日，截至审计报告日止最新工商信息如下：

统一社会信用代码：91310000754322110T

名称：上海零动数码科技股份有限公司

类型：股份有限公司（非上市）

住所：中国（上海）自由贸易试验区蔡伦路 1690 号 2 幢 107 室

法定代表人：张宗豪

注册资本：人民币 911.8865 万元整

成立日期：2003 年 09 月 08 日

营业期限：2003 年 09 月 08 日至不约定期限

经营范围：计算机系统集成技术领域内的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务；计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）、网络设备、机械设备及配件、汽配、五金交电、模具、办公用品、家具、厨具、家纺用品、日用百货、建筑装饰材料批发零售；网页设计，网络工程，室内外装饰工程、电信业务【第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）】，数据处理，商务咨询，会务服务，票务代理，餐饮管理，设计、制作、代理、发布各类广告。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

历次股权变更情况如下：

上海零动数码科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原为上海零动数码科技有限公司，成立于 2003 年 09 月 08 日，由张大权和吕鑫祥共同出资设立，原注册资本人民币 50 万元，实收资本人民币 50 万元，业经上海申信会计师事务所审验，并于 2003 年 9 月 4 日出具申信验（2003）第 2496 号验资报告。

公司成立时的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资 (元)	实缴出资 (元)	出资比例 (%)	出资方式
1	张大权	250,000.00	250,000.00	50.00	货币
2	吕鑫祥	250,000.00	250,000.00	50.00	货币
合计		500,000.00	500,000.00	100.00	

2012 年 8 月 5 日，经股东会决议和修改后的章程规定，同意注册资本由 50 万元变更为 100 万元，实收资本由 50 万元变更为 100 万元，业经上海泽坤会计事务所审验，并于 2012 年 8 月 23 日出具沪泽坤会验字（2012）第 356 号验资报告。

股东增资后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资 (元)	实缴出资 (元)	出资比例 (%)	出资方式
1	张大权	750,000.00	750,000.00	75.00	货币
2	吕鑫祥	250,000.00	250,000.00	25.00	货币
合计		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

2013 年 10 月 14 日，经股东会决议和修改后的章程规定，有限公司注册资本和实收资本由 100 万元增加至 225 万元；原股东张大权将其持有的公司 45% 的股权作价 45 万元转让给其子张宗豪，一致同意将原股东吕鑫祥持有的公司 25% 的股权作价 25 万元转让给其子吕骏，并同意新股东张宗豪以货币资金 125 万元对

有限公司增资。

股东增资后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资 (元)	实缴出资 (元)	出资比例 (%)	出资方式
1	张宗豪	1,700,000.00	1,700,000.00	75.56	货币
2	张大权	300,000.00	300,000.00	13.33	货币
3	吕骏	250,000.00	250,000.00	11.11	货币
合计		2,250,000.00	2,250,000.00	100.00	

根据 2013 年 11 月 7 日有限公司股东会决议，张宗豪以货币 150 万元、吕骏以货币 20 万元对有限公司进行增资。增资后注册资本由 225 万元增加到 395 万元。

股东增资后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资 (元)	实缴出资 (元)	出资比例 (%)	出资方式
1	张宗豪	3,200,000.00	3,200,000.00	81.0127	货币
2	张大权	300,000.00	300,000.00	7.5949	货币
3	吕骏	450,000.00	450,000.00	11.3924	货币
合计		3,950,000.00	3,950,000.00	100.00	

根据 2013 年 11 月 28 日有限公司股东会决议，有限公司申请变更注册资本并增加新股东戴炜。具体情况如下：张宗豪以货币 150 万元对有限公司进行增资，其中 90 万元计入注册资本，其余 60 万元计入资本公积；吕骏以货币 35 万元对有限公司进行增资，其中 21 万元计入注册资本，其余 14 万元计入资本公积；新股东戴炜以货币 50 万元对有限公司增资，其中 30 万元计入注册资本，其余 20 万元计入资本公积。

股东增资后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资 (元)	实缴出资 (元)	出资比例 (%)	出资方式
1	张宗豪	4,100,000.00	4,100,000.00	76.49	货币
2	张大权	300,000.00	300,000.00	5.60	货币
3	吕骏	660,000.00	660,000.00	12.31	货币
4	戴炜	300,000.00	300,000.00	5.60	货币
合计		5,360,000.00	5,360,000.00	100.00	

2014 年 2 月 28 日，公司召开股东会，同意有限公司按经审计原账面净资产值折股整体变更设立股份公司，其中，有限公司各发起人以其各自持有的公司出资份额所对应的公司经审计的净资产出资，以有限公司经审计的截至 2014 年 1 月 31 日的账面净资产 9,023,824.61 元为基础，按照 1:0.7757 的比例折合为股份公司股本，计 700 万股，每股面值 1.00 元，剩余金额 2,023,824.61 元计入股份公司的

资本公积。股份公司上述实收资本（股本）情况已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 3 月 14 日出具安永华明（2014）验字第 61059604-B01 号验资报告。

本次变更后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资 (元)	实缴出资 (元)	出资比例 (%)	出资方式
1	张宗豪	5,354,478.00	5,354,478.00	76.4926	货币
2	张大权	391,791.00	391,791.00	5.5970	货币
3	吕骏	861,940.00	861,940.00	12.3134	货币
4	戴炜	391,791.00	391,791.00	5.5970	货币
合计		7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	

2014 年 11 月 11 日经全国股份转让系统公司同意本公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：上海零动，证券代码：831301。

根据股份公司 2015 年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，股份公司向上海吾赢投资咨询合伙企业（有限合伙）发行普通股 200 万股，每股 2.50 元，募集资金 500 万元；向戴炜发行普通股 118,865.00 股，每股 2.50 元，募集资金 297,162.50 元。变更后的注册资本为 9,118,865.00 元，股本为 9,118,865.00 元。股份公司于 2016 年 1 月 7 日取得变更后的营业执照，统一社会信用代码为 91310000754322110T。已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 10 月 27 日出具利安达验字[2015]第 2117 号验资报告。

股东增资后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资 (元)	实缴出资 (元)	出资比例 (%)	出资方式
1	张宗豪	5,354,478.00	5,354,478.00	58.72	货币
2	张大权	391,791.00	391,791.00	4.30	货币
3	吕骏	861,940.00	861,940.00	9.45	货币
4	戴炜	510,656.00	510,656.00	5.60	货币
5	上海吾赢投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	21.93	货币
合计		9,118,865.00	9,118,865.00	100.00	

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2018 年 8 月 23 日报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合

并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行

后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有

至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

（3）金融资产减值

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

发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提	当存在客观证据表明本公司将无法按应收

方法	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。
----	---

(1) 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。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合1	应收款项的账龄

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合1	账龄分析法

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年,下同)	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 50 万元,且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

(3) 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。

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

(5) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项,如果有减值迹象时,计提坏账准备,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。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、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。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	3-8	5	12-32

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

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

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

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

13、 无形资产

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

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

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

14、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，

能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

15、 长期待摊费用摊销方法

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

16、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性

福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

18、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

19、 收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

22、 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	2,892,492.48	管理费用	1,531,338.58
		研发费用	1,361,153.90

(2) 会计估计变更

无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	1
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	25

2、子公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
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	25

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	592.54	274.00
银行存款	6,554,009.40	6,750,316.61
合计	6,554,601.94	6,750,590.61

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,743,660.75	100.00	620,872.00	16.58	3,122,788.75
其中：组合 1	3,743,660.75	100.00	620,872.00	16.58	3,122,788.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,743,660.75	100.00	620,872.00	16.58	3,122,788.75

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,705,743.22	100.00	620,872.00	16.75	3,084,871.22
其中：组合 1	3,705,743.22	100.00	620,872.00	16.75	3,084,871.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,705,743.22	100.00	620,872.00	16.75	3,084,871.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,122,788.75	83.42			3,084,871.22	83.25		
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上	620,872.00	16.58	620,872.00	100.00	620,872.00	16.75	620,872.00	100.00
合 计	3,743,660.75	100.00	620,872.00	16.58	3,705,743.22	100.00	620,872.00	16.75

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	620,872.00				620,872.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,738,996.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 620,872.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
希尔顿酒店管理（上海）有限公司	2,480,101.00	1 年以内	66.25	
上海欧巨多媒体设计有限公司	620,872.00	3 年以上	16.58	620,872.00
上海友拓公关顾问有限公司	354,194.97	1 年以内	9.46	
欧莱雅（中国）有限公司	264,167.90	1 年以内	7.06	
上海新联谊大厦有限公司	19,660.88	1 年以内	0.53	
合计	3,738,996.75		99.88	620,872.00

3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,749.57	100.00		
合 计	3,749.57	100.00		

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海石化 上海石油 分公司	非关联方	3,500.00	93.34	1年以内	合同尚未履行完毕
上海东湖 物业管理 有限公司	非关联方	249.57	6.66	1年以内	合同尚未履行完毕
合 计		3,749.57	100.00		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,780,433.21	100.00	1,331,454.95	47.89	1,448,978.26
其中: 组合 1	2,780,433.21	100.00	1,331,454.95	47.89	1,448,978.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,780,433.21	100.00	1,331,454.95	47.89	1,448,978.26

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,399,183.59	100.00	1,239,252.60	88.57	159,930.99
其中：组合 1	1,399,183.59	100.00	1,239,252.60	88.57	159,930.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,399,183.59	100.00	1,239,252.60	88.57	159,930.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,445,036.76	51.97			68,341.59	4.89		
1 至 2 年	3,766.95	0.14	376.70	10.00				
2 至 3 年	787.50	0.03	236.25	30.00	130,842.00	9.35	39,252.60	30.00
3 年以上	1,330,842.00	47.86	1,330,842.00	100.00	1,200,000.00	85.76	1,200,000.00	100.00
合 计	2,780,433.21	100.00	1,331,454.95	47.89	1,399,183.59	100.00	1,239,252.60	88.57

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,239,252.60	92,202.35			1,331,454.95

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
备用金	1,437,751.76	62,212.14
预付软件费	1,200,000.00	1,200,000.00
押金及保证金	130,842.00	130,842.00
借款	5,710.00	
其他	6,129.45	6,129.45
合计	2,780,433.21	1,399,183.59

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海锐佰广告有限公司	否	预付软件费	1,200,000.00	3年以上	43.16	1,200,000.00
陈晓凤	否	押金	130,842.00	3年以上	4.71	130,842.00
周荣军	否	备用金	109,772.87	1年以内	3.95	
洪艺	否	备用金	99,000.00	1年以内	3.56	
徐元臻	否	备用金	82,704.82	1年以内	2.97	
合 计			1,622,319.69		58.35	1,330,842.00

5、其他流动资产

项 目	2018.06.30	2017.12.31
待抵扣进项税	6,967.69	12,186.93
预付房租	14,839.78	
合 计	21,807.47	12,186.93

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,204,955.94	3,204,955.94
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	3,204,955.94	3,204,955.94
二、累计折旧		
1、年初余额	2,493,474.38	2,493,474.38
2、本年增加金额	79,275.67	79,275.67
(1) 计提	79,275.67	79,275.67
(2) 企业合并增加		

项 目	办公设备	合 计
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	2,572,750.05	2,572,750.05
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	632,205.89	632,205.89
2、年初账面价值	711,481.56	711,481.56

7、长期待摊费用

项 目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.06.30	其他减少的原因
装修费	21,714.20		14,848.38		6,865.82	

8、应付账款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
应付服务费	13,866.52	220,466.00

9、预收账款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
预收服务费	275,195.69	

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	137,349.11	1,301,093.54	1,301,093.24	137,349.41
二、离职后福利-设定提存计划		176,800.00	176,800.00	
合 计	137,349.11	1,477,893.54	1,477,893.24	137,349.41

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	137,349.11	1,122,974.02	1,122,973.72	137,349.41
2、职工福利费		27,584.92	27,584.92	
3、社会保险费		92,154.60	92,154.60	
其中：医疗保险费		81,932.00	81,932.00	
工伤保险费		1,597.80	1,597.80	
生育保险费		8,624.80	8,624.80	
4、住房公积金		58,380.00	58,380.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	137,349.11	1,301,093.54	1,301,093.24	137,349.41

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		172,487.60	172,487.60	
2、失业保险费		4,312.40	4,312.40	
合 计		176,800.00	176,800.00	

11、 应交税费

税 项	2018.06.30	2017.12.31
增值税	19,212.40	
个人所得税	428.10	428.10
合 计	19,640.50	428.10

12、 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
----	------------	------------

借款	1,838,746.00	1,838,746.00
往来款	1,550,692.00	1,550,692.00
应付费	30,000.00	84,016.00
合 计	3,419,438.00	3,473,454.00

13、 股本

项目	2017.01.01	本期增减					2018.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,118,865.00					9,118,865.00	9,118,865.00

14、 资本公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	5,202,122.11			5,202,122.11

15、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-7,411,908.81	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-7,411,908.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,014,429.28	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,397,479.53	

16、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,071,530.47	1,255,566.49	1,534,322.62	965,384.75

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
服务业	5,071,530.47	1,255,566.49	1,534,322.62	965,384.75

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
数字信息服务	5,071,530.47	1,255,566.49	1,534,322.62	965,384.75

17、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	1,850.86	143.43
教育费附加	5,552.58	430.28
地方教育费附加	3,701.72	286.86
河道管理费		143.43
合 计	11,105.16	1,004.00

18、销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
业务宣传费	13,349.06	210,000.00
制作费	486.00	
劳动服务费	300.00	
合 计	14,135.06	210,000.00

19、管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
员工成本	939,832.45	240,294.66
租赁费	414,045.92	392,526.00
服务费	181,531.40	
折旧摊销	94,124.05	101,631.01
中介费	92,672.65	139,677.92
办公费	73,400.23	225,808.72
会务费	70,000.00	
物业管理费	52,091.78	48,876.09
广告费	37,000.00	
汽车费用	27,491.65	
水电费	26,495.87	16,486.44
其他	14,664.89	23,227.04

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
通讯费	4,598.80	54,188.50
市内车费	2,061.01	14,602.20
业务招待费	1,810.51	22,420.00
邮递费	1,154.00	
差旅费	852.00	250,000.00
培训费		560.00
修理费	726.67	1040.00
合计	2,034,553.88	1,531,338.58

20、 研发费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
研究与开发费用	658,528.85	1,361,153.90
合计	658,528.85	1,361,153.90

21、 财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
减：利息收入	10,473.44	595.18
手续费	6,138.05	1,606.06
合计	-4,335.39	1,010.88

22、 资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	-1,105,555.45	

23、 营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
个税返还	6,655.11		6,655.11
测试费	0.10		0.10
合计	6,655.21		6,655.21

24、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
-----	-----------	-----------

利息收入	10,472.89	595.18
政府补贴		
往来款及其他	8,655.76	1,420,693.00
合 计	19,128.65	1,421,288.18

(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
管理费用	1,000,597.38	656,648.99
研发费用	121,435.21	60,384.75
销售费用	14,135.06	210,000.00
财务费用	5,170.90	1,606.06
往来款及其他	1,452,105.10	895,437.93
合 计	2,593,443.65	1,824,077.73

25、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,014,429.28	-2,535,569.49
加：资产减值准备	94,202.35	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,275.67	83,856.18
无形资产摊销		3,020.20
长期待摊费用摊销	14,848.38	14,754.63
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,434,537.26	-281,853.28
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	35,792.91	1,582,644.28
其他		

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	-195,988.67	-1,133,147.48
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	6,554,601.94	190,538.69
减：现金等价物的期初余额	6,750,590.61	1,357,070.17
现金及现金等价物净增加额	-195,988.67	-1,166,531.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	6,554,601.94	190,538.69
其中：库存现金	592.54	246.00
可随时用于支付的银行存款	6,554,009.40	190,292.69
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,554,601.94	190,538.69
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		

六、 在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
好客（上海）网络科技有限公司	上海	上海	网络科技、计算机软件领域内技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，数据处理服务，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），商务咨询，会务服务，票务代理，餐饮企业管理，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布各类广告。	100.00		设立
上海零限广告有限公司	上海	上海	设计、制作、代理、发布各类广告，展览展示服务，会务服务，企业形象策划，企业营销策划，美术作品设计，投资咨询，	100.00		非同一控制下企业合并

		企业管理咨询，室内外装潢设计，翻译服务，工艺礼品设计，计算机系统集成，电脑图文设计制作（除网页），网页设计，动漫设计，计算机软硬件领域内技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，智能网络控制设备设计及安装。		
--	--	--	--	--

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为张宗豪。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、关联方交易情况

关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
张宗豪	398,000.00	2017.4		未约定到期日
	450,746.00	2017.5		
	390,000.00	2017.6		
	200,000.00	2017.7		
	400,000.00	2017.8		
合 计	1,838,746.00			

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日止，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.06.30				
	账面余额		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	3,743,660.75	100.00	620,872.00	16.58	3,122,788.75
其中：组合 1	3,743,660.75	100.00	620,872.00	16.58	3,122,788.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,743,660.75	100.00	620,872.00	16.58	3,122,788.75

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,705,743.22	100.00	620,872.00	16.75	3,084,871.22
其中：组合 1	3,705,743.22	100.00	620,872.00	16.75	3,084,871.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,705,743.22	100.00	620,872.00	16.75	3,084,871.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,122,788.75	83.42			3,084,871.22	83.25		
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上	620,872.00	16.58	620,872.00	100.00	620,872.00	16.75	620,872.00	100.00
合 计	3,743,660.75	100.00	620,872.00	16.58	3,705,743.22	100.00	620,872.00	16.75

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	620,872.00				620,872.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,738,996.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 620,872.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
希尔顿酒店管理（上海）有限公司	2,480,101.00	1 年以内	66.25	
上海欧巨多媒体设计有限公司	620,872.00	3 年以上	16.58	620,872.00
上海友拓公关顾问有限公司	354,194.97	1 年以内	9.46	
欧莱雅（中国）有限公司	264,167.90	1 年以内	7.06	
上海新联谊大厦有限公司	19,660.88	1 年以内	0.53	
合计	3,738,996.75		100.00	620,872.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

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其他应收款	2,802,433.21	100.00	1,333,454.95	47.58	1,468,978.26
其中：组合 1	2,802,433.21	100.00	1,333,454.95	47.58	1,468,978.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,802,433.21	100.00	1,333,454.95	47.58	1,468,978.26

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,419,183.59	100.00	1,241,252.60	87.46	177,930.99
其中：组合 1	1,419,183.59	100.00	1,241,252.60	87.46	177,930.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,419,183.59	100.00	1,241,252.60	87.46	177,930.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,447,036.76	51.64			68,341.59	4.82		
1 至 2 年	23,766.95	0.85	2,376.70	10.00	20,000.00	1.41	2,000.00	10.00
2 至 3 年	787.50	0.02	236.25	30.00	130,842.00	9.22	39,252.60	30.00
3 年以上	1,330,842.00	47.49	1,330,842.00	100.00	1,200,000.00	84.55	1,200,000.00	100.00
合 计	2,802,433.21	100.00	1,333,454.95	47.58	1,419,183.59	100.00	1,241,252.60	87.46

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	1,241,252.60	92,202.35			1,333,454.95

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	金 额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海锐佰广告有 限公司	否	预付软件费	1,200,000.00	3 年以上	42.82	1,200,000.00
陈晓凤	否	押金	130,842.00	3 年以上	4.67	130,842.00
周荣军	否	备用金	109,772.87	1 年以内	3.92	
洪艺	否	备用金	99,000.00	1 年以内	3.53	
徐元臻	否	备用金	82,704.82	1 年以内	2.95	
合 计			1,622,319.69		57.89	1,330,842.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
对子公司投资	1,253,269.71		1,253,269.71	1,253,269.71		1,253,269.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海零限广告有 限公司	1,253,269.71			1,253,269.71
减: 长期投资减值准备				
合 计	1,253,269.71			1,253,269.71

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,071,530.47	1,255,566.49	1,534,322.62	965,384.75

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
--	--------------	--------------

行业名称	收入	成本	收入	成本
服务业	5,071,530.47	1,255,566.49	1,534,322.62	965,384.75

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
数字信息服务	5,071,530.47	1,255,566.49	1,534,322.62	965,384.75

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项 目	金 额	说 明
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	6,655.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	6,655.21	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,663.80	
非经常性损益净额	4,991.41	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,991.41	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-41.05	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-40.84	0.11	0.11

十三、变动分析

(一) 资产负债表数据变动分析

1.公司报告期末资产负债表发生重大变动项目分析如下：

项目	本期期末		上年期末		变动比
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
货币资金	6,554,601.94	55.60%	6,750,590.61	62.85%	-2.90%

应收账款	3,122,788.75	26.49%	3,084,871.22	28.72%	1.23%
其他应收款	1,446,978.26	12.27%	159,930.99	1.49%	804.75%
其他流动资产	21,807.47	0.18%	12,186.93	0.11%	78.94%
资产总计	11,788,997.70	100.00%	10,740,775.51	100.00%	9.76%
应付账款	13,866.52	0.12%	220,466.00	2.05%	-93.71%
应交税费	19,640.50	0.17%	428.10	0.003%	4487.83%
其他应付款	3,419,438.00	29.01%	3,473,454.00	32.34%	-1.56%
负债和所有者权益总计	11,788,997.70	100.00%	10,740,775.51	100.00%	9.76%

(1) 货币资金同比减少 2.90%，主要因为本期确认的收入有一部分仍在账期内未收回，而公司每月需支付日常开支及员工工资导致货币资金同比减少。

(2) 应收账款同比增加 1.23%，应收账款占资产总额 26.49%，主要因为本期新确认的收入有一部分对应产生了应收账款尚未收回，另外上期末的应收款项余额仍在账期内尚未收回所导致。

(3) 其他应收款占资产总额为 12.27%，比上期增长了 804.75%，主要是因为其中上海锐佰广告有限公司的应收款项金额比较大导致其他应收款占资产总额比较大；另外报告期内公司注重市场投放，员工备用金未能及时报销及归还导致。

(4) 其他流动资产同比增加 78.94%，主要是因为报告期内预付的服务费及未摊销完的房租所导致。

(5) 应交税费同比增加 4487.83%，主要是因为报告期内新客户增长，收入增长，增值税及附加税随之增长所导致的。

(6) 其他应付款同比下降了 1.56%，占资产总额比为 29.01%，主要是因为本期张宗豪借给公司的款项用于公司日常支出，将借款放入其他应付款中。

(二) 利润表同期对比分析

1. 公司报告期末利润表发生重大变动项目分析如下：

项 目	本期金额	上期金额	变动比
营业收入	5,071,530.47	1,534,322.62	230.54%
营业成本	1,255,566.49	965,384.75	30.06%
税金及附加	11,105.16	1,004.00	1006.09%
销售费用	14,135.06	210,000.00	-93.27%
管理费用	2,034,553.88	1,531,338.58	32.86%
研发费用	658,528.85	1,361,153.90	-51.62%
财务费用	-4,335.39	1,010.88	-528.87%
资产减值损失	94,202.35	-	100.00%
营业外收入	6,655.21	-	100.00%
净利润	1,007,774.07	-2,535,569.49	-139.75%

(1) 报告期内，营业收入同比增加了 230.54%，营业成本同比增加了 30.06%，毛利率呈盈利上升趋势。主要是因为由于报告期公司集中资源，挖掘行业客户需求，资源增加，新收入增长，加之内部管控初见成效所导致。

(2) 营业税金及附加同比增长 1006.09%，主要是因为报告期收入上涨，导致税费随之上涨。

(3) 管理费用同比增长 32.86%，主要是员工成本比上期增加 69.95 万，增幅 2.91%；公司日常开销及其他行政费用比上期增加 13.22 万，增幅 28.88%；综上所述因为公司业务增加，所以导致人工成本及日常开销增长。

(4) 研发费用同比下降 51.62%，主要是因为公司将前期研发成果在本期内大力投放市场应用，报告期内研发项目相对减少所导致。

(5) 财务费用同比下降 528.87%，主要是账户资金利息收入，报告期内利息收入 10473.44 元，上年同期 595.18 元。

(6) 资产减值损失同比减少 100.00%，主要是因为报告期内计提的坏账准备，因此资产减值损失增加。

(三) 现金流量表数据变动分析

1.公司报告期末现金流量表发生重大变动项目分析如下:

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动率
经营活动产生的 现金流量净额	-195,988.67	-1,133,147.48	-82.70%

经营活动产生的现金流量净额比上期下降了 82.70%，报告期内金额为-195988.67，上期金额为-1133147.48。销售商品、提供劳务收到的现金增加约 427 余万元，因销售增加带动购买商品、接受劳务支付的现金支出增加约 68 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加约 30 余万元，支付的各项税费增加约 18 余万元，支付其他与经营活动有关的现金增加约 77 余万元。上述项目变动的主要原因是：本期业务量增长带动现金流大幅增加，因公司实行考核机制，加速了应收账款的回笼；业务量增长的同时也使税费，人员成本、行政办公费用同时增长。另外，公司经营活动产生的现金流与净利润存在一定差异，主要是：一部分原因为员工为开发市场使用的备用金未能及时进行报销和归还，另一部分原因为大数据项目先有指定商品、服务的采购，研发人员的支出等前期投入，需项目按完成进度和合同约定分期收款确认。所经营活动产生的现金流一般落后于净利润。

上海零动数码科技股份有限公司
2018 年 8 月 24 日