

公告编号：2017-036

证券代码:833319

证券简称:比酷股份

主办券商:中山证券



比酷股份

NEEQ:833319

北京比酷天地文化股份有限公司  
( Beijing Beeku Culture Co., Ltd. )

半年度报告

2017

## 公司半年度大事记

2017年3月15日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过了《北京比酷天地文化股份有限公司2016年度利润分配方案》，决定公司2016年度利润分配预案为：拟以股权登记日总股本13,760,000股为基数，向全体股东每10股派现金红利2.19元(含税)。

---

2017年4月21日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于北京比酷天地文化股份有限公司2017年第一季度资本公积转增股本方案的议案》，决定以公司当前总股本13,760,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增6,880,000股，转增后公司总股本为20,640,000股。

# 目录

<b>声明与提示</b>	- 1 -
<b>一、基本信息</b>	
第一节公司概况	- 2 -
第二节主要会计数据和关键指标	- 3 -
第三节管理层讨论与分析	- 5 -
<b>二、非财务信息</b>	
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	- 14 -
<b>三、财务信息</b>	
第七节财务报表	- 16 -
第八节财务报表附注	- 29 -

## 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	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
备查文件	北京比酷天地文化股份有限公司 2017 年半年度报告
	北京比酷天地文化股份有限公司第一届董事会第十一次董事会议决议
	北京比酷天地文化股份有限公司第一届监事会第八次会议决议
	北京比酷天地文化股份有限公司 2016 年年度股东大会决议
	北京比酷天地文化股份有限公司第一届董事会第十二次董事会议决议
	北京比酷天地文化股份有限公司第一届监事会第九次会议决议
	北京比酷天地文化股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会决议
	北京比酷天地文化股份有限公司第一届董事会第十三次董事会议决议
北京比酷天地文化股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议	

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	北京比酷天地文化股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Beeku Culture Co., Ltd.
证券简称	比酷股份
证券代码	833319
法定代表人	齐刚
注册地址	北京市昌平区科技园区振兴路 28 号 2 号楼 218
办公地址	北京市昌平区科技园区振兴路 28 号 2 号楼 218
主办券商	中山证券有限责任公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	戴礼宁
电话	010-64663629
传真	010-64663629
电子邮箱	dailining@beeku.com
公司网址	www.beeku.com
联系地址及邮政编码	北京市昌平区科技园区振兴路 28 号 2 号楼 218 房间， 102299

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-11
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	公司的主营业务为互联网整合营销业务，是以社交媒体为核心，整合公关、代言、活动、电视广告、户外广告等多维度营销模式，为客户的品牌或产品提供定制化整体营销服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,640,000
控股股东	齐刚
实际控制人	齐刚
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

## 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	31,642,590.95	20,970,258.60	50.89%
毛利率%	31.99	33.38	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,402,211.95	2,927,961.04	50.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,030,506.95	2,672,961.04	50.79%
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）	15.08	15.16	-
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）	13.80	13.84	-
基本每股收益	0.22	0.24	-8.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	48,315,124.20	42,729,062.85	13.07%
负债总计	6,756,014.36	14,432,154.53	-53.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,895,904.23	28,296,908.32	44.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	2.36	-15.97%
资产负债率%（母公司）	13.73	33.71	-
资产负债率%（合并）	13.98	33.78	-
流动比率	7.10	2.94	-
利息保障倍数	76.93	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,486,005.50	-5,427,255.69	-

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

应收账款周转率	3.00	2.23	-
存货周转率	4.09	14.38	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.07	12.07	-
营业收入增长率%	50.89	158.87	-
净利润增长率%	50.35	200.80	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司的主营业务为互联网整合营销业务，是以社交媒体为核心，整合公关、代言、活动、电视广告、户外广告等多维度营销模式，为客户的品牌或产品提供定制化整体营销服务。

#### （一）资源采购模式

公司根据业务需求确定采购事项并拟定采购协议，供应商根据协议要求向公司提供相应的产品或服务，由公司确认交付完成。公司主要采购内容包括营销创意中的内容制作采购、互联网公共关系资源采购及媒介采购等。

##### 1、营销创意中的内容制作采购

公司根据营销创意的需要，委托供应方根据公司创意部的方案制作视频、互动应用、实物产品等配套要素。

##### 2、互联网公共关系资源采购

根据互联网整合营销方案执行需要，公司邀请意见领袖参加互联网整合营销活动，如：发帖、拍照、出席在线论坛等。意见领袖资源需要通过经纪公司或自媒体交易平台进行购买。

##### 3、媒介采购

根据互联网整合营销方案执行需要，公司需向社交媒介购买移动信息流广告、手机广告等资源。

#### （二）销售模式

公司项目主要来源于主动开拓、原有客户新增项目以及新客户主动邀请参与竞标。公司按客户要求进行互联网营销方案的设计与实施，在项目执行完毕并通过客户验收后收取服务费用。

#### （三）盈利模式

公司根据为客户提供的互联网营销策略、营销创意、互联网公共关系服务、媒介购买与资源整合服务、社会化媒体运营服务和互联网数据检测与分析服务按项目



收取服务费，成本为各类服务的人工成本、委外服务成本等。

报告期内，公司的商业模式和主营业务无变化，公司业务发展良好，处于上升期。

报告期后至半年报披露日，公司的商业模式和主营业务无变化，公司业务发展良好，处于上升期。

## 二、经营情况

报告期内，公司主营业务为广告业的互联网整合营销传播业务，随着互联网与实体经济的融合，业务方式升级为以品牌或产品定位为传播核心，整合社交、互联网、公关、代言、活动、电视广告、户外广告等多维度营销模式，为客户的品牌或产品提供定制化整体营销服务。

报告期内，公司侧重实体经济客户的开发，实现营业收入 31,642,590.95 元，同比增长 50.89%，主要是受益于企业客户的持续开发，帮助新能源汽车、食品饮料、服装制造等实体经济客户进行品牌转型与升级从而增加商业溢价；并继续保持 IT、汽车类客户和电影整合营销传播项目的快速开拓。

报告期内，公司营业成本为 21,521,593.15 元，同比增长 54.04%，主要是随着公司主营业务正常上升所致。报告期内，公司 2017 年上半年实现净利润 4,365,417.56 元，较去年同期上升 49.09%，主要是由于市场规模不断扩大导致收入增加所致。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,486,005.50 元，较去年同期上升 145.81%，主要是由于公司按照合同约定时间回款，回款增加所致。

公司把发展人才战略作为首要任务，持续网罗优秀人才，并通过聘请业内资深专家进行培训以及大力对内推广自有大数据策略分析系统来提升人才的能力，从而提高公司的整体生产水平以及生产力。

## 三、风险与价值

### （一）市场竞争风险

近年来，广告行业竞争者数量众多，且我国已对外资投资广告业放开限制，越

来越多的海外跨国广告企业在中国设立的分公司或子公司大幅度加强互联网广告的投入和转型，国内广告行业的市场竞争进一步加剧，这样的市场环境对行业内的竞争企业在服务质量、品牌公认度和创新能力等关键方面提出了更高的要求。故此，所有广告企业都面临着的市场竞争风险，既丢失客户，减少营收的风险。

采取的措施：

- 1、公司内部自理规范，对客户服务质量提升，引进人才提高创新能力等；
- 2、外部通过自身品牌优势，扩展业务项目，寻求并购机遇，借助资金支持，扩大公司规模。大力发展自有大数据策略分析系统作为核心竞争力，持续引入业界优秀人才。

## （二）客户相对集中的风险

报告期内，公司对前五名客户销售金额占公司营业收入的比例较高，为 86.49%。公司主要面向对互联网整合营销业务有需求的广告代理商或各类企业客户提供定制化整体营销服务，最终需求稳定且客户整体商业信誉良好。但若部分客户因政策变化或经营情况变化从而降低对公司产品和服务的采购，或对公司未来营业收入增长产生一定影响。

采取的措施：公司一方面通过积极开拓新的市场领域，保持大客户的基础上发力中小客户，提升公司市场规模；另一方面，通过提升产品和服务质量，增加客户对公司的黏性。

## （三）业务快速发展导致的应收账款回款风险

因业务快速发展，公司应收账款余额增幅较大，2016 年末和 2017 年 6 月末分别为 11,786,207.34 元和 10,444,797.88 元，应收账款金额较大。此外，2016 年末和 2017 年 6 月末，应收账款前五名单位占应收账款总额比例分别为 73.62%和 78.35%，集中程度较高。虽然账龄超过一年的应收账款比例保持在较低水平、公司的主要客户皆声誉良好且经营状况健康，但随着公司经营规模的进一步扩大，应收账款的增加或对公司的资金管理构成压力。

采取的措施：公司重点推进大额合约部分预付制，严格执行对客户催款机制，提升公司追款有效法律能力，提足坏账准备金以应对风险。坚决避免信誉不佳的互联网金融、初创公司等风险较高的客户。

#### （四）税收优惠变化风险

公司于 2014 年 10 月取得有效期为 3 年的“高新技术企业证书”，2014 年 10 月至 2017 年 10 月享受减免按 15% 征收企业所得税的优惠政策。目前公司系按相关国家规定享受企业所得税税收减免，不存在越权审批或无正式批准情况，但若未来公司不再享受相关税收优惠政策，税率的提高或对公司经营业绩产生一定不利影响。

采取的措施：公司将根据高新技术企业认证相关要求，继续加大研发投入，加强研发团队建设，确保公司持续具备高新技术优势；同时，公司认真组织高新技术企业的认证及复审工作，做好高新认证的预期管理工作，紧密关注国家税收政策导向，保障公司高新技术企业认证的连续性，使公司持续享受税收优惠政策。

#### （五）控股股东及实际控制人股权质押风险

控股股东及实际控制人齐刚先生于 2016 年 11 月 10 日为公司向杭州银行中关村支行申请贷款提供质押担保，将所持股份质押给杭州银行；截至报告期末，齐刚先生累计质押股份占公司股份总数的 44.45%，若被担保对象到期不能按时还款，可能存在公司控股股东和实际控制人发生变化的风险。

采取的措施：公司目前经营情况良好，通过不断扩大对企业客户和品牌客户的持续开发，增加公司营业收入，保证公司现金正向流入，使得公司具备可持续经营能力，以保证可以按时偿还贷款。

## 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	四（二）1
是否存在股票发行事项	是	四（二）2
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	是	四（二）3
是否存在已披露的承诺事项	是	四（二）4
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

#### (一) 利润分配与公积金转增股本情况

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
2017-3-29	2.19	-	-
2017-5-10	-	-	5.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

1、公司于 2017 年 2 月 23 日召开第一届董事会第十一次会议及第一届监事会第八次会议，审议通过了《北京比酷天地文化股份有限公司 2016 年度利润分配方案》，决定公司 2016 年度利润分配预案为：拟以股权登记日总股本 13,760,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 2.19 元（含税），并于同日披露了公司 2016 年利润分配预案公告，并将该议案提交公司股东大会审议；公司于 2017 年 3 月 15 日召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《北京比酷天地文化股份有限公司 2016 年度利润分配方案；公司于 2017

年 3 月 22 日披露了公司 2016 年年度权益分派实施公告，将本次权益分派权益登记日为：2017 年 3 月 28 日，除权除息日为：2017 年 3 月 29 日。截止报告期末，该利润分配方案已经实施完毕。

2、公司于 2017 年 4 月 5 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于北京比酷天地文化股份有限公司 2017 年第一季度资本公积转增股本方案的议案》，决定以公司当前总股本 13,760,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 6,880,000 股，转增后公司总股本为 20,640,000 股，并于同日披露了公司资本公积转增股本预案公告，并将该议案提交公司股东大会审议；公司于 2017 年 4 月 21 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于北京比酷天地文化股份有限公司 2017 年第一季度资本公积转增股本方案的议案》；公司于 2017 年 5 月 3 日披露了公司 2017 年第一季度权益分派实施公告，将本次权益分派权益登记日为：2017 年 5 月 9 日，除权除息日为：2017 年 5 月 10 日。截止报告期末，该资本公积转增股本方案已经实施完毕。

## (二) 报告期内的股票发行事项

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
2016-09-22	2017-02-21	6.25	1,760,000	11,000,000	补充公司流动资金

## (三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

### 1、报告期内通过的股权激励计划：

报告期内，未有其他股权激励计划。

### 2、2016 年度通过的股权激励计划：

2016 年 5 月，公司为鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，加强员工的归属感，提高工作的积极性，提高公司治理效能，营造良好的团队凝聚力，保持公司长期、稳定、快速的发展，让员工与公司共成长，审议通过了公司股票期权激励计划，激励对象为公司董事、监事、高级管理人员、核心员工以及公司董事会认为需要进行激励的相关员工。本激励计划的行权考核年度为 2016 年至 2019 年，分年度进行考核并行权，每个会计年度考核一次，以达到考核目标作为激励对象的行权条件。目前考核实施正在进行，2016 的激励对象可完成考核。

报告期内，核心员工武伯豪离职，故此不再为本公司激励计划的考核对象。

### 3、报告期内股权激励计划的实施情况：

公司于 2016 年 10 月 10 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司授予预留股票期权及调整<北京比酷天地文化股份有限公司股票期权激励计划>的议案》，就此情况对《北京比酷天地文化股份有限公司股票期权激励计划》予以修订。

报告期内，公司部分员工认购资金尚未完全准备充足，股权激励计划尚未实施。

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 1、实际控制人和控股股东为避免同业竞争做出的承诺：

为避免同业竞争风险，公司控股股东、实际控制人齐刚于 2015 年 5 月 15 日签署并出具《齐刚关于北京比酷天地文化有限公司同业竞争问题的承诺函》，并确认承诺如下：

“本人和本人控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和活动，本人和本人控制的其他企业目前不拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益。

在本人持有公司股权期间和之后的十二个月内，本人和本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和活动，本人和本人控制的其他企业不谋求拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益。本人和本人控制的其他企业从第三方获得的商业机会如与公司构成竞争或存在构成竞争的可能，则本人和本人控制的其他企业将立即通知公司并将该商业机会让予公司。

本人愿意承担因违反上述承诺给公司造成的全部经济损失。”

履行情况：履行。

##### 2、董事、监事、高级管理人员做出的主要承诺：

公司的董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争做出如下承诺：

“本人和本人控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和活动，本人和本人控制的其他企业目前不拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益。

在本人任职期间和之后的十二个月内，本人和本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和活动，本人和本人控制的其他企业不谋求拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益。本人和本人控制的其他企业从第三方获得的商业机会如与公司构成竞争或存在构成竞争的可能，则本人和本人控制的其他企业将立即通知公司并将该商业机会让予公司。

本人愿意承担因违反上述承诺给公司造成的全部经济损失。”

履行情况：履行。

##### 3、公司为股权激励计划事项所做出的主要承诺：

“公司承诺不为激励对象依股票期权激励计划提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。”

履行情况：履行。

“公司承诺本计划经股东大会审议通过后 30 日内，公司不进行增发新股、资产注入、发行可转债等重大事项。”

履行情况：履行。

## 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	6,430,000	53.58%	5,382,500	11,812,500	57.23%
	其中：控股股东、实际控制人	1,530,000	12.75%	840,000	2,370,000	11.48%
	董事、监事、高管	270,000	2.25%	217,500	487,500	2.36%
	核心员工	0	0.00%	60,000	60,000	0.29%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,570,000	46.42%	3,257,500	8,827,500	42.77%
	其中：控股股东、实际控制人	4,590,000	38.25%	2,520,000	7,110,000	34.45%
	董事、监事、高管	810,000	6.75%	652,500	1,462,500	7.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	-	8,640,000	20,640,000	-
普通股股东人数		17				

### 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	齐刚	6,120,000	3,360,000	9,480,000	45.93%	7,110,000	2,370,000
2	北京弘合网络科技投资中心（有限合伙）	2,400,000	1,200,000	3,600,000	17.44%	0	3,600,000
3	北京微梦创新创业投资中心（有限合伙）	2,160,000	1,080,000	3,240,000	15.70%	0	3,240,000
4	史鑫	960,000	528,000	1,488,000	7.21%	1,116,000	372,000
5	张肃宁	0	1,350,000	1,350,000	6.54%	0	1,350,000
6	金华弘道投资管理合伙企业（有限合伙）	0	300,000	300,000	1.45%	0	300,000
7	陈宁	120,000	108,000	228,000	1.10%	171,000	57,000



北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

8	刘彤	120,000	60,000	180,000	0.87%	135,000	45,000
9	王翔	120,000	60,000	180,000	0.87%	120,000	60,000
10	阿古甲尼一号 基金	0	180,000	180,000	0.87%	0	180,000
合计		12,000,000	8,226,000	20,226,000	97.98%	8,652,000	11,574,000

前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，前十名股东不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

本公司控股股东及实际控制人为齐刚先生，以下为齐刚先生个人简历：

齐刚先生，生于 1981 年 2 月 17 日，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历，硕士学位。2006 年 1 月至 2007 年 6 月任高阳圣思园技术有限公司产品经理；2007 年 2 月至 2010 年 6 月任北京巴赫科技信息技术有限公司总经理；2010 年 9 月起任公司董事长、总经理；2015 年 5 月起兼任北京分公司负责人。

报告期内，齐刚先生为公司的控股股东及实际控制人。

报告期内，本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
齐刚	董事长、总经理	男	36	研究生	2015-4-13 至 2018-4-12	是
史鑫	董事、副总经理	男	36	研究生	2015-4-13 至 2018-4-12	是
戴礼宁	董事、董事会秘书	男	26	中专	2015-4-13 至 2018-4-12	是
杨正宏	董事	男	50	研究生	2015-4-13 至 2018-4-12	否
赵欣立	董事	女	48	本科	2015-4-13 至 2018-4-12	否
姜北	财务总监	女	37	本科	2015-4-13 至 2018-4-12	是
陈宁	监事会主席	男	41	本科	2015-4-13 至 2018-4-12	是
夏华	监事	男	36	本科	2015-4-13 至 2018-4-12	是
张伟彦	职工监事	男	37	研究生	2015-4-13 至 2018-4-12	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
----	----	----------	------	----------	------------	----------

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

						数量
齐刚	董事长、总经理	6,120,000	3,360,000	9,480,000	45.93%	90,000
史鑫	董事、副总经理	960,000	528,000	1,488,000	7.21%	90,000
戴礼宁	董事、董事会秘书	0	126,000	126,000	0.61%	80,000
杨正宏	董事	0	0	0	0.00%	0
赵欣立	董事	0	0	0	0.00%	0
姜北	财务总监	0	54,000	54,000	0.26%	30,000
陈宁	监事会主席	120,000	108,000	228,000	1.10%	120,000
夏华	监事	0	24,000	24,000	0.12%	80,000
张伟彦	职工监事	0	30,000	30,000	0.15%	120,000
合计		7,200,000	4,230,000	11,430,000	55.38%	610,000

### 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	17	16
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	61	57

核心员工变动情况：

报告期内，核心员工武伯豪于 2017 年 2 月离职，核心员工的离职不会对公司生产经营活动产生重大影响。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五（一）	26,245,300.08	24,114,475.30
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	五（二）	9,911,822.76	11,186,514.51
预付款项	五（三）	2,021,235.72	3,398,060.18
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	五（四）	1,090,944.00	554,097.20
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	7,931,311.29	2,600,212.62
划分为持有待售的资产	-	-	-

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（六）	772,833.73	560,518.21
<b>流动资产合计</b>	-	<b>47,973,447.58</b>	<b>42,413,878.02</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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（七）	176,099.56	171,565.70
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	五（八）	2,666.80	4,889.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五（九）	162,910.26	138,730.13
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>341,676.62</b>	<b>315,184.83</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>48,315,124.20</b>	<b>42,729,062.85</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五（十）	2,080,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（十一）	2,447,658.64	914,217.00
预收款项	五（十二）	107,360.60	57,360.60
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十三）	1,683,042.71	1,384,810.50
应交税费	五（十四）	373,681.29	1,055,667.24
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

其他应付款	五（十五）	64,271.12	11,020,099.19
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>6,756,014.36</b>	<b>14,432,154.53</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>6,756,014.36</b>	<b>14,432,154.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五（十六）	20,640,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（十七）	4,832,740.12	2,262,516.16
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（十八）	1,383,620.20	1,383,620.20
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（十九）	14,039,543.91	12,650,771.96
归属于母公司所有者权益合计	-	40,895,904.23	28,296,908.32
少数股东权益	-	663,205.61	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>41,559,109.84</b>	<b>28,296,908.32</b>

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

负债和所有者权益总计	-	48,315,124.20	42,729,062.85
------------	---	---------------	---------------

法定代表人：齐刚      主管会计工作负责人：陈声蓉      会计机构负责人：姜北

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	23,519,441.73	24,034,292.34
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	十三（一）	9,625,188.76	10,185,113.81
预付款项	-	2,021,235.72	3,398,060.18
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三（二）	1,028,149.95	554,097.20
存货	-	7,720,534.59	2,600,212.62
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	-	456,021.18	365,476.14
<b>流动资产合计</b>	-	<b>44,370,571.93</b>	<b>41,137,252.29</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三（三）	2,750,000.00	950,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	176,099.56	171,565.70
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	-	2,666.80	4,889.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	158,312.52	125,553.80
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>3,087,078.88</b>	<b>1,252,008.50</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>47,457,650.81</b>	<b>42,389,260.79</b>

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	2,080,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,270,158.64	773,103.00
预收款项	-	107,360.60	57,360.60
应付职工薪酬	-	1,641,597.84	1,384,810.50
应交税费	-	356,575.69	1,055,169.33
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	60,982.12	11,020,099.19
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>6,516,674.89</b>	<b>14,290,542.62</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>6,516,674.89</b>	<b>14,290,542.62</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	20,640,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,832,740.12	2,262,516.16
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,383,620.20	1,383,620.20

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

未分配利润	-	14,084,615.60	12,452,581.81
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>40,940,975.92</b>	<b>28,098,718.17</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>47,457,650.81</b>	<b>42,389,260.79</b>

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五（二十）	31,642,590.95	20,970,258.60
其中：营业收入	五（二十）	31,642,590.95	20,970,258.60
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	27,045,595.55	17,824,889.02
其中：营业成本	五（二十）	21,521,593.15	13,971,324.74
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	五(二十一)	80,169.69	60,120.16
销售费用	-	-	-
管理费用	五(二十二)	5,553,111.98	3,584,637.55
财务费用	五(二十三)	-83,132.44	-171,063.99
资产减值损失	五(二十四)	-26,146.83	379,870.56
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>4,596,995.40</b>	<b>3,145,369.58</b>
加：营业外收入	五(二十五)	437,300.00	300,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-



北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	5,034,295.40	3,445,369.58
减：所得税费用	五(二十六)	668,877.84	517,408.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	4,365,417.56	2,927,961.04
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	-	4,402,211.95	2,927,961.04
少数股东损益	-	-36,794.39	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	4,365,417.56	2,927,961.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,402,211.95	2,927,961.04
归属于少数股东的综合收	-	-36,794.39	-

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

益总额			
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.22	0.24
（二）稀释每股收益	-	0.22	0.24

法定代表人：齐刚      主管会计工作负责人：陈声蓉      会计机构负责人：姜北

**(四)母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	31,223,483.40	20,970,258.60
减：营业成本	十三（四）	21,019,341.06	13,971,324.74
营业税金及附加	-	79,169.61	60,120.16
销售费用	-	-	-
管理费用	-	5,342,429.79	3,580,637.55
财务费用	-	-85,548.40	-171,084.63
资产减值损失	-	8,167.52	379,870.56
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以 “-”号填列）</b>	-	4,859,923.82	3,149,390.22
加：营业外收入	-	437,300.00	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	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）</b>	-	5,297,223.82	3,449,390.22
减：所得税费用	-	651,750.03	517,408.54
<b>四、净利润（净亏损以 “-”号填列）</b>	-	4,645,473.79	2,931,981.68
<b>五、其他综合收益的税 后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	4,645,473.79	2,931,981.68
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.23	0.24
(二) 稀释每股收益	-	0.23	0.24

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	34,806,473.61	18,319,908.63
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	-	-	-

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

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(二十七)	2,745,471.33	300,000.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>37,551,944.94</b>	<b>18,619,908.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,646,909.74	14,180,357.74
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	-	6,504,720.30	4,366,632.29
支付的各项税费	-	2,602,828.12	3,130,590.99
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十七)	6,311,481.28	2,369,583.30
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>35,065,939.44</b>	<b>24,047,164.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>2,486,005.50</b>	<b>-5,427,255.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	2,172,446.27
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>2,172,446.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现	-	55,438.60	65,165.77

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

金			
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	55,438.60	65,165.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-55,438.60	2,107,280.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	700,000.00	-
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	-	2,080,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	2,780,000.00	-
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	-	3,079,742.12	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	3,079,742.12	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-299,742.12	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	2,130,824.78	-3,319,975.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	24,114,475.30	7,506,078.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	26,245,300.08	4,186,103.25

法定代表人：齐刚

主管会计工作负责人：陈声蓉

会计机构负责人：姜北

**(六)母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	33,609,833.61	18,319,908.63
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,744,276.29	300,000.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>36,354,109.90</b>	<b>18,619,908.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,147,862.14	14,036,256.34
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,449,119.90	4,366,632.29
支付的各项税费	-	2,574,802.14	3,130,590.99
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,841,995.61	2,365,562.66
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>34,013,779.79</b>	<b>23,899,042.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>2,340,330.11</b>	<b>-5,279,133.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	2,172,446.27
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>2,172,446.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	55,438.60	65,165.77
投资支付的现金	-	1,800,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>1,855,438.60</b>	<b>265,165.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,855,438.60</b>	<b>1,907,280.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金</b>	-		

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

<b>流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,080,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	2,080,000.00	-
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	-	3,079,742.12	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	3,079,742.12	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-999,742.12	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-514,850.61	-3,371,853.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	24,034,292.34	7,506,078.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	23,519,441.73	4,134,225.29

## 第八节财务报表附注

### 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	是
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	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情

报告期内，公司增加纳入合并报表范围两家一级子公司：北京比酷卓悦健康科技有限公司，北京青悦映画影视文化有限公司；一家二级子公司：桐乡市乌镇比酷卓悦健康咨询有限公司。

北京比酷卓悦健康科技有限公司成立于 2017 年 2 月 4 日，注册资本为人民币 200.00 万元，实收资本 0 万元，本公司持有该公司 65% 的股权。

北京青悦映画影视文化有限公司成立于 2017 年 2 月 8 日，注册资本为人民币 200.00 万元，实收资本 0 万元，本公司持有该公司 100% 的股权。

桐乡市乌镇比酷卓悦健康咨询有限公司成立于 2017 年 5 月 25 日，注册资本为人民币 100 万元，实收资本 0 万元，本公司通过控股子公司北京比酷卓悦健康科技有限公司持有该公司 65% 的股权。

### 二、报表项目注释

## 北京比酷天地文化股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）



## 一、企业的基本情况

### （一）公司基本情况

公司名称：北京比酷天地文化股份有限公司

类型：有限责任公司（非上市、自然人投资或控股）

统一社会信用代码：91110114696336513R

法定代表人：齐刚

成立日期：2009 年 11 月 03 日

营业期限：2009 年 11 月 03 日至长期

住所：北京市昌平区科技园区振兴路 28 号 2 号楼 218

主要经营活动：互联网整合营销业务，是以社交媒体为核心，整合公关、代言、活动、电视广告、户外广告等多维度营销模式，为客户的品牌或产品提供定制化整体营销服务。具体经营范围为组织文化艺术交流活动；计算机系统服务；电脑图文设计制作；计算机技术培训；技术服务、技术咨询；设计、制作、代理、发布广告；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件服务）；承办展览展示。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发、创意、业务、财务等部门。

2015 年 8 月 11 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称“比酷股份”股票代码：833319。

### （二）财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 7 月 26 日决议批准。

### （三）报告期合并财务报表范围

公司报告期内纳入合并范围的一级子公司 3 家，二级子公司 1 家具体情况详见附注“七、在其他主体中的权益披露”。

## 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、持续经营：本公司自报告期末起 12 个月均具有正常的持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的财务状况、2017 年半年度经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额

在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，

在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

#### (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司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。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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)	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	30%	30%
3至4年	50%	50%
4至5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认

#### (十一) 存货

##### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、低值易耗品等。

##### 2、发出存货的计价方法

库存商品等发出时采用加权平均法计价。

##### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

##### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付

的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计



价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	-	5%
机器设备	5-10	-	20%-10%
电子设备	3-5	-	33.34%-20%
运输设备	4-5	-	25%-20%
其他	3-5	-	33.34%-20%

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十五) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十二) 收入

公司的主营业务为互联网整合营销业务，是以社交媒体为核心，整合公关、代言、活动、电视广告、户外广告等多维度营销模式，通过为客户的品牌或产品提供定制化整体营销服务获取收入。

##### (1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### (2) 提供劳务

本公司提供劳务时间较短，最长时间不超多 3 个月，在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，直接全部计入存货。

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：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认存货。

B、已经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提跌价准备计入当期损益，不确认存货。

### (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。

## (二十三) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：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；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。

### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与

子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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。

#### (二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳流转税额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
北京比酷天地文化股份有限公司	15%
北京铁三角公关咨询有限公司	25%
北京比酷卓悦健康科技有限公司	25%
北京青悦映画影视文化有限公司	25%
桐乡市乌镇比酷卓悦健康咨询有限公司	25%

#### (二) 重要税收优惠及批文

本公司 2014 年 10 月取得高新技术资质（证书编号：GR201411003009），公司自 2014 年 10 月起至 2017 年 10 月止减按 15% 的税率缴纳所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	705.61	705.61
银行存款	26,244,594.47	24,113,769.69
合计	26,245,300.08	24,114,475.30

注：2017年6月30日，货币资金余额较上年增加8.84%，主要原因系主营收入增加和吸收投资所致。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,444,797.88	100.00	532,975.12	5.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	10,444,797.88	100.00	532,975.12	5.10

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	11,786,207.34	100.00	599,692.83	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	11,786,207.34	100.00	599,692.83	5.09

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	10,230,093.43	5.00	511,504.67	11,578,558.01	5.00	578,927.90
1至2年	214,704.45	10.00	21,470.45	207,649.33	10.00	20,764.93
合计	10,444,797.88	5.10	532,975.12	11,786,207.34	5.09	599,692.83

#### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况



本期计提坏账准备金额为-66,717.71 元。

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华晨宝马汽车有限公司	2,539,350.84	24.31	126,967.54
联想（北京）有限公司	2,291,771.14	21.94	114,588.56
美国华纳新亚洲有限公司	1,529,987.00	14.65	76,499.35
易简广告传媒集团股份有限公司	925,403.52	8.86	46,270.18
马克华菲（上海）商业有限公司	897,097.57	8.59	44,854.88
合计	8,183,610.07	78.35	409,180.51

注:2017 年 6 月 30 日, 应收账款余额比上年减少 11.38%, 主要原因系“联想小新”、“金嗓子”等项目款项已收回所致。

2017 年 6 月 30 日, 应收账款坏账准备比上年末减少 11.13%, 主要原因系应收账款减少所致。

### (三) 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（含 1 年）	1,656,595.32	81.96	3,370,463.18	99.19
1 至 2 年	337,043.40	16.68	27,597.00	0.81
2 至 3 年	27,597.00	1.37	-	-
合计	2,021,235.72	100.00	3,398,060.18	100.00

#### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京众齐劳务服务有限公司	1,255,033.29	62.09
上海大触文化传播中心（有限合伙）	223,493.40	11.06
北京博尚广告有限公司	200,000.00	9.89
北京视盐文化传媒有限公司	140,000.00	6.93
北京天下秀科技股份有限公司	85,029.76	4.21
合计	1,903,556.45	94.18

注：2017 年 6 月 30 日, 预付款项余额比上年减少 40.52%, 主要原因系预付的供应商服务费减少所致。

### (四) 其他应收款

#### 1、其他应收款

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,161,993.68	100.00	71,049.68	6.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,161,993.68	100.00	71,049.68	6.11

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	584,576.00	100.00	30,478.80	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	584,576.00	100.00	30,478.80	5.21

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	990,993.68	5.00	49,549.68	563,576.00	5.00	28,178.80
1 至 2 年	150,000.00	10.00	15,000.00	20,000.00	10.00	2,000.00
2 至 3 年	20,000.00	30.00	6,000.00	1,000.00	30.00	300.00
3 至 4 年	1,000.00	50.00	500.00			
合计	1,161,993.68	6.11	71,049.68	584,576.00	5.21	30,478.80

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 40,570.88 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	236,067.00	171,000.00
备用金	924,894.68	413,576.00

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
应收代扣税金	1,032.00	
合计	1,161,993.68	584,576.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	与公司的关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
张文婷	备用金	员工	463,970.68	1 年以内	39.93	23,198.53
陈声蓉	备用金	员工	219,410.00	1 年以内	18.88	10,970.50
北京中环宇投资管理有限公 司	房租押金	非关联方	150,000.00	1-2 年	12.91	15,000.00
黄衡	备用金	员工	165,367.00	1 年以内	14.23	8,268.35
张煜姗	备用金	员工	98,714.00	1 年以内	8.50	4,935.70
合计			1,032,394.68		94.45	62,373.08

注：2017 年 6 月 30 日，其他应收款余额比上年增加 98.78%，主要原因系本年 1-6 月业务增长使备用金、押金增加所致。因部分外摄业务需要即时现场结清，故备用金有所增加，备用金将于近期全部还清。备用金欠款员工不构成关联方关系。

2017 年 6 月 30 日，其他应收款坏账准备比上年末增加 133.11%，主要原因系其他应收款大幅增加所致。

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	7,931,311.29		7,931,311.29	2,600,212.62		2,600,212.62
合计	7,931,311.29		7,931,311.29	2,600,212.62		2,600,212.62

注：2017 年 6 月 30 日，存货比上年增加 205.03%，主要原因系本年 1-6 月新增“金刚狼 social 传播”、“可口可乐净水计划传播”“马克华菲品牌升级传播”、“宝马之诺日常运营”等项目，采购大量媒介服务且成本增加所致。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	7,793.92	-
房租	360,940.40	365,476.14
预缴税金	404,099.41	195,042.07
合计	772,833.73	560,518.21

注：2017 年 6 月 30 日，其他流动资产比上年增加 37.88%，主要原因系预缴税金增加所致。

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	65,849.98	221,578.81	287,428.79
2.本期增加金额			
(1) 购置	55,438.60		55,438.60
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	121,288.58	221,578.81	342,867.39
二、累计折旧			
1.期初余额	35,069.96	80,793.13	115,863.09
2.本期增加金额			
(1) 计提	4,308.99	46,595.75	50,904.74
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	39,378.95	127,388.88	166,767.83
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	81,909.63	94,189.93	176,099.56
2.期初账面价值	30,780.02	140,785.68	171,565.70

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值金额为 25,234.00 元。

(八) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,000.00	16,000.00
2.本期增加金额	-	-

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	软件	合计
(1)购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	16,000.00	16,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	11,111.00	11,111.00
2.本期增加金额		
(1) 计提	2,222.20	2,222.20
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	13,333.20	13,333.20
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,666.80	2,666.80
2.期初账面价值	4,889.00	4,889.00

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：	164,748.55	1,086,063.00	138,730.13	889,730.66
资产减值准备	92,442.82	604,024.80	99,796.28	630,171.63
股份支付	70,467.44	469,782.99	38,933.85	259,559.03
小计	162,910.26	1,073,807.79	138,730.13	889,730.66

注：股份支付所确认的递延所得税资产：因实施股权激励计划，等待期内公司本期确认的相关成本费用而产生的。

(十) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	2,080,000.00	-
合计	2,080,000.00	-

注：公司于 2016 年 11 月 10 日与杭州银行中关村支行签订《借款合同》，授信金额 5,000,000.00 元；截至报告期末，公司已取得使用 2,080,000.00 元。

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,342,470.64	809,029.00
1 年以上	105,188.00	105,188.00
合计	2,447,658.64	914,217.00

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
奔跑互动（北京）营销策划有限公司	1,172,266.00	未结算
北京协成达技术开发有限公司	400,000.00	未结算
北京瀚兆广告有限公司	400,000.00	未结算
北京第三视觉网络科技有限公司	78,280.00	未结算
北京灵泛涂手科技有限公司	51,500.00	未结算
合计	2,102,046.00	

注：2017 年 6 月 30 日，应付账款比上年增加 167.73%，主要原因系供应商服务费尚未结算所致。

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	50,000.00	57,360.60
1 至 2 年	57,360.60	
合计	107,360.60	57,360.60

注：2017 年 6 月 30 日，预收账款比上年增加 87.17%，主要原因系“宝马 i3 妈盟推广”项目合同预收款项增加所致。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,349,229.22	6,546,748.97	6,288,988.10	1,606,990.09

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	35,581.28	256,203.54	215,732.20	76,052.62
三、辞退福利	-			
合计	1,384,810.50	6,802,952.51	6,504,720.30	1,683,042.71

2、短期职工薪酬情况

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	1,320,123.65	6,202,923.03	5,999,704.76	1,523,341.92
2.职工福利费	-			
3.社会保险费	29,105.57	209,791.94	176,538.34	62,359.17
其中：医疗保险费	25,986.80	187,312.40	157,621.60	55,677.60
工伤保险费	1,039.59	7,493.55	6,305.58	2,227.56
生育保险费	2,079.18	14,985.99	12,611.16	4,454.01
4.住房公积金		134,034.00	112,745.00	21,289.00
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	1,349,229.22	6,546,748.97	6,288,988.10	1,606,990.09

3、设定提存计划情况

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	34,143.76	245,852.02	207,016.40	72,979.38
2、失业保险费	1,437.52	10,351.52	8,715.80	3,073.24
合计	35,581.28	256,203.54	215,732.20	76,052.62

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	106,097.65	365,711.21
企业所得税	8,549.22	518,910.02
城市维护建设税	4,924.79	18,285.56
个人所得税	220,291.79	105,581.82
教育费附加	4,924.80	18,285.59
其他税费	28,893.04	28,893.04
合计	373,681.29	1,055,667.24

注：2017年6月30日，应交税费较上年减少64.60%，主要原因缴纳上年税费所致。

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

(十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
个人社保及公积金	64,271.12	20,099.19
增资款		11,000,000.00
合计	64,271.12	11,020,099.19

注：2017 年 6 月 30 日，其他应付款较上年减少 99.42%，主要原因系增资款本期转股本和资本公积所致。

(十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00	1,760,000.00		6,880,000.00			20,640,000.00

注：1、公司 2016 年 9 月 20 日与张肃宁等 12 名发行对象签订股份认购协议，定向发行 176 万股，2016 年 9 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露该《股票发行方案》，并于 2016 年 10 月 10 日经 2016 年第三次临时股东大会决议通过。截止 2016 年 12 月 31 日，公司共收到增资款 11,000,000.00 元，其中新增注册资本 1,760,000.00 元，其余 9,240,000.00 元计入资本公积，此次增资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 24 日出具验资报告（中兴华验字（2016）第 BJ02-0028 号）。

股票发行备案材料已于 2016 年 12 月 8 日由全国中小企业股份转让系统有限责任公司受理，2017 年 1 月 23 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于北京比酷天地文化股份有限公司股票发行股份登记的函（股转系统函[2017]454 号）。

公司新增股本于 2017 年 2 月 20 日在中国证券登记结算有限公司完成登记，并于 2017 年 3 月 20 日完成工商登记。

2、公司于 2017 年 4 月 6 日披露了《资本公积转增股本预案公告》以公司当前总股本 13,760,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 6,880,000 股，转增后公司总股本为 20,640,000 股，并于 2017 年 4 月 21 日经 2017 年第一次临时股东大会审议通过。公司新增股本于 2017 年 5 月 3 日在中国证券登记结算有限公司完成登记，并于 2017 年 5 月 4 日在工商局完成备案登记，取得新的营业执照。

(十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	2,002,957.13	9,240,000.00	6,880,000.00	4,362,957.13
二、其他资本公积	259,559.03	210,223.96		469,782.99
其中：股份支付	259,559.03	210,223.96		469,782.99
合计	2,262,516.16	9,450,223.96	6,880,000.00	4,832,740.12

注：1、其他资本公积增加的原因：在权益结算的股份支付下，根据股票期权授予日的公允价值和资产



北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

负债表日可行权的股票期权的最佳估计数，确认的当期职工服务金额 469,782.99 元。

(十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,383,620.20			1,383,620.20
合计	1,383,620.20			1,383,620.20

(十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,650,771.96	
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	12,650,771.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,402,211.95	
减：本期分配现金股利数	3,013,440.00	
期末未分配利润	14,039,543.91	

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	31,642,590.95	21,521,593.15	20,970,258.60	13,971,324.74
互联网整合营销	31,642,590.95	21,521,593.15	20,970,258.60	13,971,324.74
合计	31,642,590.95	21,521,593.15	20,970,258.60	13,971,324.74

注：2017 年 1-6 月主营业务收入较上年同期增加 50.89%，主营业务成本较上年同期增加 54.04%，主要原因系 2017 年 1-6 月客户源增加、业务量增长所致。

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期同期发生额
城市维护建设税	40,168.18	31,497.30
教育费附加	24,000.90	18,466.76
残疾人保障金	16,000.61	
地方教育费附加		10,156.10
合计	80,169.69	60,120.16

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
办公费	608,296.37	706,241.54
人工费	1,651,208.62	853,833.66
差旅费	380,777.85	341,434.40
招待费	106,127.00	11,368.00
中介机构费	554,002.40	122,745.70
折旧及摊销	55,159.94	33,012.32
研发费用	1,989,348.84	1,515,101.93
税费	-	900.00
股份支付	210,223.96	-
合计	5,553,111.98	3,584,637.55

注：2017 年 1-6 月管理费用较上年同期增加 54.91%，主要由于主营业务增加致使人工费、差旅费、招待费、中介机构费、折旧及摊销、研发费用及 2016 年 9 月 22 日新增股票期权激励计划计提股份支付等增加所致。

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
利息支出	66,302.12	-
减：利息收入	154,124.11	172,446.27
手续费支出	4,689.55	1,382.28
合计	-83,132.44	-171,063.99

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期同期发生额
坏账损失	-26,146.83	379,870.56
合计	-26,146.83	379,870.56

(二十五) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	437,300.00	300,000.00	
合计	437,300.00	300,000.00	

2、计入当期损益的政府补助

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期同期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管理委员会上市挂牌补贴款		300,000.00	与收益相关
昌平发改委补贴款	437,300.00		与收益相关
合计	437,300.00	300,000.00	

(二十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	693,057.97	574,389.12
递延所得税费用	-24,180.13	-56,980.58
合计	668,877.84	517,408.54

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	5,034,295.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	755,144.31
适用不同税率的影响	3,419.69
调整以前期间所得税的影响	10,526.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48988.82
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	
开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除的影响	-149,201.16
所得税费用	668,877.84

(二十七) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,745,471.33	300,000.00
其中：补贴收入	437,300.00	300,000.00
利息收入	154,124.11	
其他		
代收款	2,154,047.22	
支付其他与经营活动有关的现金	6,311,481.28	2,369,583.30

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期同期发生额
其中：办公费	608,296.37	628,939.83
差旅费	380,777.85	341,434.40
招待费	106,127.00	11,368.00
中介机构费	554,002.40	209,757.59
研发费用	20,766.99	160,616.04
往来款	4,641,510.67	1,017,467.44

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	-	2,172,446.27
其中：收回定期存款	-	2,172,446.27
支付其他与投资活动有关的现金	-	
其中：定期存款	-	

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,365,417.56	2,927,961.04
加：资产减值准备	-26,146.83	379,870.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,904.74	30,345.68
无形资产摊销		2,666.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	-24,180.13	-56,980.58
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）	-5,331,098.67	-644,377.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,140,816.24	-8,186,499.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,100,068.63	119,757.18

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期同期发生额
股份支付的影响（减少以“-”号填列）	210,223.96	
经营活动产生的现金流量净额	2,486,005.50	-5,427,255.69
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	26,245,300.08	7,186,103.25
减：期末定期存款	24,114,475.30	3,000,000.00
减：现金的期初余额		12,506,078.44
加：期初定期存款		5,000,000.00
加：现金等价物的期末余额	2,130,824.78	
减：现金等价物的期初余额	4,365,417.56	
现金及现金等价物净增加额	-26,146.83	-3,319,975.19

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,245,300.08	4,186,103.25
其中：库存现金	705.61	705.61
可随时用于支付的银行存款	26,244,594.47	4,185,397.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	26,245,300.08	4,186,103.25

(二十九) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 六、合并范围的变更

七、本期合并范围较上期增加三个新设子公司。具体为：北京比酷卓悦健康科技有限公司（持股比例为 65%）、北京青悦映画影视文化有限公司（持股比例为 100%）和桐

乡市乌镇比酷卓悦健康咨询有限公司（持股比例为 65%），其中桐乡市乌镇比酷卓悦健康咨询有限公司截至 2017 年 6 月 30 日尚未开始经营。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京铁三角公关咨询有限公司	北京	北京	经济贸易咨询；市场调查；企业策划；会议及展览服务；设计、制作、代理、发布广告	100%	-	投资设立
北京比酷卓悦健康科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；软件开发	65%	-	投资设立
北京青悦映画影视文化有限公司	北京	北京	组织文化艺术交流活动（不含演出）；影视策划；设计、制作、代理、发布广告	100%	-	投资设立
桐乡市乌镇比酷卓悦健康咨询有限公司	桐乡	桐乡	健康信息咨询（非医疗类）；健康保健服务（需经审批的诊疗活动除外）；医疗信息咨询（不含医疗服务）；计算机技术的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	65%	-	子公司投资设立

注：桐乡市乌镇比酷卓悦健康咨询有限公司截至 2017 年 6 月 30 日尚未开始经营

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为齐刚。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京弘合网络科技投资中心（有限合伙）	股东
北京微梦创新创业投资中心（有限合伙）	股东，公司董事赵欣立女士担任该公司高级投资经理
史鑫	股东、董事、高级管理人员
刘彤	股东
王翔	股东
陈宁	股东、监事
北京东方弘道资产管理有限责任公司	公司董事杨正宏先生担任该公司董事长，并持有 31.24% 出资

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	额
北京中软金卡信息技术有限公司	公司董事杨正宏先生妹夫控制的企业
北京富通金信计算机系统服务有限公司	公司董事杨正宏先生担任该公司董事
北京太合娱乐文化发展股份有限公司	公司董事杨正宏先生担任该公司董事
深圳吉信佳供应链信息服务有限责任公司	公司董事杨正宏先生担任该公司董事
常州动视科技有限公司	公司董事赵欣立女士担任该公司董事
常州宇哲互动科技有限公司	公司董事赵欣立女士担任该公司董事
快乐熊猫科技（常州）有限公司	公司董事赵欣立女士担任该公司董事
常州黑耀石网络科技有限公司	公司董事赵欣立女士担任该公司董事
常州天狐科技有限公司	公司董事赵欣立女士担任该公司董事
北京微格互动科技股份有限公司	公司董事赵欣立女士担任该公司监事
夏华	监事
张伟彦	监事
姜北	财务总监
戴礼宁	董事、董事会秘书
金华弘道投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事杨正宏先生担任该公司执行事务合伙人委派代表
张肃宁	股东

(四) 关联交易情况

无。

(五) 关联方应收应付款项

无。

## 十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,200,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 10 月定向发行股票价为基础确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	协议约定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	469,782.99
以权益结算的股份支付确认的费用总额	469,782.99

注：因公司目前在股转系统中未发生公开交易，无公开报价，公司股份支付公允价值以 10 月定向发行股票价为基础确定。公允价值（1.25 元/股）为股票期权行权价与同期定向发行的股票价之差额（6.25-5=1.25）。根据可行权权益工具的最佳估计数，本期确认 469,782.99 元股份支付，分别计入本期管理费用和资本公积。

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	469,782.99
----------------	------------

十一、 承诺及或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

2017 年 5 月子公司北京比酷卓悦健康科技有限公司新设立孙公司桐乡市乌镇比酷卓悦健康咨询有限公司，截至 2017 年 6 月 30 日已取得营业执照，但尚未注资和营业。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,143,077.88	100.00	517,889.12	5.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,143,077.88	100.00	517,889.12	5.11



北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,732,101.34	100.00	546,987.53	5.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	10,732,101.34	100.00	546,987.53	5.10

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	9,928,373.43	5.00	496,418.67	10,524,452.01	5.00	526,222.60
1 至 2 年	214,704.45	10.00	21,470.45	207,649.33	10.00	20,764.93
合计	10,143,077.88	5.11	517,889.12	10,732,101.34	5.10	546,987.53

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-29,098.41 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华晨宝马汽车有限公司	2,539,350.84	25.04	126,967.54
联想(北京)有限公司	2,291,771.14	22.59	114,588.56
美国华纳新亚洲有限公司	1,529,987.00	15.08	76,499.35
易简广告传媒集团股份有限公司	925,403.52	9.12	46,270.18
马克华菲(上海)商业有限公司	897,097.57	8.84	44,854.88
合计	8,183,610.07	80.68	409,180.50

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

北京比酷天地文化股份有限公司  
2017 半年度报告

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,095,894.68	100.00	67,744.73	6.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,095,894.68	100.00	67,744.73	6.18

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	584,576.00	100.00	30,478.80	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	584,576.00	100.00	30,478.80	5.21

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	924,894.68	5.00	46,244.73	563,576.00	5.00	28,178.80
1 至 2 年	150,000.00	10.00	15,000.00	20,000.00	10.00	2,000.00
2 至 3 年	20,000.00	30.00	6,000.00	1,000.00	30.00	300.00
3 至 4 年	1,000.00	50.00	500.00			
合计	1,095,894.68	6.18	67,744.73	584,576.00	5.21	30,478.80

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 37,265.93 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	171,000.00	171,000.00
备用金	924,894.68	413,576.00
合计	1,095,894.68	584,576.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	与公司的关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
张文婷	备用金	员工	463,970.68	1 年以内	42.34	23,198.53
陈声蓉	备用金	员工	219,410.00	1 年以内	20.02	10,970.50
北京中环宇投资管理有限公 司	房租押金	非关联方	150,000.00	1-2 年	13.69	15,000.00
黄衡	备用金	员工	100,300.00	1 年以内	9.15	8,268.35
张煜姗	备用金	员工	98,714.00	1 年以内	9.01	4,935.70
合计			1,032,394.68		94.21	62,373.08

注：2017 年 6 月 30 日，其他应收款余额比上年增加 87.47%，主要原因系本年 1-6 月业务增长使备用金、押金增加所致。

2017 年 6 月 30 日，其他应收款坏账准备比上年末增加 122.27%，主要原因系其他应收款大幅增加所致。备用金欠款员工不构成关联方关系。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,750,000.00		2,750,000.00	950,000.00	-	950,000.00
对联营、合营企业投资				-	-	-
合计	2,750,000.00		2,750,000.00	950,000.00	-	950,000.00

1、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
北京铁三角公关咨询有限公司	950,000.00			950,000.00		
北京比酷卓悦健康科技有限公司		1,300,000.00		1,300,000.00		
北京青悦映画影视文化有限公司		500,000.00		500,000.00		
桐乡市乌镇比酷卓悦健康咨询有限公司						
合计	950,000.00	1,800,000.00		2,750,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	31,223,483.40	21,019,341.06	20,970,258.60	13,971,324.74
互联网整合营销	31,223,483.40	21,019,341.06	20,970,258.60	13,971,324.74
二、其他业务小计			-	-
合计	31,223,483.40	21,019,341.06	20,970,258.60	13,971,324.74

注：2017 年 1-6 月主营业务收入较上年同期增加 48.89%，主营业务成本较上年同期增加 50.45%，主要原因系 2017 年 1-6 月客户源增加、业务量增长所致。

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	437,300.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
4. 所得税影响额	65,595.00	
5. 少数股东影响额		
合计	371,705.00	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	15.08	15.16	0.22	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.80	13.84	0.20	0.22

北京比酷天地文化股份有限公司

二〇一七年七月二十六日