

Zoneyet 中业

中业科技
(NEEQ: 834134)

郑州中业科技股份有限公司

Zhengzhou Zoneyet Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2016 —

公司半年度大事记



2016年2月，中业科技进行挂牌后第一次资本定增，增发100万股，募集资金3500万。公司董事长陈立杰进行了股份增持。



2016年3月，中业科技Trycan人工智能翻译平台取得重大技术突破，实现翻译引擎平行语料自我学习功能，翻译速度和准确率大幅提升，实现了公司之前的战略布局效果。



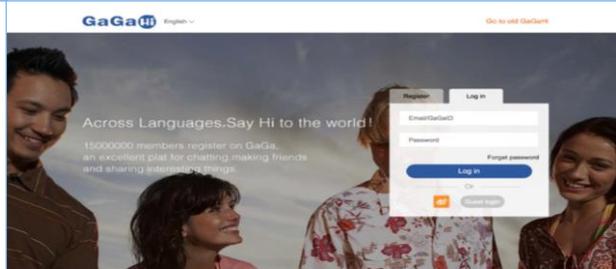
2016年3月，中业科技受国家某部委托（涉密项目），开发智能平台，用于国家安全领域。



2016年2-4月，中业科技先后获得河南省科技型中小企业证书；河南省经济明星、新三板“30强”荣誉称号；国家大学科技园2015年度优秀毕业企业荣誉称号。



2016年4月，中业科技实施资本公积转增股本，总股本由2100万股增至5250万股。



2016年6月，中业科技旗下社交产品Gaga用户突破2600万，活跃用户突破420万；Gaga新版于6月上线。



2016年6月，公司召开企业战略研讨会，研究明确中业下半年及未来的战略布局、企业发展方向、公司发展目标等。

目 录

目 录	3
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	13
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注.....	26

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是
是否审计	否

（1）豁免披露事项及理由

公司承担某部委平台解决方案开发项目。
由于此项目为涉密项目，特申请豁免披露项目内容及相关客户信息。

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	1、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本及公告的原稿。 2、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、公司信息

公司中文全称	郑州中业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Zoneyet Technology Co., Ltd.
证券简称	中业科技
证券代码	834134
法定代表人	陈立杰
注册地址	郑州市高新区长椿路 11 号河南省国家大学科技园 1 号孵化楼 601-606 号
办公地址	郑州市高新区长椿路 11 号河南省国家大学科技园 1 号孵化楼 601-606 号
主办券商	西南证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李之光
电话	0371-85518371
传真	0371-85518379
电子邮箱	li@zoneyet.com
公司网址	www.zoneyet.com
联系地址及邮政编码	郑州市高新区长椿路 11 号河南省国家大学科技园 1 号孵化楼 603 室(450000)

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 4 日
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	网站会员服务、翻译、电商、游戏、软件服务 通信增值服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	52,500,000
控股股东	无
实际控制人	陈立杰、李之光
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,051,581.86	5,567,539.14	134.42%
毛利率	51.18%	78.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	191,533.02	-2,354,231.37	108.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,113,897.28	-2,354,231.37	52.69%
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）	0.34%	-19.74%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.99%	-19.74%	-
基本每股收益	0.0036	-0.12	103.08%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	59,250,883.11	57,922,416.16	2.29%
负债总计	3,245,866.16	2,108,932.23	53.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,005,016.95	55,813,483.93	0.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	2.66	-59.86%
资产负债率	5.48%	3.64%	-
流动比率	14.47	22.53	-
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	212,035.03	-2,800,002.39	107.57%
应收账款周转率	9.87	9.56	-
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	2.29%	1,067.35%	-
营业收入增长率	134.42%	472.26%	-
净利润增长率	108.14%	149.12%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司处于互联网和信息技术服务业是专门从事全球跨语言翻译社交服务的互联网企业，公司以“让全球沟通更简单”为使命，以互联网社交和翻译为业务核心，为全球用户搭建跨语言、高效的用户交流和互动平台，主要产品为国际社交应用 GaGa (www.gagahi.com)、互联网翻译应用随译 (Anysay)、智能翻译众包平台 Trycan。公司拥有高水平的技术和营销队伍，主营业务有网站会员服务、翻译、电商、游戏、软件服务等，涵盖 PC 网站、软件及移动端 APP、可穿戴设备等，涉及大数据、人工智能、机器学习、情感分析、虚拟现实、网络众包、虚拟货币等技术领域。

公司拥有软件企业认证、增值电信业务经营许可证、网络文化经营许可证、ISO9001 等多项证书，拥有自主研发的社交和翻译平台软件著作权。公司通过平台运营和技术服务实现收入，公司的商业模式是提供全球化社交平台，并为用户提供高质量的增值服务，同时封装核心业务，提供云技术服务。

报告期内公司商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日公司商业模式无重大变化。

二、经营情况

2016 年上半年，公司实现营业收入 13,051,581.86 元，比去年同期增长 134.42%；净利润实现扭亏，相比 2015 年同期增长了 2,545,764.39 元。

报告期内，公司实践 2015 年整体的战略布局，公司从治理结构、运营发展、产品创新、营收方式上都有了较大的提升。公司治理结构充分得到优化，建立符合企业发展的内控体系，人均产能得到大幅提升；通过有效的国际化运营方式，极大的提升了海内外用户的活跃，用户数量从 1500 万左右增至 2600 万，活跃数和付费率均有所提升；公司在产品创新上有了重大突破，人工智能混合翻译众包技术进一步提高，并应用于国家某部委重大涉密项目中，受到有关方面的高度认可；营收方式上，公司采用了更为多元化的营收布局，有效的激活了活跃用户付费出口，使营业收入、净利润均有了较大幅度增长。由于展开信息增值服务促销活动，增大了销售成本，公司上半年毛利率比去年同期有所下降。

公司通过优化产品发展方向，围绕着互联网翻译为主线进行了一系列的布局，涵盖了国际社交、在线游戏、跨境电商等应用领域，涉及到会员服务、翻译服务、电商服务、通信增值服务等业务方向。

公司通过注重人才的优化培养，提出了中业人才观。团队整体业务能力及凝聚力的提升，建立更加完善的管理和考核标准，使人均产值较去年同期也有了大幅度的提升。

公司建立健全品牌发展，加强品牌优势与影响力，提升社会辨识度和认同感。

公司实施通过全球化营销，细分用户行为与数据积累，制定全球化营销模型，实现在互联网上的多、快、好、省的用户需求和用户体验。

三、风险与价值

1、市场风险

由于互联网行业发展的瞬息万变，用户的消费习惯也会不断的转换，用户在引流和变现过程中遵循的规则与方式会随着交互方式的变化而变化，容易产生用户变现模式的不固定；产品在市场用户体验中容易因为用户量的增加而使产品设计逻辑有更大变化，所以在用户产品体验的市场中存在用户交互延时的风险；SNS 属互联网交互最为广泛的领域，国际 SNS 更为重要的是翻译在社交中灵活应用，国际化时差的因素会导致翻译的时差区间，使部分用户有所体验延时。

2、公司治理风险

公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但是各项内控制度的执行还需要进一步加强，并且随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高更严的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应公司快速发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性与风险。

应对措施：公司正逐步完善各种规章制度以及内部控制体系，不断完善公司法人治理结构，不断吸收先进管理理念，以此提高企业经营管理水平。

3、核心技术人员流失的风险

公司属于智力集中型企业，产品和技术的研发需要大量的高素质专业技术人才。随着我国科技体制的改革和市场经济机制的建立与完善，人才竞争日益加剧，人才吸引和积累越来越难，若因人力资源管理不善而造成人才不足、流失或者不能及时吸纳到合适的人才，将影响公司的持续创新能力并对公司的经营发展带来重大影响。

应对措施：公司先后在北京和郑州设立技术研发中心，借助人才优势和人才储备，努力打造融入公司经营理念和企业文化的技术队伍。报告期内，公司核心技术人员从两人增加到 7 人。同时公司努力为员工事业的发展提供良好的平台和机会，通过加强企业文化建设、提高员工福利、组织集体活动、完善用人机制等措施增强企业凝聚力，留住每一位优秀员工。

4、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为陈立杰、李之光。陈立杰现任公司董事长兼总经理，李之光现任公司董事、副总经理、董事会秘书，两人为公司的实际控制人，对公司的经营管理有重大影响力，若实际控制人利用其对公司的控制地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制，可能给公司的正常运营带来风险。

应对措施：陈立杰、李之光签订了《一致行动协议》，并严格监督执行和不断完善内控制度，避免该风险发生。

5、资本成本高而丧失投资机会的风险

2016 年 6 月 30 日、2015 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日公司资产负债率分别为 5.48%；6.46%；3.64% 一直处于较低水平。由此带来的过低的杠杆率虽然能够大大降低企业的偿债压力，但同时也抬高了企业的融资成本。同时，债务融资途径存在障碍，可能会使企业获取资金的速度受到限制，从而无法满足生产经营中的紧迫需求，丧失良好的投资机会。为此企业在利用债务时，既会充分考虑其收益性，也会考虑因此而产生的风险，继而做出最优化方案。

6、网络安全和信息安全风险

互联网是开放的虚拟世界，互联网技术处于飞速发展中，许多黑客不断攻击各类社交网站盗取他人信息和虚拟财产。虽然公司非常注重网站的安全建设和客户信息保护，但仍面临被黑客攻击，丢失客户信息和财产的风险。

应对措施：公司为保护公司客户信息不断加强网站安全，完善公司风险控制体系和质量安全体系建设。

本期重大风险是否发生重大变化： 否。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、（一）
是否存在股票发行事项	是	二、（二）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	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	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转赠股本的情况

单位：元或股

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
2016. 5. 3	0	0	15

报告期内利润分配或公积金转赠股本的执行情况：

公司于 2016 年 3 月 21 日召开 2015 年年度股东大会会审议通过资本公积转增股本预案，以总股本 21,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，本次权益分派的对象为 2016 年 4 月 29 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中

国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东，本次所送（转）股于 2016 年 5 月 3 日直接记入股东证券账户。

（二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2015. 11. 30	2016. 2. 16	35. 00	1, 000, 000	35, 000, 000	公司本次股票发行募集资金将主要用于补充公司流动资金, 支持公司产品研发和市场拓展。

（三）承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
公司股东:陈立杰、李之光、刘锐、詹海生、詹天、李介	自公司于全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	遵守
公司董事、监事及高级管理人员:陈立杰、李之光、张明丹、王汉卿、宁占平、刘雅嘉、詹海生、胡静珍、任萌萌	在任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份。	遵守
一致行动人:陈立杰、李之光	任何一方对方承诺，作为公司股东，就公司所有需要公司股东大会表决同意的事项，须经双方事先协商并形成一致意见，并由双方在公司股东大会上根据一致意见进行投票表决。就公司股东大会任何议案进行表决时，双方应确保双方持有的全部有效表决权保持一致行动。本协议双方承诺，除非受让人同意按照本协议的条款和条件签署一致行动协议，任何一方均自愿放弃向本协议双方以外的任何其他自然人、公司、企业或其他组织转让其所持有股份公司的全部或部分股权的权利，并同意承担合同性义务，以保证	遵守

	不予行使该等股权转让权利。本协议双方承诺，任何一方均不得以委托、信托等任何方式将其所持股权的表决权交由第三人行使。	
<p>股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员:陈立杰、李之光、张明丹、王汉卿、宁占平、刘雅嘉、詹海生、胡静珍、任萌萌、张云杰、孙筱淞、李松锋、杨海、杨茂卿、冯海波、郝欣、严露茜</p>	<p>本人作为郑州中业科技股份有限公司(以下简称“公司”)的股东/董事/高级管理人员/核心技术人员，目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。3、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。4、本承诺为不可撤销的承诺。</p>	遵守
<p>股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员:陈立杰、李之光、张明丹、王汉卿、宁占平、刘雅嘉、詹海生、胡静珍、任萌萌、李松锋、张云杰、孙筱淞、杨海、杨茂卿、冯海波、郝欣、严露茜</p>	<p>本人承诺不利用作为郑州中业科技股份有限公司(以下简称“中业科技”)关联方的身份，影响中业科技的独立性。本人、本人投资或控制的企业尽可能的与中业科技避免或减少关联交易;对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害中业科技及其股东的合法权益。</p>	遵守

第五节 股本变动及股东情况

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	5,000,000	25.00%	17,500,000	22,500,000	42.86%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	7,562,500	7,562,500	14.40%
	董事、监事、高管	-	-	187,500	187,500	0.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	75.00%	15,000,000	30,000,000	57.14%
	其中：控股股东、实际控制人	12,900,000	64.50%	11,712,500	24,612,500	46.88%
	董事、监事、高管	300,000	1.50%	262,500	562,500	1.07%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	32,500,000	52,500,000	-
普通股股东人数		29				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	陈立杰	6,450,000	9,925,000	16,375,000	31.19%	12,343,750	4,031,250
2	李之光	6,450,000	9,350,000	15,800,000	30.10%	12,268,750	3,531,250
3	安阳惠通高创新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	1,800,000	2,697,500	4,497,500	8.57%	-	4,497,500
4	河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	1,320,000	1,980,000	3,300,000	6.29%	-	3,300,000
5	刘锐	1,200,000	2,000,000	3,200,000	6.10%	200,000	3,000,000
6	李贞和	855,000	1,282,500	2,137,500	4.07%	0	2,137,500

7	詹天	300,000	4,500,000	750,000	1.43%	500,000	250,000
8	詹海生	300,000	4,500,000	750,000	1.43%	500,000	250,000
9	广东开景投资有限公司	-	618,000	618,000	1.18%	-	618,000
10	李宪军	240,000	360,000	600,000	1.14%	-	600,000
合计		18,915,000	37,213,000	48,028,000	91.48%	25,812,500	22,215,500

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：詹海生与詹天为父子关系，其中詹海生为父，詹天为子；另外，股东陈立杰和李之光为一致行动人，分别持有公司股份 31.19%和 30.10%，合计 61.29%，双方于 2015 年 5 月 15 日签订了一致行动协议。除上述情形外，前十名股东间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东、实际控制人情况

公司股东陈立杰和李之光签定了一致行动协议，公司无控股股东，实际控制人为陈立杰、李之光。

陈立杰，男，1983 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专肄业。2002 年 11 月毕业于河南省高等商业专科学校；2003 年 3 月至 2004 年 7 月担任湖北枝江酒业大区经理；2004 年 8 月至 2006 年 4 月担任中国联通河南分公司大区总监；2006 年 5 月至 2009 年 10 月担任光大证券广州天河北营业部投资总监；2010 年 11 月至今担任郑州中业科技股份有限公司总经理；现任公司董事长、总经理、法定代表人。

李之光，男，1979 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 6 月毕业于中山大学；2004 年 6 月至 2004 年 10 月担任中国电信广东分公司数据专员；2005 年 4 月至 2006 年 4 月担任欧美大地公司销售工程师；2006 年 5 月至 2007 年 5 月担任渤海证券公司市场经理；2007 年 6 月至 2009 年 12 月担任光大证券公司高级市场经理；2010 年 11 月至今担任郑州中业科技股份有限公司副总经理；现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈立杰	董事长、总经理	男	33	专科	2015.3.5-2018.3.4	是
李之光	董事、副总经理、董事会秘书	男	37	本科	2015.3.5-2018.3.4	是
张明丹	董事、副总经理	男	35	本科	2015.3.5-2018.3.4	是
宁占平	董事	男	52	本科	2015.3.5-2018.3.4	否

王汉卿	董事	男	53	硕士研究生	2015.3.5-2018.3.4	否
詹海生	监事会主席	男	47	高中	2015.3.5-2018.3.4	否
胡静珍	监事	女	28	专科	2015.3.5-2018.3.4	是
任萌萌	职工监事	女	28	专科	2015.3.5-2018.3.4	是
刘雅嘉	财务总监	女	41	本科	2015.5.23-2018.3.4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈立杰	董事长、总经理	6,450,000	9,925,000	16,375,000	31.19%	-
李之光	董事、副总经理、董秘	6,450,000	9,350,000	15,800,000	30.10%	-
张明丹	董事、副总经理	-	-	-	-	-
宁占平	董事	-	-	-	-	-
王汉卿	董事	-	-	-	-	-
詹海生	监事会主席	300,000	4,500,000	750,000	1.43%	-
任萌萌	职工监事	-	-	-	-	-
胡静珍	监事	-	-	-	-	-
刘雅嘉	财务总监	-	-	-	-	-
合计		13,200,000	23,775,000	32,925,000	62.72%	

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	7
截止报告期末的员工人数	181	163

核心员工变动情况：

无变化。

第七节 财务报表

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	七、1	42,946,741.82	45,297,435.59
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			
应收账款	七、2	1,524,097.40	1,120,882.90
预付款项	七、3	968,857.18	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	1,519,015.98	1,100,341.78
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		46,958,712.38	47,518,660.27
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	七、5	2,781,222.07	3,116,946.46
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、6	5,047,861.15	
开发支出	七、7	2,477,728.80	5,576,651.31
商誉			
长期待摊费用	七、8	120,705.22	152,193.58
递延所得税资产	七、9	1,864,653.49	1,557,964.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,292,170.73	10,403,755.89
资产总计		59,250,883.11	57,922,416.16
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			
应付账款	七、10	44,100.00	
预收款项	七、11	1,335,647.30	421,328.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、12	1,567,901.76	1,416,332.07
应交税费	七、13	215,775.61	121,364.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、14	82,441.49	149,906.38
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,245,866.16	2,108,932.23
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,245,866.16	2,108,932.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、15	52,500,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、16	8,665,102.31	40,165,102.31
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	七、17	-5,160,085.36	-5,351,618.38
归属于母公司所有者权益合计		56,005,016.95	55,813,483.93
少数股东权益			
所有者权益合计		56,005,016.95	55,813,483.93
负债和所有者权益总计		59,250,883.11	57,922,416.16

法定代表人：陈立杰

主管会计工作负责人：刘雅嘉

会计机构负责人：李建乐

（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		42,719,097.44	45,262,883.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、1	1,160,503.90	373,973.90
预付款项		768,857.18	

应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、2	3,251,427.48	2,757,934.92
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		47,899,886.00	48,394,792.24
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	八、3	3,500,000.00	3,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,937,427.00	2,144,211.33
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,656,055.26	
开发支出		2,442,541.72	4,030,200.34
商誉			
长期待摊费用		120,705.22	152,193.58
递延所得税资产		1,651,135.74	1,538,830.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,307,864.94	11,365,435.98
资产总计		61,207,750.94	59,760,228.22
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			
应付账款			
预收款项		1,320,647.30	421,328.81
应付职工薪酬		1,472,235.76	1,344,032.07
应交税费		205,668.44	96,985.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款		776,156.49	1,468,982.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		3,774,707.99	3,331,328.88
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,774,707.99	3,331,328.88
所有者权益：			
股本		52,500,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,665,102.31	40,165,102.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-3,732,059.36	-4,736,202.97
所有者权益合计		57,433,042.95	56,428,899.34
负债和所有者权益合计		61,207,750.94	59,760,228.22

（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		13,051,581.86	5,567,539.14
其中：营业收入	七、18	13,051,581.86	5,567,539.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,471,153.69	8,105,919.03
其中：营业成本	七、18	6,371,472.74	1,213,519.67
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			
营业税金及附加	七、19	62,987.88	34,569.93
销售费用	七、20	3,843,183.70	2,809,119.68
管理费用	七、21	3,915,386.79	3,919,243.52
财务费用	七、22	254,774.50	117,983.97
资产减值损失	七、23	23,348.08	11,482.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,419,571.83	-2,538,379.89
加：营业外收入	七、24	1,305,430.30	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-114,141.53	-2,538,379.89
减：所得税费用	七、25	-305,674.55	-184,148.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		191,533.02	-2,354,231.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		191,533.02	-2,354,231.37
少数股东损益			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			

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		0.0036	-0.12
（二）稀释每股收益		0.0036	-0.12

法定代表人：陈立杰 主管会计工作负责人：刘雅嘉 会计机构负责人：李建乐

（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	八、4	12,870,572.16	5,567,539.14
减：营业成本	八、4	6,211,020.20	1,213,519.67
营业税金及附加		62,987.88	34,569.93
销售费用		3,741,823.60	2,809,119.68
管理费用		2,968,424.89	3,392,792.18
财务费用		253,418.37	116,129.55
资产减值损失		41,058.62	13,587.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-408,161.40	-2,012,179.66
加：营业外收入		1,300,000.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		891,838.60	-2,012,179.66
减：所得税费用		-112,305.01	-184,629.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,004,143.61	-1,827,550.17
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			
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		14,267,644.77	5,732,470.70
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	七、26	58,560.00	2,639.35
经营活动现金流入小计		14,326,204.77	5,735,110.05
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		6,473,653.36	4,007,868.97
支付的各项税费		516,729.34	582,172.73
支付其他与经营活动有关的现金	七、26	7,123,787.04	3,945,070.74
经营活动现金流出小计		14,114,169.74	8,535,112.44
经营活动产生的现金流量净额		212,035.03	-2,800,002.39
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		2,562,728.8	701,621.80

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,562,728.80	701,621.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,562,728.80	-701,621.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,122,500.00
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			21,122,500.00
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			21,122,500.00
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		-2,350,693.77	17,620,875.81
加：期初现金及现金等价物余额		45,297,435.59	2,287,237.48
六、期末现金及现金等价物余额		42,946,741.82	19,908,113.29

法定代表人：陈立杰 主管会计工作负责人：刘雅嘉 会计机构负责人：李建乐

（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		13,662,714.78	5,597,871.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			2,551.32
经营活动现金流入小计		13,662,714.78	5,600,423.30
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,928,963.14	3,848,490.74
支付的各项税费		498,948.36	563,935.54
支付其他与经营活动有关的现金		7,215,860.46	3,904,702.46
经营活动现金流出小计		13,643,771.96	8,317,128.74
经营活动产生的现金流量净额		18,942.82	-2,716,705.44
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		2,562,728.80	663,248.80
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		2,562,728.80	663,248.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,562,728.80	-663,248.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,122,500.00
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			21,122,500.00
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			21,122,500.00
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		-2,543,785.98	17,742,545.76
加：期初现金及现金等价物余额		45,262,883.42	2,058,995.74
六、期末现金及现金等价物余额		42,719,097.44	19,801,541.50

第八节 财务报表附注

(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间)

一、附注事项

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

重大无形资产情况：报告期内，公司 GAGA 国际多语言社交移动软件 4.0、MTE 人工智能混合翻译平台、中业 Gaook 国际多语言社交软件三个项目完成开发，确认为公司无形资产，共计 5,576,651.31 元。

开发支出情况：报告期内，公司 PC 重构项目、译呀项目、GAGA1.1.0 项目、随译 2.4 项目、GAGA1.2 项目、Gaga 主播直播项目共六个项目进入开发阶段，报告期内共发生金额 2,477,728.80 元。

二、公司的基本情况

郑州中业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由郑州市中业科技有限公司（以下简称“郑州中业”）整体变更设立的股份有限公司。于 2015 年 4 月 28 日取得郑州市工商行政管理局颁发的 410103000030974 号营业执照。于 2015 年 12 月 30 日完成“三证合一”，统一社会信用代码：91410100566450908Y。

2015 年 3 月 5 日，郑州中业根据协议、章程的规定，同意以郑州中业全体股东作为发起人，整体变更设立股份有限公司，以 2015 年 1 月 31 日经审计账面净资产 5,042,602.31 元，股本设置按照《中华人民共和国公司法》的相关规定，将净资产中的人民币 5,042,602.31 元按 0.99 : 1.00 的比例折股。折合成本公司股本 5,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，其余 42,602.31 元转入资本公积。各发起人按其于郑州中业的出资比例所享有的净资产作为对本公司的出资，享有相应的发起人股份，业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

天职业字[2015]7577号验资报告审验。

2015年2月25日，本公司与河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司签订增资扩股协议，由河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司出资4,972,000.00元认购本公司44.00万股，增资完成后，本公司注册资本变更为544.00万，总股本变更为544.00万。本次增资后，陈立杰持股215.00万股，股权比例39.52%；李之光215.00万股，股权比例39.52%；河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司持股44.00万股，股权比例8.09%；刘锐持股40.00万股，股权比例7.35%；詹海生持股10.00万股，股权比例1.84%；詹天持股10.00万股，股权比例1.84%；李介持股10.00万股，股权比例1.84%。河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司在增资扩股协议中与公司约定，自公司变更为股份有限公司后的股东大会通过三方增资的议案后正式生效并完成法定增资程序。2015年3月22日公司召开2015年第二次临时股东大会，通过《关于增加公司注册资本的议案》，增资扩股协议均正式生效且进入法定增资程序。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2015]11054号审验。

2015年3月30日，本公司与安阳惠通高创新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）、李贞和签订增资扩股协议；由安阳惠通高创新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资678.00万认购本公司60.00万股，李贞和出资322.05万认购本公司28.50万股；增资完成后，本公司注册资本变更为632.50万，总股本变更为632.50万。本次增资后，陈立杰持股215.00万股，股权比例33.99%；李之光215.00万股，股权比例33.99%；安阳惠通高创新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）持股60.00万股，股权比例9.49%；李贞和持股28.50万股，股权比例4.51%；河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司持股44.00万股，股权比例6.96%；刘锐持股40.00万股，股权比例6.32%；詹海生持股10.00万股，股权比例1.58%；詹天持股10.00万股，股权比例1.58%；李介持股10.00万股，股权比例1.58%。安阳惠通高创新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）、李贞和在增资扩股协议中与公司约定，自公司变更为股份有限公司后的股东大会通过三方增资的议案后正式生效并完成法定增资程序。2015年3月22日公司召开2015年第二次临时股东大会，通过《关于增加公司注册资本的议案》，增资扩股协议均正式生效且进入法定增资程序。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2015]11054号审验。

2015年4月7日，本公司召开2015年第三次股东临时股东大会，会议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》，决定将公司资本公积中的1,265.00万元转增为公司注册资本；转增后，公司注册资本增加至人民币1,897.50万元，总股本变更为1,897.50万股。本次变更后，各股东的持股比例未发生变化。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2015]11058号审验。

2015年4月23日，本公司与杨光等自然人股东签订增资扩股协议，其中，杨光出资156.00万元认购公司新增股份26.00万股；李宪军出资144.00万元认购公司新增股份24.00万股，侯少朋出资60.00万元认购股份10.00万股；路延熹出资60.00万元认购公司新增股份10.00万股；杨春琰出资60.00万元认购公司新增股份10.00万股；，张晓旭出资45.00万元认购公司新增股份7.50万股；，孙水斌出资30.00万元认购公司新增股份5.00万股；，

赵太朝出资 30.00 万元认购公司新增股份 5.00 万股；颜跃出资 30.00 万元认购公司新增股份 5.00 万股。公司注册资本由人民币 1,897.50 万元增加至 2,000.00 万元，公司总股本由 1,897.50 万股增加至 2,000.00 万股。本次增资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天职业字[2015]11059 号审验。

2015 年 12 月 15 日根据本公司的股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 100.00 万元，由丁建华、河南联创化工有限公司、深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)、刘锐、深圳前海森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)、胡江平、北京汇元网科技股份有限公司、李之光、陈立杰、广州晶恩电子科技有限公司于 2015 年 12 月 29 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 2,100.00 万元。新增注册资本由各股东以货币形式增资。本次增资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天职业字[2015]15886 号审验。

2016 年 3 月 11 日，本公司召开 2015 年度股东大会，会议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》，决定将公司资本公积中的 3,150.00 万元转增为公司注册资本；转增后，公司注册资本增加至人民币 5,250 万元，总股本变更为 5,250 万股。本次变更后，各股东的持股比例未发生变化。

本次增资后，本公司的股本结构如下：

股东姓名	出资额	比例 (%)	持股方式
河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	3,300,000.00	6.29	直接持有
安阳惠通高新材料创业投资基金合伙企业(有限合伙)	4,500,000.00	8.57	直接持有
深圳前海森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)	250,000.00	0.48	直接持有
深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)	250,000.00	0.48	直接持有
河南联创化工有限公司	375,000.00	0.71	直接持有
广州晶恩电子科技有限公司	75,000.00	0.14	直接持有
北京汇元网科技股份有限公司	250,000.00	0.48	直接持有
自然人股东	43,500,000.00	82.85	直接持有
合计	52,500,000.00	100.00	

本公司统一社会信用代码：91410100566450908Y；法定代表人：陈立杰；注册地址：郑州高新区长椿路 11 号河南省国家大学科技园 1 号孵化楼 601-606 号；营业期限：长期。

经营范围：计算机软件开发、技术推广、技术转让、技术咨询；计算机网络技术服务；翻译服务；货物进出口、技术进出口。（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）

三、重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

3. 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

4. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

6. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的银行存款不属于现金。

现金等价物是指公司持有的期限短(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、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为以下四类: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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

8. 应收款项坏账准备的核算

应收款项主要是指供劳务形成的应收款项等债权。

对外提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

应收款项按摊余成本进行后续计量，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额

确认减值损失。

应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

(1) 坏账损失确认

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项。按规定程序批准后，作为坏账损失处理，并冲销原已计提的坏账准备。

(2) 坏账准备的计提范围

公司的应收款项（包括应收账款、其他应收款、长期应收款）

(3) 坏账准备的计提方法

对重大应收账款采用个别计提法，对其他的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法：

单项金额重大的判断标准为单笔金额超过 1,000,000.00。单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法为，通过识别减值证据的存在，确定对未来现金流量的影响，并以账面价值减未来现金流量的数额计提坏账准备，记入当期损益。

对于在职员工的备用金本公司不计提坏账准备。

采用以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	20
3-4 年 (含 4 年)	30
4-5 年 (含 5 年)	50
5 年以上	100

9. 存货的核算方法

存货：存货主要为办公用品等低值易耗品。

(1) 初始计量

1) 外购的存货成本按实际采购成本计量，包括从采购到入库前发生的全部支出（含可计入成本的合理损耗）。

2) 投资者投入的存货成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，约定的价值不公允的按公允价值确定。

3) 盘盈的存货按重置成本作为入账价值。

4) 非正常消耗的存货、验收入库后的仓储费用、其他不符合存货确认条件的，在发生时计入当期损益。

(2) 发出存货时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

价值较低的低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

(4) 存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

计提存货跌价准备通常按照单个存货项目，对数量繁多、单价较低的存货，按照存货的类别计提存货跌价准备。每年中期末及年末，对存货进行全面清查，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当存货成本高于其可变现净值的，提取或调整存货跌价准备，计入资产减值损失。如以前减记存货价值的影响因素已经消失的，则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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股份溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指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回报金额。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

（5）长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间

差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（6）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

11. 固定资产的核算方法

（1）固定资产的确认条件

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

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

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

（2）固定资产初始计量：按成本价进行初始计量

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，如果融资租赁资产占资产总额等于或小于 30 的，则按最低租赁付款额作为入账值。在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

4) 盘盈固定资产：如大额资产盘盈按会计差错处理，调整以前年度损益；小额资产盘盈调整当年损益处理。

（3）固定资产折旧计提方法

固定资产采用直线法计提折旧。在不考虑减值准备和特殊方式取得资产的情况下，按固定资产类别、预计经济使用年限和预计的残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用寿命 (年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5	20	4.75
机器设备	5	10	9.50
运输设备	5	4	23.75
办公家具	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	3	31.67

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对固定资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据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较高者确定。

(5) 无法为公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，相关折旧费用直接计入当期损益。

12. 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的类别和计价

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对在建工程进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对在建工程存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额，如果难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 无形资产的核算方法

(1) 无形资产的计价

公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 无形资产的使用寿命

公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

(3) 划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；

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的计量。

(4) 无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对使用寿命有限的无形资产进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据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较高者确定。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

14. 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

15. 预计负债的核算方法

(1) 确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、预计退货、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：公司对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。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

16. 借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以

资本化；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。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：(1) 资产支出已经发生；(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) 借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

17. 资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。

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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（3）设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19. 收入确认核算

(1) 收入确认的一般原则

1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠计量；
- ④ 相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入的确认方法

① 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

② 具体确认方法

- A、利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- 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。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入主要包括会员费收入和普通用户翻译、写信收入、电商、软件开发等。与服务有关的收费在提供服务时确认收入，与会员资格有关的会费按照会费涵盖的期间分期确认。

公司客户主要包括普通用户和会员，对于普通用户，其翻译和写信均按次收取。对于会员，收取会员费后会员可以在当月享受免费写信服务，但对于翻译费用与普通用户相一致。

对于普通用户收入，本公司在交流平台提供服务时直接收取费用，相关服务已提供、款项已收取，相关风险已经转移，收入金额能够可靠计量，本公司对此部分收入在收取时确认为营业收入。

对于会员费收入，本公司会员费分为不同形式：月度、季度、年度会员。对于月度会员在当月确认收入，对于翻译费用与普通用户相一致，对于此部分会员费，在收取时确认为收入；对于季度和年度会员收取的会员费，在提供免费写信的相关期间内进行分摊，分期确认收入。

本公司软件开发收入在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。本公司相关技术服务费在服务完成后，经客户确认验收后确认收入。

20. 政府补助的核算

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

本公司对政府补助的计量：

- (1) 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。
- (2) 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。

(3) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(4) 与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 所得税的会计处理方法：公司采用资产负债表债务法。

(2) 递延所得税资产的确认依据：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，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，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，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，减记的金额则转回。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税

资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

22. 经营租赁、融资租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1)公司作为承租人记录经营租赁业务 经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)公司作为出租人记录经营租赁业务 经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 公司作为出租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 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的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购

买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

（二）分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（三）合并财务报表的编制方法

1. 本公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法。

（四）本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额
洛阳中业科技有限公司	全资子公司	洛阳市	300 万	一般经营项目：计算机软件开发，信息系统集成服务，广告设计、制作、发布与代理服务、翻译服务。	300 万
北京中业创软科技有限公司	全资子公司	北京朝阳区	50 万元	技术推广服务；计算机系统服务；产品设计；设计、制造、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；翻译服务	50 万元

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东损益	向少数股东支付的股利	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100.00	100.00					
	100.00	100.00					

（五）报告期内合并范围未发生变更

(六) 本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(七) 本公司无重要的非全资子公司

五、税项

(一) 公司主要税种及税率

(1) 本公司：

税 项	计税依据	适用税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当时允许抵扣的进项税额后，差异部分为应交增值税	6
企业所得税	应纳税所得额计征企业所得税	25
城市建设维护税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5

(2) 洛阳中业科技有限公司：

税 项	计税依据	适用税率 (%)
增值税	自成立时认定为小规模纳税人，增值税按照 3%征收	3
企业所得税	核定征收，自成立时认定为小型微利企业，按照收入总额的 10%计算缴纳应纳税所得额	10
城市建设维护税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5

(3) 北京中业创软科技有限公司

税 项	计税依据	适用税率 (%)
增值税	自成立时认定为小规模纳税人，增值税按照 3%征收	3
企业所得税	查账征收，应纳税所得额计征企业所得税	25
城市建设维护税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一)、会计政策的变更

1. 会计政策的变更

公司本期无会计政策变更。

（二）、会计估计的变更

公司本期无会计估计变更。

（三）、前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

（1）货币资金分类披露

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	332,336.73	36,753.11
银行存款	40,450,696.61	45,196,422.08
其他货币资金	2,163,708.48	64,260.40
合 计	42,946,741.82	45,297,435.59

（2）其他货币资金分列

合 计	期末余额		
	金额	汇率	折合人民币
人民币	1,798,376.59	1.0000	1,798,376.59
美元	56,260.30	6.4936	365,331.89
合 计			2,163,708.48

续

合 计	期初余额		
	金额	汇率	折合人民币
人民币	19,456.31	1.0000	19,456.31
美元	6,899.73	6.4936	44,804.09
合 计			64,260.40

其他说明：（1）其他货币资金包含支付宝、paypal、masapay及APPLE账户资金。

（2）本期其他货币资金较期初增长3,267.09%，主要来源于预收通信增值服务客户的信息服务费。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,604,313.05	100.00%	80,215.65	5.00%	1,524,097.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,604,313.05	100.00%	80,215.65	5.00%	1,524,097.40

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,179,875.28	100.00%	58,992.38	5.00%	1,120,882.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,179,875.28	100.00%	58,992.38	5.00%	1,120,882.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,604,313.05	80,215.65	5.00%
合计	1,604,313.05	80,215.65	5.00%

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
某部委平台项目	非关联方	587,080.00	36.59%	29,354.00
应收账款-masapay	非关联方	551,278.23	34.36%	27,563.91

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
北京北大软件工程发展有限公司	非关联方	292,730.00	18.25%	14,636.50
北京百问网信息技术有限公司	非关联方	85,000.00	5.30%	4,250.00
应收账款-apple	非关联方	53,401.02	3.33%	2,670.05
合计		1,569,489.25	97.83%	78,474.46

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	968,857.18	100.00%		
合计	968,857.18	100.00%		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
北京华信信通科技发展有限公司	非关联方	281,947.91	29.10%
成都太字节科技有限责任公司	非关联方	200,000.00	20.64%
联通时刻(北京)信息技术有限公司	非关联方	100,000.00	10.32%
洛阳畅游网络信息服务有限公司	非关联方	98,000.00	10.12%
中国移动通信集团北京有限公司三元桥营业厅	非关联方	66,396.40	6.85%
合计		746,344.31	77.03%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	997,599.40	63.52%	51,588.67	5.17%	946,010.73

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	573,005.25	36.48%			573,005.25
合计	1,570,604.65	100.00%	51,588.67		1,519,015.98

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	989,277.27	86.04%	49,463.86	5.00%	939,813.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	160,528.37	13.96%			160,528.37
合计	1,149,805.64	100.00%	49,463.86		1,100,341.78

注：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款主要为公司员工备用金、业务费用。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	963,425.40	48,171.27	5.00%
1至2年	34,174.00	3,417.40	10.00%
合计	997,599.40	51,588.67	5.17%

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收质保金、押金及往来款	997,599.40	989,277.27
员工备用金	415,640.48	87,325.10
员工个人承担的保险	32,455.63	73,203.27
待摊费用类	124,909.14	
合计	1,570,604.65	1,149,805.64

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李冠峰	否	往来款	666,230.00	1年以内	42.42%	33,311.50
北京超导咨询有限责任公司	否	房租及押金	103,800.00	1年以内	6.61%	5,190.00
左迪	否	备用金	330,216.00	1年以内	21.02%	
河南省大学科技园发展有限公司	否	房租及押金	58,623.00	1年以内	3.73%	2,931.15
冯海波	否	备用金	38,000.00	1年以内	2.42%	
合计		—	1,196,869.00	—	76.20%	41,432.65

5、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值	341,338.00	3,747,020.40	4,088,358.40
1、期初余额	341,338.00	3,700,520.40	4,041,858.40
2、本期增加金额		46,500.00	46,500.00
(1) 购置		46,500.00	46,500.00
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	341,338.00	3,747,020.40	4,088,358.40
二、累计折旧	79,071.10	1,228,065.23	1,307,136.33
1、期初余额	51,787.98	873,123.96	924,911.94
2、本期增加金额	27,283.12	354,941.27	382,224.39
(1) 计提	27,283.12	354,941.27	382,224.39
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	79,071.10	1,228,065.23	1,307,136.33
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			

项 目	办公家具	电子设备	合 计
(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	262,266.90	2,518,955.17	2,781,222.07
1、期末账面价值	262,266.90	2,518,955.17	2,781,222.07
2、期初账面价值	289,550.02	2,827,396.44	3,116,946.46

6、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	5,615,151.31	5,615,151.31
1、期初余额		
2、本期增加金额	5,615,151.31	5,615,151.31
(1) 购置	38,500.00	38,500.00
(2) 内部研发	5,576,651.31	5,576,651.31
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	5,615,151.31	5,615,151.31
二、累计摊销	567,290.16	567,290.16
1、期初余额		
2、本期增加金额	567,290.16	567,290.16
(1) 计提	567,290.16	567,290.16
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	567,290.16	567,290.16
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		

项 目	非专利技术	合 计
四、账面价值	5,047,861.15	5,047,861.15
1、期末账面价值	5,047,861.15	5,047,861.15
2、期初账面价值		

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 99.31%。

7、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
GAGA 国际多语言社交移动软件 4.0	3,409,836.28			3,409,836.28		
MTE 人工智能混合翻译平台	1,799,191.91			1,799,191.91		
中业 Gaook 国际多语言社交软件	367,623.12			367,623.12		
PC 重构项目		1,102,521.67				1,102,521.67
译呀项目		171,850.56				171,850.56
GAGA1.1.0 项目		383,892.05				383,892.05
随译 2.4 项目		103,892.80				103,892.80
GAGA1.2 项目		461,314.25				461,314.25
Gaga 主播直播项目		254,257.47				254,257.47
合 计	5,576,651.31	2,477,728.80		5,576,651.31		2,477,728.80

其他说明

注：

1、“PC 重构”项目于 2016 年 1 月 4 日进入开发阶段，公司具备完成该项目必要的技术、财务资源及其他相关资源，该项目完成后将会提高用户体验度，拓宽目前用户市场，产生巨大的经济利益。截止 2016 年 6 月 30 日，开发完工百分比为 90%。

2、“译呀”项目于 2016 年 1 月 4 日进入开发阶段，公司具备完成该项目必要的技术、财务资源及其他相关资源，该项目于 2016 年 3 月 31 日完成进入试运营阶段，译呀软件的开发是为了充分利用外界自由兼职翻译人员的时间及语言资源，降低我司专职翻译成本，提高经济效益。

3、“GAGA1.1.0”项目于 2016 年 1 月 18 日进入开发阶段，公司具备完成该项目必要的技术、财务资源及其他相关资源，该软件完成旨在增加社交推广的自主营销功能，降低推广费用。该项目于 2016 年 4 月 12 日完成。

4、“随译 2.4”项目于 2016 年 3 月 1 日进入开发阶段，公司具备完成该项目必要的技术、财务资源及其他相关资源，该项目于 2016 年 5 月 29 日完成开发上线，该软件增加了会议翻译功能，拓宽了翻译市场。

5、“GAGA1.2”项目于 2016 年 4 月 20 日进入开发阶段，公司具备完成该项目必要的技术、财务资源及其他相关资源，该软件增加了钱包/红包功能，直接打通了用户活跃到用户消费的障碍。截止 2016 年 6 月 30 日开发完工比 85%。

6、“GAGA 主播直播”项目于 2016 年 2 月 24 日进入开发阶段，公司具备完成该项目必要的技术、财务资源及其他相关资源，该项目完成后将拓宽我司的业务市场，带来一定的经济效益。截止 2016 年 6 月 30 日该项目完工比 75%。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
租赁房屋装修费用 摊销	152,193.58		31,488.36		120,705.22
合计	152,193.58		31,488.36		120,705.22

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	131,804.32	32,951.08	108,456.24	27,114.06
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	7,326,809.62	1,831,702.41	6,123,401.91	1,530,850.48
合计	7,458,613.94	1,864,653.49	6,231,858.15	1,557,964.54

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
软件开发费	44,100.00	
合计	44,100.00	

注：报告期内，公司不存在账龄超过一年的重要应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
会员费	251,469.53	421,328.81
通信服务费	1,084,177.77	
合计	1,335,647.30	421,328.81

注：报告期内，公司不存在账龄超过一年的重要预收账款。

12、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	1,416,332.07	9,098,463.06	8,946,893.37	1,567,901.76
二、离职后福利-设定提存计划		357,160.32	357,160.32	
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,416,332.07	9,455,623.38	9,304,053.69	1,567,901.76

(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	1,416,332.07	8,791,465.12	8,657,192.71	1,550,604.48
2、职工福利费				
3、社会保险费		146,263.94	128,966.66	17,297.28
其中：医疗保险费		127,635.54	112,260.18	15,375.36
工伤保险费		3,644.86	3,644.86	
生育保险费		14,983.54	13,061.62	1,921.92
4、住房公积金		133,734.00	133,734.00	
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				
8、其他		27,000.00	27,000.00	
合 计	1,416,332.07	9,098,463.06	8,946,893.37	1,567,901.76

(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		333,940.08	333,940.08	
2、失业保险费		23,220.24	23,220.24	
3、企业年金缴费				
合 计		357,160.32	357,160.32	

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	73,720.91	45,559.56
消费税		
营业税		
企业所得税	-17,098.26	-618.67
个人所得税	136,236.15	70,956.93
城市维护建设税	13,368.14	3,189.17
教育费附加	9,548.67	2,277.98
合 计	215,775.61	121,364.97

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
费用报销尚未支付款项	82,441.49	149,906.38
合 计	82,441.49	149,906.38

注：报告期内，无账龄超过1年的重要其他应付款

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00			31,500,000.00		31,500,000.00	52,500,000.00

注：本期资本公积31,500,000.00元转增股本，转增股本后各股东的持股比例未发生变化

16、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,165,102.31		31,500,000.00	8,665,102.31
合 计	40,165,102.31		31,500,000.00	8,665,102.31

注：本期资本公积31,500,000.00元转增股本，转增股本后各股东的持股比例未发生变化

17、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	-5,351,618.38	-761,388.00
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	-5,351,618.38	-761,388.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	191,533.02	-4,547,628.07
减：提取法定盈余公积		20,832.67
其他		21,769.64
期末未分配利润	-5,160,085.36	-5,351,618.38

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,051,581.86	6,371,472.74	5,567,539.14	1,213,519.67
其他业务				
合 计	13,051,581.86	6,371,472.74	5,567,539.14	1,213,519.67

(2) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额	上期发生额
---------	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
会员收入	1,367,036.18	473,364.37	1,112,713.55	774,542.10
翻译收入	4,476,394.65	1,174,835.35	4,088,568.25	193,150.13
电商、虚拟及其他	1,752,001.58	397,974.66	364,968.43	244,807.44
软件开发	1,039,049.70	160,452.54		
游戏收入	568,191.22	334,834.84	1,288.91	1,020.00
通信增值业务收入	3,848,908.53	3,830,010.98		
合 计	13,051,581.86	6,371,472.74	5,567,539.14	1,213,519.67

19、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	36,742.93	20,279.54
教育费附加	26,244.95	14,290.39
资源税		
合 计	62,987.88	34,569.93

20、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	3,611,841.59	2,442,918.60
2. 折旧及摊销费	12,846.91	25,755.38
3. 广告宣传费用	144,543.20	315,337.00
4. 差旅费	359.50	1,136.00
5. 业务招待费	286.00	6,843.00
6. 其他	73,306.50	17,129.70
合 计	3,843,183.70	2,809,119.68

注：1、职工薪酬增加 47.8%是因本期扩了销售团队

2、本期减少了广告费及宣传费

3、其他项目主要含租赁费、水电费、物业费、交通费、邮寄费等

21、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	1,748,667.49	1,126,977.33
2. 折旧及摊销费	536,988.99	250,203.24
3. 业务招待费	78,848.90	159,141.50
4. 差旅费	32,648.01	20,850.50
5. 办公费	119,550.49	202,955.48

项 目	本期发生额	上期发生额
6. 税金	20,031.47	2,620.09
7. 中介咨询费	616,179.34	553,000.00
8. 研发费	212,085.12	1,361,586.54
9. 其他	550,386.98	241,908.84
合 计	3,915,386.79	3,919,243.52

- 注：1、职工薪酬本期增加 55.16%，本期得到资本助力，引进高管团队
 2、折旧与摊销费本期增加 114.62%，是加大了固定资产和无形资产的投入
 3、其他项主要包含租赁费、水电费、物业费、交通费、邮寄费等

22、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	56,981.45	17,424.55
汇兑损失		
减：汇兑收益	9,195.33	
其他	320,951.28	135,408.52
合 计	254,774.50	117,983.97

注：其他项主要是第三方平台手续费

23、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	23,348.08	11,482.26
合 计	23,348.08	11,482.26

24、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
新三板挂牌奖励	1,300,000.00	-	1,300,000.00
税收优惠补助	5,430.30	-	5,430.30
合 计	1,305,430.30	-	1,305,430.30

政府补助项目表：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	1,300,000.00		与收益相关
税收优惠补助	5,430.30		与收益相关
合 计	1,305,430.30		-

25、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,014.40	20,772.81
递延所得税费用	-306,688.95	-204,921.33
合 计	-305,674.55	-184,148.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-114,141.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,535.38
子公司适用不同税率的影响	53,697.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-325,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
所得税费用	-305,674.55

26、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金	8,560.00	2,639.35
保证金	50,000.00	
合 计	58,560.00	2,639.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	218,495.20	340,445.70
销售费用	1,639,730.31	2,542,062.95
财务费用	320,951.28	135,408.52
押金	91,794.00	93,797.00
保证金	250,000.00	130,680.00
服务费	4,864,283.15	702,676.57
备用金返还	-261,466.90	
合 计	7,123,787.04	3,945,070.74

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	191,533.02	-2,354,231.37
加：资产减值准备	23,348.08	11,482.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	382,224.39	290,419.87
无形资产摊销	567,290.16	
长期待摊费用摊销	31,488.36	8,164.73
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）		1,854.42
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）	-306,688.95	-204,921.33
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）	-1,814,093.96	-1,440,555.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,136,933.93	887,784.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	212,035.03	-2,800,002.39
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	42,946,741.82	19,908,113.29
减：现金的期初余额	45,297,435.59	2,287,237.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,350,693.77	17,620,875.81

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	42,946,741.82	45,297,435.59
其中：库存现金	332,336.73	36,753.11
可随时用于支付的银行存款	40,450,696.61	45,196,422.08
可随时用于支付的其他货币资金	2,163,708.48	64,260.40
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		
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		

28、关联方及关联交易

(1)、本公司实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
陈立杰、李之光	共同控制本公司	

(2)、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京中业创软科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京市朝阳区	李之光		500,000.00	100.00%	100.00%	061264528
洛阳中业科技有限公司	全资子公司	有限公司	洛阳市西工区	陈立杰		3,000,000.00	100.00%	100.00%	91410303090646883Q

(3) 关联方交易

报告期内，公司无关联方交易。

(4) 关联方应收应付款项

报告期内，公司无关联方应收应付款项。

29、其他说明：补充资料

1、报告期非经常损益明细：

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1)非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2)越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3)计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,300,000.00	
(4)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5)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		
(6)非货币性资产交换损益		
(7)委托他人投资或管理资产的损益		
(8)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		
(9)债务重组损益		
(10)企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11)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		
(12)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		
(13)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14)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		
(15)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16)对外委托贷款取得的损益		
(17)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		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,430.30	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>1,305,430.30</u>	
减：所得税影响金额	1,357.58	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,304,072.72</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,304,072.72	
归属于少数股东的非经常性损益		

2、净资产收益率和每股收益

期间	财务指标	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
本期金额	归属于公司普通股股东的净利润	0.34%	0.0036	0.0036
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.99%	0.0036	0.0036
上期金额	归属于公司普通股股东的净利润	-19.74%	-0.12	-0.12
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.74%	-0.12	-0.12

注：加权平均净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$ 。其中：P为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$$

其中：P为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（3）稀释每股收益

稀释每股收益=P₁/（S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀-S_j×M_j÷M₀-S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P₁为报告期归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释性每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3、或有事项

截止2016年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

4、承诺事项

截止2016年6月30日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

5、其他披露事项

截止2016年6月30日，本公司不存在需要披露的其他披露事项。

6、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

八、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,221,583.05	100.00%	61,079.15	5.00%	1,160,503.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,221,583.05	100.00%	61,079.15	5.00%	1,160,503.90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	393,655.28	100.00%	19,681.38	5.00%	373,973.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	393,655.28	100.00%	19,681.38	5.00%	373,973.90

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,221,583.05	61,079.15	5.00%
合计	1,221,583.05	61,079.15	5.00%

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
某部委平台项目	非关联方	587,080.00	48.06%	29,354.00
应收账款-masapay	非关联方	551,278.23	45.13%	27,563.91

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
应收账款-apple	非关联方	53,401.02	4.37%	2,670.05
应收账款-paypal	非关联方	29,823.80	2.44%	1,491.19
合计		1,221,583.05	100.00%	61,079.15

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,550,952.94	78.17%			2,550,952.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	207,835.67	6.37%	11,900.48	5.73%	195,935.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	504,539.35	15.46%			504,539.35
合计	3,263,327.96	100.00%	11,900.48		3,251,427.48

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,611,559.46	58.17%			1,611,559.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	244,792.67	8.84%	12,239.63	5.00%	232,553.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	913,822.42	32.99%			913,822.42
合计	2,770,174.55	100.00%	12,239.63		2,757,934.92

注：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款为公司员工备用金、业务费等。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中业创软科技有限公司	2,550,952.94			关联方不计提
合 计	2,550,952.94		—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	177,661.67	8,883.08	5.00%
其中：1年以内分项，可添加行			
1年以内小计			
1至2年	30,174.00	3,017.40	10.00%
合 计	207,835.67	11,900.48	5.73%

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收质保金、押金	207,835.67	244,797.67
员工备用金	408,124.58	73,834.21
员工个人承担的保险	29,825.63	69,988.21
待摊费用类	66,589.14	
借款	2,550,952.94	2,381,599.46
合 计	3,263,327.96	2,770,174.55

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京中业创软科技有限公司	关联方	借款	2,550,952.94	1-2年	78.17%	关联方不计提
左迪	非关联方	装修借款	330,216.00	1年以内	10.12%	
河南省大学科技园发展有限公司	非关联方	押金	58,623.00	1年以内	1.80%	2,931.15
冯海波	非关联方	借款（广告费）	38,000.00	1年以内	1.16%	
上海乾汇	非关联方	保证金	30,000.00	1年以内	0.92%	3,000.00
合 计		—	3,007,791.94	—	92.17%	5,931.15

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中业创软科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
洛阳中业科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	3,500,000.00			3,500,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,870,572.16	6,211,020.20	5,567,539.14	1,213,519.67
其他业务	-	-	-	-
合 计	12,870,572.16	6,211,020.20	5,567,539.14	1,213,519.67

(2) 主营业务按产品分项列示：

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
会员收入	1,367,036.18	473,364.37	1,112,713.55	774,542.10
翻译收入	4,476,394.65	1,174,835.35	4,088,568.25	193,150.13
电商、虚拟及其他	1,752,001.58	397,974.66	364,968.43	244,807.44
软件开发	858,040.00	-	-	-
游戏收入	568,191.22	334,834.84	1,288.91	1,020.00
通信增值业务	3,848,908.53	3,830,010.98	-	-
合 计	12,870,572.16	6,211,020.20	5,567,539.14	1,213,519.67



郑州中业科技股份有限公司
2016年8月4日