



博 圣 云 峰

NEEQ:834350

江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司  
( Jiangsu Boosen Interactive Consulting  
Co., Ltd. )

半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年4 月28 日，公司职工代表监事马琴琴提交辞职报告；2017年5月12，公司召开2017 年第二次职工代表大会任命王婷婷为新职工代表监事。

# 目 录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9

### 二、非财务信息

第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	18

### 三、财务信息

第七节 财务报表.....	20
第八节 财务报表附注.....	30

## 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：	江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司董事会办公室
备查文件：	载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Boosen Interactive Consulting Co.,Ltd
证券简称	博圣云峰
证券代码	834350
法定代表人	马向群
注册地址	常州市新北区太湖东路 9-1 号 326-3 室
办公地址	常州市新北区太湖东路 9-1 号 326-3 室
主办券商	恒泰证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	方园园
电话	18910138212
传真	010-67788202
电子邮箱	fangyuanyuan@boosen.com
公司网址	www.boosen.com
联系地址及邮政编码	常州市新北区太湖东路 9-1 号 326-3 室 213022

### 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 年 11 月 27 日
分层情况	基础层
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	公司主营业务是公共关系服务, 具体为客户提供社会化公共关系服务, 包括社会化传播、社会化营销和社会化运营服务等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,580,000
控股股东	马向群
实际控制人	马向群、孙健
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

#### **四、自愿披露**

不适用。

## 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	5,436,572.07	4,346,814.76	25.07%
毛利率	33.78%	21.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,598,075.02	-1,041,333.83	-53.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,613,812.87	-2,079,630.24	22.40%
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）	-9.25%	-6.27%	-
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）	-9.34%	-12.52%	-
基本每股收益	-0.15	-0.10	-53.46%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,251,533.84	18,788,903.83	-8.18%
负债总计	778,729.00	718,023.97	8.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,472,804.84	18,070,879.86	-8.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.71	-8.84%
资产负债率（母公司）	4.33%	3.68%	-
资产负债率（合并）	4.51%	3.82%	-
流动比率	19.99	23.23	-
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	-4,279,709.60	2,152,276.25	-
应收账款周转率	0.94	0.56	-
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	-8.18%	-0.71%	-
营业收入增长率	25.07%	-51.48%	-
净利润增长率	-53.46%	-1,760.07%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用。

## 六、自愿披露

无。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司立足于社会化战略咨询、品牌、媒体、创意、营销服务行业，专注于为客户提供社会化传播、社会化营销和社会化运营服务，具体包括公众媒体账号托管运营和项目运营等业务。公司所服务的客户群体包括美容医疗、办公设备、影视传媒、互联网、IT、医药、教育、房地产、金融业等。公司通过搜集公开的行业信息、已有的业务渠道以及项目跟踪服务等方式，及时、全面了解客户的信息与需求，通过积极参与市场招投标、接受客户主动合作与原有客户推荐等方式，获得业务来源；在实施阶段，公司针对不同的客户需求，采用个案服务的原则，即针对不同品牌、受众和不同传播理念进行完整独立的方案设计，并依据方案进行人员和资源投入，通过提供专业的品牌营销服务，实现提升客户品牌价值，树立和维护客户良好的品牌形象，以及产品营销推广、媒体宣传等目的。

#### 1、客户获取方式

公司目前获取客户的方式主要分为直接获取与渠道获取两类。

直接获取方式主要是指公司通过与客户约谈、交流，直接建立客户关系。经过多年的专业实践和积累，公司在业内有一定的品牌知名度，也吸引了部分客户主动要求业务合作。同时，公司积极参与各类公开竞标业务。

渠道获取方式是指公司利用主要股东、管理团队的人脉资源、媒体资源等与客户建立合作关系，同时以往合作过的客户也会为公司推荐新的客户资源。通过渠道获取方式所产生的客户也带动了公司品牌的提升和口碑的传播，同时带动了直接获取客户数量的增加。

#### 2、盈利模式

(1) 通过为企业提供基于社会化媒体的粉丝运营服务获取收入。服务内容包括：社会化媒体内容、创意、粉丝关系维护、粉丝互动、粉丝数据管理、品牌传播营销服务、O2O 线上线下活动执行、舆情公关等服务等。具体包括社会化媒体运营、项目策划执行服务的两种形式，其中社会化媒体运营类的服务公司以收取月费的方式取得收入，项目策划类服务在服务完毕后收取费用，收费方式则视服务内容、服务周期与频率的不同而不同。

(2) 社会化媒体服务：公司通过提供社会化媒体发布，媒体发布等收取费用，媒体范围包括微博大号、微信自媒体、知乎、豆瓣等各类新兴社会化媒体平台的工作室、博主等，收费金额根据企业不同需求不同。

(3) 社会化媒体数据服务：通过为企业提供社会化媒体账号查询、社会化媒体账号分析、传播舆情分析等为企业提供社会化传播影响力评估，助力企业社会化战略的实施及效果评估。

报告期内，公司商业模式总体上未发生重大变化。

## 二、经营情况

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的战略方针和经营目标，进一步完善经营管理、丰富销售渠道、努力拓展优质客户。

主营业务收入 5,436,572.07 元，与上年同期相比增加 25.07%，公司的主营业务收入分为两方面，即：公众媒体号托管运营和项目运营。因在良好的市场环境下，公司加强市场推广、提升服务质量，在保持原有客户量的基础上，不断开发新客户，合同量与去年同期相比有所提升，业务规模也在扩大。营业总成本 7,101,126.02 元，与上年同期相比增加 5.71%，主要原因是项目逐渐增多，项目成本及人员成本相应增加，则对应营业成本有所增长。净利润-1,598,075.02 元，与上年同期相比减少 53.46%，主要原因是公司 2016 年上半年公司收到政府新三板奖励 1,350,000.00 元，2017 年上半年无相关政府奖励。

虽然公司业绩表现不佳，但管理层认为，公司具备较好的持续经营能力，经营业绩将会继续提升，根据上半年经营成绩以及季节性因素，公司对下半年经营情况保持乐观预期，同时也在积极努力开拓新项目，即客户开始自主运营微博、微信账号后，不断拓展新服务内容，如正在兴起的直播相关项目事件策划；另外，公司不断开拓新的客户范围，目前正在开拓金融类、地产类、汽车类、智能硬件类、美容医疗、教育类等各类新业务。公司资源得到了较合理有效地调配，使人力财力物力都得到较充分的利用，同时配合公司内部精简优化业务流程，实现人员岗位的进一步调整优化。

## 三、风险与价值

### 一、人才短缺和流失的风险

人才资源是社会化公共关系服务业的核心资源，人才的业务能力决定着服务的质量和品质。目前，国内公共关系领域的专业人才呈现短缺状态，行业内公司已将人才资源战略作为公司未来发展的核心战略之一。优秀人才在行业内各公司之间跳槽成为普遍现象，人才流动率较高，各公司均面临着人才短缺和流失的风险。因此，公司如不能稳定现有核心团队并及时引进和培养足够的高素质专业人才，将面临人才短缺的风险，对公司的主营业务造成不利影响。

应对措施：公司通过建立学习型企业文化、完善人事管理机制、创造良好行业口碑、提供温馨工作氛围、建立日常福利制度等方面提升公司的凝聚力，为员工创造个人职业发展的机会，以减少人员流动。

### 二、公司治理风险

公司于 2015 年 7 月 14 日由有限公司整体变更为股份公司，股份公司成立后公司建立、健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及制定相应的议事规则和各项制度，并结合实际情况建立了必要的法人治理结构。新的治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求。由于公司按照新的治理机制运行时间不长，公司管理层的管理意识和规范运作意识需要进一步提高。若公司各项内部管理制度不能适应发展需要或未能有效运行，可能会对公司未来持续、稳定、健康发展构成影响。

应对措施：通过与专业机构进行沟通，接受专业机构的辅导，管理层不断地进行自我学习和完善，管理层的意识风险得到很大提高，公司已建立了独立的财务制度、部门制度、流程等，我们在运行中不断改正和完善，公司治理在很短的时间内达到了一定的效果。

1. 针对公司治理，针对公司高管层专项培训、深入理解、重点学习，按照管理要求规范运作；
2. 已经完善建立财务流程规范，从上到下公司整体按照公司治理严格要求；已经建立完善业务流程规范，从日常工作中完善适应制度有效管理；

### 三、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人是马向群、孙健夫妇，其合计直接持有公司 8,270,000 股股份，持股比例为 78.17%。作为实际控制人，马向群和孙健能够实际决定公司的各项经营决策并通过其享有的表决权对公司的人事任免、利润分配等事项产生重大影响。若实际控制人未来通过其控制地位实施不当控制，则可能会损害公司中小股东的利益。

应对措施：承诺——内控——沟通

成立股份公司之后，公司建立了一系列内控制度，目前已经建立了“股东会、董事会、监事会”议

事规则、《募集资金管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《信息披露管理制度》等严格内控制度，公司承诺在券商的持续督导下，对全面重大事项进行及时披露。挂牌之后，公司也完全按照内控制度执行，与券商建立良好的沟通机制，如按月开沟通会。

#### 四、市场竞争加剧的风险

当前，我国公共关系行业中公司数量众多且规模偏小，市场化程度较高，呈现出竞争激烈、高度分散的行业特点。随着公共关系服务市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大，将有更多的公司加入竞争行列。虽然公司具有一定的先发优势和经验优势等，但公司也存在着规模较小、融资渠道单一等劣势。如未来行业内出现较多竞争者，尤其是中大型竞争者，将对公司的业务产生较大冲击。因此，公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：由于社会化和营销是全球范围的新课题，完全没有先例可循，博圣云峰公司基于长期的执着探索，终于形成了独特的方法论体系，我们拥有不同于其他公司的优势：行业先发优势、行业理论体系方法论领先优势、成功案例背书、技术系统领先优势、高层沟通能力。

#### 五、公司收入客户集中的风险

2017 年上半年，公司的前五大客户收入占比为 89.00%，其中上海翼勋互联网金融信息服务有限公司收入占比 27.11%、北京大生知行科技有限公司收入占比 30.05%，公司收入具有客户集中性对公司生产经营活动产生一定的影响。原因为公司为客户提供的服务主要有项目运营及微博、微信代运营两大类服务，而重要客户往往同时要求提供项目运营及月费服务，导致公司针对少数重要客户的收费较高。客户收入集中系行业内业务特性，若部门客户因经营情况的变化或客户因政策变化从而降低公司产品和服务的采购，公司将面临其带来的收入不稳定风险。

应对措施：扩展大客户，选择优秀客户，提高公司形象，产生粘度，逐渐增加扩大服务能力，稀释大客户占比，服务深度加深。

#### 六、公司主要经营场所存在房产所有权人依法收回房屋的风险

2017 年 6 月 8 日，公司与北京东方爱工场文化发展有限公司签订《房屋租赁合同》，约定北京东方爱工场文化发展有限公司将位于北京市朝阳区百子湾路 29、31 号、面积 860 平方米的房屋出租给博圣云峰作为办公之用。截至本半年报出具之日，北京东方爱工场文化发展有限公司未取得房屋所有人北京东华虹湾房地产开发有限公司同意其出租的授权或追认文件。根据《合同法》相关规定，上诉《房屋租赁合同》存在因权利人不予授权也不予追认而被认定无效，导致前述租赁房屋被权利人北京东华虹湾房地产开发有限公司收回的法律风险。

但鉴于公司的经营活动性质对房屋不存在特殊要求, 满足公司办公功能需要的房屋一般为普通办公场所, 即使前述租赁房屋发生被权利人收回, 公司也能够及时寻得可替代房屋。此外, 根据公司及公司实际控制人马向群、孙健出具的《承诺函》, 公司将尽快寻求与北京东华虹湾房地产开发有限公司直接签署《房屋租赁合同》, 如位于前述地址的房屋被东华虹湾收回, 公司实际控制人承诺尽快寻找替代房屋, 以减轻对公司正常经营的影响, 并承担由此产生的全部经济损失, 包括依法充分赔偿或补偿由此给公司及公司其他股东造成的所有直接或间接损失。因此, 该事项的存在不会对公司的正常生产经营造成重大不利影响。

应对措施: 博圣云峰属于服务型公司, 主要依托于互联网, 在固定办公场所是为了便于各部门充分的沟通、合作。但是公司日常办公完全可以采用移动办公的方式, 甚至可以在家办公, 这种行业特性致使公司对场所并没有太大的依赖性, 如果一旦与东华虹湾发生纠纷, 房屋被东华虹湾收回, 公司也可以立刻另辟新的办公场所, 我们承诺该事项不会影响公司业务的正常运行, 对公司经营无实质影响, 房屋替代性比较强。

鉴于公司的经营活动性质对房屋不存在特殊要求, 满足公司办公功能需要的房屋一般为普通办公场所, 即使前述租赁房屋发生被权利人收回, 公司也能够及时寻得可替代房屋。因此, 该事项的存在不会对公司的正常生产经营造成重大不利影响。

#### **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	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、(一)
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、企业合并事项	是	二、(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
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）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
广州曜能量饮料有限公司合同纠纷	2,312,241.00	14.04%	否	2017年3月16日
总计	2,312,241.00	14.04%	-	-

#### 案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

博圣云峰诉广州曜能量饮料有限公司，要求对方履行合同支付剩余款项及利息，合同剩余款项金额 2,312,241.00 元。该案件于 2017 年 3 月 14 日由广州仲裁委员会立案受理；2017 年 6 月 2 日正式开庭；第一次开庭后，仲裁庭同意就主要证据通过书面的方式进行质证；现在正处于书面质证阶段，尚未进行仲裁裁决。该案件为公司债权诉讼，不会形成预计负债，不会对公司未来经营产生大的影响。

## （二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司召开第一届董事会第九次会议,审议通过了《关于利用公司闲置资金购买银行理财产品并授权公司总经理、财务部办理购买银行理财产品相关事宜的议案》，具体公告内容详见公司于 2017年2月28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《第一届董事会第九次会议决议公告》(公告编号:2017-005)、《关于购买银行理财产品的公告》(2017-007)。为提高公司资金使用效率和资金收益水平，为公司股东谋取更好的回报，在不影响公司正常经营的情况下，公司拟利用闲置资金购买银行理财产品，投资额度累计不超过15,000,000.00 元人民币，在上述额度内，资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度以内。该议案在2017年第二次临时股东大会上已获通过，公告内容详见公司于2017年3月15日在全国中小股份转让系统指定信息披露平台披露的《2017年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-014）。

截至报告期末，购买理财产品额度累计金额9,000,000.00元，符合上述公告中的决议。理财产品为招商银行步步生金系列产品，可在工作日随时赎回，预期收益率根据市场利率的变化以及招商银行实际投资运作的情况计算。其中：于2017年4月14日赎回1,000,000.00元，收到利息8,636.99元；于2017年6月6日赎回1,000,000.00元，收到利息13,605.48元；余额7,000,000.00元未赎回。

## 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	3,925,000	37.10%	-	3,925,000	37.10%
	其中：控股股东、实际控制人	2,067,500	19.54%	-	2,067,500	19.54%
	董事、监事、高管	127,500	1.21%	-	127,500	1.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,655,000	62.90%	-	6,655,000	62.90%
	其中：控股股东、实际控制人	6,202,500	58.62%	-	6,202,500	58.62%
	董事、监事、高管	452,500	4.28%	-	452,500	4.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>10,580,000</b>	-	-	<b>10,580,000</b>	-
普通股股东人数		8				

### 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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马向群	6,616,000	-	6,616,000	62.53%	4,962,000	1,654,000
2	孙健	1,654,000	-	1,654,000	15.63%	1,240,500	413,500
3	常州德丰杰清洁技术创业投资中心(有限合伙)	1,211,000	-	1,211,000	11.45%	-	1,211,000
4	常州龙城英才创业投资有限公司	519,000	-	519,000	4.91%	-	519,000
5	方园园	500,000	-	500,000	4.73%	375,000	125,000
6	朱晓雯	50,000	-	50,000	0.47%	50,000	-
7	徐小麒	20,000	-	20,000	0.19%	20,000	-
8	周俊	10,000	-	10,000	0.09%	7,500	2,500
合计		<b>10,580,000</b>	-	<b>10,580,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,655,000</b>	<b>3,925,000</b>

前十名股东间相互关系说明：

孙健与公司控股股东马向群系夫妻关系，夫妻二人为公司实际控制人，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

马向群先生持股6,616,000 股, 占总股份的62.53%, 报告期内, 公司的控股股东为马向群先生。

马向群, 男, 1968 年8 月出生, 中国国籍, 无境外居留权, 硕士研究生学历。1986年9月至1990年8月, 于合肥工业大学获得学士学位; 2007年9月至2009年10月, 于长江工商管理学院获得硕士学位。1990年9月至1992年4月, 于北京金钟电子有限公司担任汇编程序员; 1992年4月至1995年6月, 于台湾统达电脑有限公司担任驻京专员; 1995年7月至1997年6月, 于北京图宝科技有限公司担任总经理; 1997年7月至1998年6月, 于香港振星科技有限公司担任华北区销售总监; 1998年7月至1999年5月, 于新浪网担任副总经理; 1999年6月至2000年4月, 于艾美加担任驻京办事处首席代表; 2000年5月至2001年5月, 于天极网担任副总裁; 2001年6月至2003年5月, 于上海好耶广告有限公司担任副总裁; 2003年6月至2010年4月, 于博圣云峰广告担任总经理; 2005年8月至2009年12月, 于科捷和欣担任总经理; 2009年12月至2011年10月, 于北京博圣云峰担任执行董事兼总经理; 2011年11月至2015年7月, 于博圣云峰有限担任董事长兼总经理; 2015年7月至今, 于博圣云峰担任董事长兼总经理。

公司控股股东在报告期内未发生变化。

### （二）实际控制人情况

孙健与公司控股股东马向群系夫妻关系, 夫妻二人为公司实际控制人。

孙健女士持1,654,000 股, 占总股份的15.63%。孙健, 女, 1970年9月生, 中国国籍, 无境外居留权, 专科学历。北京商学院会计学专业大专; 1991年10月至1995年3月, 于北京汽车灯厂担任会计; 1995年3月至2005年1月, 于北京银行担任会计; 2005年1月至2010年8月, 于博圣云峰广告担任监事; 2007年1月至今, 于北京博圣云峰担任监事; 2011年12月至2012年1月, 于博圣云峰有限担任监事; 2012年1月至2015年7月, 于博圣云峰有限担任董事; 2015年7月至今, 于博圣云峰担任董事。

公司实际控制人在报告期内未发生变化。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用。

## 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
马向群	董事长、总经理	男	49	硕士	2015年7月-2018年7月	是
孙健	董事	女	47	专科	2015年7月-2018年7月	是
李嵩波	董事	男	47	硕士	2015年7月-2018年7月	否
赵宇	董事	男	38	硕士	2015年7月-2018年7月	否
方园园	董事、副总经理、 董事会秘书	女	42	本科	2015年7月-2018年7月	是
景小云	监事会主席	男	47	硕士	2015年7月-2018年7月	否
唐小兰	财务负责人	女	34	本科	2016年5月-2018年7月	是
周俊	行政部职员、职工 代表监事	男	39	高中	2015年7月-2018年7月	是
王婷婷	财务部职员、职工 代表监事	女	26	专科	2017年5月-2018年7月	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						3

注：马琴琴于 2017 年 4 月 28 日递交辞职报告，在新任职工代表监事任职前，马琴琴将继续履行其职工代表监事职责，公司于 2017 年 5 月 12 日召开 2017 年第二次职工代表大会，选举王婷婷为新的职工代表监事。

### 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
马向群	董事长、总经理	6,616,000	-	6,616,000	62.53%	-
孙健	董事	1,654,000	-	1,654,000	15.63%	-
方园园	董事、副总经理、 董事会秘书	500,000	-	500,000	4.73%	-
周俊	行政部职员、职工 代表监事	10,000	-	10,000	0.09%	-
合计	-	<b>8,780,000</b>	-	<b>8,780,000</b>	<b>82.98%</b>	-

### 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
马琴琴	职工代表监事	离任	-	因个人原因辞去职工代表监事职务
王婷婷	-	新任	职工代表监事	因原职工代表监事辞职后经职工代表大会选举产生

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	44	32

#### 核心员工变动情况：

无。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节五、1	620,102.16	11,891,988.29
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	第八节五、2	6,768,022.22	4,429,221.11
预付款项	第八节五、3	-	16,900.00
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	第八节五、4	-	54,036.90
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	第八节五、5	8,181,876.59	289,482.34
<b>流动资产合计</b>		<b>15,570,000.97</b>	<b>16,681,628.64</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	第八节五、6	255,607.68	337,231.65
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	第八节五、7	1,215,145.60	1,319,805.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节五、8	141,996.69	426,949.95
递延所得税资产	第八节五、9	68,782.90	23,287.77
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,681,532.87</b>	<b>2,107,275.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,251,533.84</b>	<b>18,788,903.83</b>
<b>流动负债：</b>			
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	第八节五、10	205,031.00	128,610.00
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节五、11	479,900.39	514,006.07
应交税费	第八节五、12	75,047.61	69,107.90
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	第八节五、13	18,750.00	6,300.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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>778,729.00</b>	<b>718,023.97</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>负债合计</b>		778,729.00	718,023.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节五、14	10,580,000.00	10,580,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节五、15	7,391,134.17	7,391,134.17
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节五、16	98,138.65	98,138.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节五、17	-1,596,467.98	1,607.04
归属于母公司所有者权益合计		16,472,804.84	18,070,879.86
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		16,472,804.84	18,070,879.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		17,251,533.84	18,788,903.83

法定代表人：马向群

主管会计工作负责人：唐小兰

会计机构负责人：唐小兰

**（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		541,715.62	11,809,145.44
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	第八节十二、1	6,768,022.22	4,429,221.11
预付款项		-	16,900.00

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节十二、2	847,986.26	902,023.16
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		8,181,876.59	289,482.34
<b>流动资产合计</b>		<b>16,339,600.69</b>	<b>17,446,772.05</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	第八节十二、3	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		234,952.50	315,058.00
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		1,215,145.60	1,319,805.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		141,996.69	426,949.95
递延所得税资产		46,996.15	1,501.02
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,639,090.94</b>	<b>2,063,314.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,978,691.63</b>	<b>19,510,086.84</b>
<b>流动负债：</b>			
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		205,031.00	128,610.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬		479,900.39	514,006.07
应交税费		75,047.61	69,107.90
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		18,750.00	6,300.00
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>778,729.00</b>	<b>718,023.97</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>778,729.00</b>	<b>718,023.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,580,000.00	10,580,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		7,391,134.17	7,391,134.17
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		98,138.65	98,138.65
未分配利润		-869,310.19	722,790.05
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,199,962.63</b>	<b>18,792,062.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>17,978,691.63</b>	<b>19,510,086.84</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>	第八节五、18	5,436,572.07	4,346,814.76
其中：营业收入	第八节五、18	5,436,572.07	4,346,814.76
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		7,101,126.02	6,717,601.71
其中：营业成本	第八节五、18	3,599,835.58	3,400,438.84
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节五、19	23,667.08	31,286.11
销售费用	第八节五、20	67,691.83	76,304.20
管理费用	第八节五、21	3,233,475.64	3,236,335.78
财务费用	第八节五、22	-5,524.61	-91,467.82
资产减值损失	第八节五、23	181,980.50	64,704.60
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）	第八节五、24	20,983.46	-
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）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,643,570.49</b>	<b>-2,370,786.95</b>
加：营业外收入	第八节五、25	0.34	1,384,395.22
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>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,643,570.15</b>	<b>-986,391.73</b>
减：所得税费用	第八节五、26	-45,495.13	54,942.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,598,075.02</b>	<b>-1,041,333.83</b>
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		-1,598,075.02	-1,041,333.83
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</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>		<b>-1,598,075.02</b>	<b>-1,041,333.83</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,598,075.02	-1,041,333.83

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
-（一）基本每股收益		-0.15	-0.10
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：马向群

主管会计工作负责人：唐小兰

会计机构负责人：唐小兰

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节十二、4	5,436,572.07	4,346,814.76
减：营业成本	第八节十二、4	3,599,835.58	3,400,438.84
税金及附加		23,667.08	31,286.11
销售费用		67,691.83	76,304.20
管理费用		3,228,412.60	3,208,011.93
财务费用		-6,436.35	-92,072.03
资产减值损失		181,980.50	64,704.60
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）	第八节十二、5	20,983.46	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,637,595.71	-2,341,858.89
加：营业外收入		0.34	1,384,395.22
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>		-1,637,595.37	-957,463.67
减：所得税费用		-45,495.13	54,942.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,592,100.24	-1,012,405.77
<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>		-1,592,100.24	-1,012,405.77

<b>七、每股收益：</b>			
（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
<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		3,235,981.03	9,187,687.02
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节五、27	143,401.80	1,661,759.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,379,382.83</b>	<b>10,849,446.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,674,476.59	2,163,527.30
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		3,434,010.20	3,967,867.70
支付的各项税费		214,953.00	1,278,317.39
支付其他与经营活动有关的现金	第八节五、27	2,335,652.64	1,287,457.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,659,092.43</b>	<b>8,697,169.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	第八节五、27	<b>-4,279,709.60</b>	<b>2,152,276.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,242.47	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,022,242.47</b>	<b>8,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,419.00	5,059.00

投资支付的现金		9,000,000.00	8,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,014,419.00</b>	<b>8,005,059.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,992,176.53</b>	<b>-5,059.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,160,000.00
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		-	-
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>		<b>-</b>	<b>1,160,000.00</b>
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		-	4,716.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>4,716.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>1,155,283.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>3,144.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	第八节五、27	<b>-11,271,886.13</b>	<b>3,305,644.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额	第八节五、27	11,891,988.29	6,834,028.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第八节五、27	<b>620,102.16</b>	<b>10,139,673.24</b>

法定代表人：马向群

主管会计工作负责人：唐小兰

会计机构负责人：唐小兰

**(六) 母公司现金流量表**

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		3,235,981.03	9,187,687.02
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		141,863.11	1,661,633.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,377,844.14</b>	<b>10,849,320.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,674,476.59	2,163,527.30
支付给职工以及为职工支付的现金		3,434,010.20	3,967,867.70
支付的各项税费		214,953.00	1,278,317.39
支付其他与经营活动有关的现金		2,329,657.64	1,282,329.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,653,097.43</b>	<b>8,692,042.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,275,253.29</b>	<b>2,157,278.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,242.47	-

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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,022,242.47	8,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,419.00	5,059.00
投资支付的现金		9,000,000.00	8,000,000.00
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>		9,014,419.00	8,005,059.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,992,176.53	-5,059.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,160,000.00
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	1,160,000.00
-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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,716.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	4,716.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	1,155,283.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	3,144.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,267,429.82	3,310,646.61
加：期初现金及现金等价物余额		11,809,145.44	6,744,389.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		541,715.62	10,055,035.91

## 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	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	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：

不适用。

### 二、报表项目注释

## 江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司

### 2017 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、公司基本情况

江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏博圣云峰信息咨询有限公司，江苏博圣云峰信息咨询有限公司成立于 2011 年 12 月 7 日，初始投资人为马向群、孙健，初始注册资本为人民币 300.00 万元，实收资本 60.00 万元。其中马向群认缴出资人民币 240.00 万元，占注册资本的 80.00%，实缴出资 48.00 万元；孙健认缴出资人民币 60.00 万元，占注册资本的 20.00%，实缴出资人民币 12.00 万元。出资事项已经常州汇丰会计师事务所有限公司审验，并出具了常汇会验（2011）内 728 号验资报告。

2011 年 12 月，经股东会决议，江苏博圣云峰信息咨询有限公司注册资本由原来的人民币 300.00 万元增加至人民币 500.00 万元，增资的人民币 200.00 万元由马向群以货币形式认缴 160.00 万元，由孙健以货币形式认缴 40.00 万元，变更后马向群以货币形式认缴 400.00 万元，

占注册资本的 80.00%；孙健以货币形式认缴 100.00 万元，占注册资本的 20.00%，截止 2011 年 12 月 8 日，马向群增资 32.00 万元，孙健增资 8.00 万元，实收资本累计 100.00 万元。增资事项已经常州汇丰会计师事务所有限公司审验，并出具常汇会验(2010)内 735 号验资报告。

2012 年 1 月，根据江苏博圣云峰信息咨询有限公司股东会决议，申请增加注册资本 555,556.00 元，其中由常州龙城英才创业投资有限公司认缴人民币 166,667.00 元，占新增注册资本的 30.00%；由常州德丰杰清洁技术创业投资中心(有限合伙)认缴人民币 277,778.00 元，占新增注册资本的 50.00%；由常州产权交易所认缴人民币 111,111.00 元，占新增注册资本的 10.00%。增资事项已经常州汇丰会计师事务所有限公司审验，并出具常汇会验(2012)内 033 号验资报告。此次增资后的注册资本变更至 555.5556 万元，实收资本累计为人民币 155.5556 万元，增资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本 出资额(元)	实缴 出资额(元)	出资 比例(%)
马向群	4,000,000.00	800,000.00	72.00
孙健	1,000,000.00	200,000.00	18.00
常州德丰杰清洁技术创业投资中心(有限合伙)	277,778.00	277,778.00	5.00
常州龙城英才创业投资有限公司	166,667.00	166,667.00	3.00
常州产权交易所	111,111.00	111,111.00	2.00
合计	5,555,556.00	1,555,556.00	100.00

2013 年 12 月，自然人股东马向群及孙健对尚未实缴到位的 400.00 万元进行了认缴，其中股东马向群缴纳人民币 320.00 万元，孙健缴纳人民币 80.00 万元，合计缴纳人民币 400.00 万元，本次入资事项经常州汇丰会计师事务所有限公司审验，并出具了常汇会(2013)内 622 号验资报告，出资缴纳后的股权结构如下：

股东名称	注册资本 出资额(元)	实缴 出资额(元)	出资 比例(%)
马向群	4,000,000.00	4,000,000.00	72.00
孙健	1,000,000.00	1,000,000.00	18.00
常州德丰杰清洁技术创业投资中心(有限合伙)	277,778.00	277,778.00	5.00
常州龙城英才创业投资有限公司	166,667.00	166,667.00	3.00
常州产权交易所	111,111.00	111,111.00	2.00
合计	5,555,556.00	5,555,556.00	100.00

2014 年 6 月江苏博圣云峰信息咨询有限公司股东会决议，同意股东马向群将其持有的公司出资额 16.2222 万元转让给常州德丰杰清洁技术创业投资中心(有限合伙)；将其持有的公司出资额 9.7333 万元转让给常州龙城英才创业投资有限公司；将其持有的公司出资额 6.4889

万元转让给常州产权交易所；同意股东孙健将其持有的公司出资额 4.0556 万元转让给常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）；将持有的公司出资额 2.4333 万元转让给常州龙城英才创业投资有限公司；将持有的公司出资额 1.6222 万元转让给常州产权交易所。2014 年 6 月，转让方和受让方分别签订了股权转让协议，此次股权转让后的股权结构如下：

股东名称	注册资本 出资额（元）	实缴 出资额（元）	出资 比例（%）
马向群	3,675,556.00	3,675,556.00	66.16
孙健	918,889.00	918,889.00	16.54
常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）	480,556.00	480,556.00	8.65
常州龙城英才创业投资有限公司	288,333.00	288,333.00	5.19
常州产权交易所	192,222.00	192,222.00	3.46
合计	5,555,556.00	5,555,556.00	100.00

2015 年 4 月，江苏博圣云峰信息咨询有限公司股东会决议，股东常州产权交易所将其持有的公司出资额 19.2222 万元，占公司注册资本的 3.46%，全部转让给股东常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙），转让后的股权结构如下：

股东名称	注册资本 出资额（元）	实缴 出资额（元）	出资比例（%）
马向群	3,675,556.00	3,675,556.00	66.16
孙健	918,889.00	918,889.00	16.54
常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）	672,778.00	672,778.00	12.11
常州龙城英才创业投资有限公司	288,333.00	288,333.00	5.19
合计	5,555,556.00	5,555,556.00	100.00

2015 年 6 月 3 日，江苏博圣云峰信息咨询有限公司召开股东会并通过决议，同意公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更的基准日为 2015 年 4 月 30 日，江苏博圣云峰信息咨询有限公司名称变更为江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司，并相应修改公司章程。2015 年 6 月 1 日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜审字[2015]第 0929 号《审计报告》，江苏博圣云峰信息咨询有限公司截至 2015 年 4 月 30 日的净资产为 16,815,851.15 元。2015 年 6 月 1 日，北京兴华昊正资产评估有限公司出具兴华昊正评报字[2015]第 1024 号《评估报告》，确认截至 2015 年 4 月 30 日，江苏博圣云峰信息咨询有限公司评估后的净资产为 1,701.54 万元。江苏博圣云峰信息咨询有限公司以中喜会计师事务所审计确认的、截至 2015 年 4 月 30 日的净资产 16,815,851.15 元，按照 1.681585115:1 的比例折合为股份 10,000,000.00 股（每股面值人民币 1.00 元），整体变更为股份有限公司，公司各股东按照各自在江苏博圣云峰信息咨询有限公司的出资比例持有相应数额的股份公司的股份。股份公司注册资本为

10,000,000.00 元，净资产扣除股本后的余额 6,815,851.15 元计入资本公积。2015 年 7 月 14 日，常州市工商行政管理局核准此次变更，并颁发营业执照。此次变更之后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本 出资额（元）	实缴 出资额（元）	出资比例（%）
马向群	6,616,000.00	6,616,000.00	66.16
孙健	1,654,000.00	1,654,000.00	16.54
常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）	1,211,000.00	1,211,000.00	12.11
常州龙城英才创业投资有限公司	519,000.00	519,000.00	5.19
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2016 年 2 月，江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司根据第一次临时股东大会决议、修改后的章程及股票发行方案规定，申请增加注册资本 580,000.00 元，其中由自然人方园园认缴 500,000.00 元、自然人朱晓雯认缴 50,000.00 元、自然人徐小麒认缴 20,000.00 元、自然人周俊认缴 10,000.00 元。变更后的注册资本及股本为人民币 10,580,000.00 元，此次增资事宜由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了中审亚太验字（2016）010154-1 号验资报告，并于 2016 年 6 月 3 日在全国中小企业股份转让系统予以公告。此次增资后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本 出资额（元）	实缴 出资额（元）	出资比例 （%）
马向群	6,616,000.00	6,616,000.00	62.53
孙健	1,654,000.00	1,654,000.00	15.63
常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）	1,211,000.00	1,211,000.00	11.45
常州龙城英才创业投资有限公司	519,000.00	519,000.00	4.91
方园园	500,000.00	500,000.00	4.73
朱晓雯	50,000.00	50,000.00	0.47
徐小麒	20,000.00	20,000.00	0.19
周俊	10,000.00	10,000.00	0.09
合计	10,580,000.00	10,580,000.00	100.00

截止 2017 年 6 月 30 日，公司注册资本：10,580,000.00 元，股本：10,580,000.00 元。公司住所：常州市新北区太湖东路 9-1 号 326-3 室；法定代表人：马向群；统一社会信用代码：91320400586657981A。

公司经营范围：经济信息咨询；软件产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及销售；电脑图文设计；计算机技术服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；展览展示服务；企业形象策划；组织文化艺术交流活动（演出除外）；预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发与零售；非学历职业技能培训（不含国家统一认可的职业

证书类培训)、网上贸易代理。(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)。

公司报告期内纳入合并财务报表范围的子公司包括北京博圣云峰咨询有限公司。

本财务报表经本公司全体董事于 2017 年 8 月 3 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### (二) 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

#### （四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日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

对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## （六）合并财务报表的编制方法

## 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表的合并范围，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、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(一) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(二) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(三) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(四) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

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

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

## （八） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

## （九） 外币业务和外币报表折算

### 1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### 2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

### 3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法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”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （十） 金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

## 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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。

②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：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### 5、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

##### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相

关会计准则另有规定的除外。

## （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### （1）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

### （2）可供出售金融资产

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观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，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

### (3) 其他

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，计入当期损益。

## (十一) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款——金额 100.00 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5.00%以上的款项；其他应收款——金额 20.00 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5.00%以上的款项。

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

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100.00 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5.00%以上的款项；其他应收款——金额 20.00 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5.00%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	单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并报表范围内关联方组合	不计提

组合中，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	—	—
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	100.00	100.00
4—5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

### 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1、存货类别

本公司属于服务行业无实物存货。

### 2、发出存货的计价方法

存货的发出按个别计价法计价。

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

### 4、存货的盘存制度

存货的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

低值易耗品与包装物于领用时一次摊销法摊销。

## （十三）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### 3、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；对被投资单位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，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，都可以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。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；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。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

#### **(十四) 投资性房地产**

##### **1、投资性房地产种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

##### **2、采用成本模式的折旧或摊销方法**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用

直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为电子设备、办公设备及其他

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
电子设备	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

## **（十六）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。

本公司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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）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；
- （4）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。

## **（十七）借款费用资本化**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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、资本化期间**

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。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，以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。

（2）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，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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，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的成本；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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十八）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，分别为：①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；②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、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资

生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	3—10	使用期

### 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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：①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；②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。

### 4、内部研究、开发支出会计政策

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

### （十九）资产减值

1、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、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资

产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。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。

## （二十一）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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②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、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本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、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 收入

### 1、销售商品的收入确认

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业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控制；

(3) 收入的金额能够可靠的计量；

(4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、提供劳务的收入确认

(1) 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。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### 3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

（1）利息收入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。

（2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4、公司确认收入的具体原则：

公司的主营业务为商务服务业，从服务形式上包括公众媒体账号托管运营及项目运营两类。收入具体的确认原则如下：

##### （1）公众媒体账号托管运营

方法：在提供服务前，公司与客户协商确认服务内容和范围并签署服务合同，公司根据合同金额，在服务期内按月分期确认收入。

时点：未跨期服务按月度确认收入，跨期服务在资产负债表日按照实际服务时间占总服务期间的比例确认收入。

##### （2）项目运营

方法：在提供服务前，公司与客户协商确定服务内容和范围并签署服务合同，公司根据合同金额，服务完毕确认收入。

时点：在服务完毕后，根据相关合同及完工证明确认收入。

## （二十四） 政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

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

### 3、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

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。

本公司取得的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。

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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的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。

#### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

#### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：

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

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

#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### (二十六) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

#### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2、融资租赁的会计处理方法

##### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计变更

本期未发生主要会计政策和会计估计变更。

## (二十八) 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
防洪保安资金	按实际缴纳的增值税计征	注
文化事业建设费	按广告营业额的营业额计征	3%

注：根据《江苏省财政厅关于暂停征收防洪保安资金的通知》（苏财综[2016]22号）的规定，自2016年1月1日起，暂停征收防洪保安资金。

### 2、税收优惠

无。

### 3、其他需说明事项

无。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2017 年 1 月 1 日，“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“上期”指 2016 年 1-6 月，“本期”指 2017 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	15,912.01	
银行存款	604,190.15	11,891,988.29
<b>合计</b>	<b>620,102.16</b>	<b>11,891,988.29</b>

注：货币资金期末余额减少原因，主要系公司购买理财产品、经营亏损和应收账款增加影响。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,043,153.82	100.00	275,131.60	3.91	6,768,022.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>7,043,153.82</b>	<b>100.00</b>	<b>275,131.60</b>	<b>3.91</b>	<b>6,768,022.22</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,516,368.11	100.00	87,147.00	1.93	4,429,221.11
单项金额不重大但单独计提坏账准					

备的应收款项					
合计	4,516,368.11	100.00	87,147.00	1.93	4,429,221.11

注：期末应收账款余额增加的原因，系公司在上半年经营活动中应收账款回款力度缓慢，公司下半年将增加回款力度。

(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	5,076,160.82		
1 至 2 年	1,879,846.00	187,984.60	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	87,147.00	87,147.00	100.00
合计	7,043,153.82	275,131.60	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,429,221.11		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	87,147.00	87,147.00	100.00
5 年以上			
合计	4,516,368.11	87,147.00	

(3) 本报告期坏账准备计提、转回或收回金额

2017 年 1-6 月计提坏账准备 187,984.60 元。

(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	期末余额				
	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额

广州曜能量饮料有限公司	非关联客户	510,695.00	1 年以内	32.83	180,154.60
		1,801,546.00	1 至 2 年		
上海翼勋互联网金融信息服务有限公司	非关联客户	1,550,000.00	1 年以内	22.01	
廊坊京御房地产开发有限公司	非关联客户	1,340,517.00	1 年以内	19.03	
北京大生知行科技有限公司	非关联客户	1,064,698.00	1 年以内	15.12	
廊坊泰士房地产开发有限公司	非关联客户	371,310.22	1 年以内	5.27	
<b>合计</b>		<b>6,638,766.22</b>		<b>94.26</b>	<b>180,154.60</b>

注：公司与广州曜能量饮料有限公司进行仲裁诉讼，主要原因是根据历年的合作经验，进行仲裁的目的是为了加快回款进度，不存在不回款的风险。结合企业会计政策，虽然属于单项金额重大，但是经单独测试不存在款项不能收回的风险，所以不存在需要单独计提减值准备的情况，按信用风险特征组合计提坏账准备。

### 3、 预付账款

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年, 下同)				16,900.00	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
<b>合计</b>				<b>16,900.00</b>	<b>100.00</b>	

### 4、 其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>					

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,041.00	100.00	6,004.10	10.00	54,036.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>60,041.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,004.10</b>	<b>10.00</b>	<b>54,036.90</b>

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	60,041.00	6,004.10	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>60,041.00</b>	<b>6,004.10</b>	

注：其他应收款期末余额减少，系公司房租合同到期相应的押金收回。

(3) 本报告期坏账准备计提、转回或收回金额

2017 年 1-6 月转回坏账准备 6,004.10 元。

### 5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财	7,000,000.00	
预付律师费	70,754.73	
预付持续督导费	70,754.73	
预缴税金	63,130.00	63,130.00
预付房屋租赁费	932,318.00	159,832.00
其他	53,919.13	66,520.34
<b>合计</b>	<b>8,181,876.59</b>	<b>289,482.34</b>

注：其他流动资产余额增加的原因，系公司购买理财产品 700.00 万元截止 2017 年 6 月

30 日未赎回，支付的年度律师费和持续督导费，待以后每月摊销。

## 6、 固定资产

### (1) 固定资产情况：

项目	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	825,528.88	678,038.88	1,503,567.76
2.本期增加金额	10,299.00	4,120.00	14,419.00
(1) 购置	10,299.00	4,120.00	14,419.00
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	835,827.88	682,158.88	1,517,986.76
二、累计折旧			
1.期初余额	646,521.25	519,814.86	1,166,336.11
2.本期增加金额	43,773.26	52,269.71	96,042.97
(1) 计提	43,773.26	52,269.71	96,042.97
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	690,294.51	572,084.57	1,262,379.08
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	145,533.37	110,074.31	255,607.68
2.期初账面价值	179,007.63	158,224.02	337,231.65

(2) 2017 年 1-6 月折旧计提额 96,042.97 元。

(3) 本期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 本期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 本期末无持有待售的固定资产。

(7) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 7、无形资产

无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,100,262.85	2,100,262.85
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,100,262.85	2,100,262.85
二、累计摊销		
1.期初余额	780,457.03	780,457.03
2.本期增加金额	104,660.22	104,660.22
(1) 计提	104,660.22	104,660.22
3.本期减少金额		
4.期末余额	885,117.25	885,117.25
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,215,145.60	1,215,145.60
2.期初账面价值	1,319,805.82	1,319,805.82

## 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	期末余额
装修费	426,949.95		284,953.26		141,996.69
<b>合计</b>	<b>426,949.95</b>		<b>284,953.26</b>		<b>141,996.69</b>

## 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

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	68,782.90	275,131.60	23,287.77	93,151.10
<b>合计</b>	<b>68,782.90</b>	<b>275,131.60</b>	<b>23,287.77</b>	<b>93,151.10</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

## 10、应付账款

应付账款账龄情况：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	205,031.00	128,610.00
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
<b>合计</b>	<b>205,031.00</b>	<b>128,610.00</b>

## 11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	483,303.27	3,231,903.67	3,261,149.06	454,057.88
二、离职后福利-设定提存计划	30,702.80	168,000.85	172,861.14	25,842.51
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>514,006.07</b>	<b>3,399,904.52</b>	<b>3,434,010.20</b>	<b>479,900.39</b>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	449,321.27	2,940,065.14	2,964,601.49	424,784.92
2、职工福利费		27,345.90	27,345.90	
3、社会保险费	22,608.40	120,836.99	124,539.18	18,906.21
其中：医疗保险费	20,185.90	107,426.96	110,732.46	16,880.40
工伤保险费	807.50	4,556.29	4,688.52	675.27
生育保险费	1,615.00	8,853.74	9,118.20	1,350.54
4、住房公积金		112,135.12	112,135.12	
5、工会经费和职工教育经费	11,373.60	23,520.52	24,527.37	10,366.75
6、其他		8,000.00	8,000.00	
<b>合计</b>	<b>483,303.27</b>	<b>3,231,903.67</b>	<b>3,261,149.06</b>	<b>454,057.88</b>

注：上表中的其他项核算的是辞退赔偿金。

## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险	29,462.35	161,249.72	165,913.65	24,798.42
2、失业保险费	1,240.45	6,751.13	6,947.49	1,044.09
<b>合计</b>	<b>30,702.80</b>	<b>168,000.85</b>	<b>172,861.14</b>	<b>25,842.51</b>

## 12、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	67,006.79	59,536.34
城市维护建设税	4,690.48	4,167.54
教育费附加	3,350.34	2,976.82
印花税		2,427.20
<b>合计</b>	<b>75,047.61</b>	<b>69,107.90</b>

## 13、 其他应付款

其他应付款账龄情况：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,750.00	6,300.00
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
<b>合计</b>	<b>18,750.00</b>	<b>6,300.00</b>

## 14、 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
马向群	6,616,000.00	62.53			6,616,000.00	62.53
孙健	1,654,000.00	15.63			1,654,000.00	15.63
常州德丰杰清洁技术创业投资中心(有限合伙)	1,211,000.00	11.45			1,211,000.00	11.45
常州龙城英才创业投资有限公司	519,000.00	4.91			519,000.00	4.91
方园园	500,000.00	4.73			500,000.00	4.73
朱晓雯	50,000.00	0.47			50,000.00	0.47
徐小麒	20,000.00	0.19			20,000.00	0.19

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占 比例 (%)			投资金额	所占 比例 (%)
周俊	10,000.00	0.09			10,000.00	0.09
<b>合计</b>	<b>10,580,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>10,580,000.00</b>	<b>100.00</b>

注：变动情况详见“一、公司基本情况”。

**15、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）	7,391,134.17			7,391,134.17
<b>合计</b>	<b>7,391,134.17</b>			<b>7,391,134.17</b>

**16、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,138.65			98,138.65
<b>合计</b>	<b>98,138.65</b>			<b>98,138.65</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10.00%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**17、未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,607.04	218,953.04
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	1,607.04	218,953.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,598,075.02	-217,346.00
减：提取法定盈余公积		
转增资本		
期末未分配利润	-1,596,467.98	1,607.04

**18、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,436,572.07	3,599,835.58	4,346,814.76	3,400,438.84
<b>合计</b>	<b>5,436,572.07</b>	<b>3,599,835.58</b>	<b>4,346,814.76</b>	<b>3,400,438.84</b>

**(2) 营业收入和营业成本按类别列示：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
公众媒体账号托管运营	3,577,610.82	2,486,491.11	3,354,639.30	2,436,182.82
项目运营	1,858,961.25	1,113,344.47	992,175.46	964,256.02

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<b>5,436,572.07</b>	<b>3,599,835.58</b>	<b>4,346,814.76</b>	<b>3,400,438.84</b>

## (3) 前五名客户收入及占比：

序号	客户名称	2017年1-6月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	北京大生知行科技有限公司	1,633,492.42	30.05
2	上海翼勋互联网金融信息服务有限公司	1,474,098.32	27.11
3	廊坊京御房地产开发有限公司	943,396.21	17.35
4	北京海医悦美医疗美容门诊部有限公司	437,353.77	8.04
5	廊坊泰土房地产开发有限公司	350,292.65	6.44
合计		<b>4,838,633.37</b>	<b>88.99</b>

(续)

序号	客户名称		2016年1-6月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
	集团名称	下属公司		
1	广州曜能量饮料有限公司		1,699,571.67	39.10
2	廊坊京御房地产开发有限公司		1,010,918.10	23.26
3	北京天心无限科技有限公司		540,979.23	12.45
4	百度控股有限公司	北京百度网讯科技有限公司	424,528.30	9.77
5	惠普科技(北京)有限公司		245,290.12	5.64
合计			<b>3,921,287.42</b>	<b>90.22</b>

## 19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,805.81	18,250.22
教育费附加	9,861.27	13,035.89
合计	<b>23,667.08</b>	<b>31,286.11</b>

## 20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		5,664.80
交通费	15,755.20	13,688.80
差旅费	10,213.47	6,072.00

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费		19,955.00
办公费	1,297.00	1,482.68
服务费	23,212.56	18,867.92
业务招待费	9,213.60	8,649.00
其他	8,000.00	1,924.00
<b>合计</b>	<b>67,691.83</b>	<b>76,304.20</b>

**21、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,509,546.98	1,144,999.51
研发费用	43,154.22	443,963.75
折旧费	96,042.97	128,510.04
交通费	24,826.16	67,968.83
装修费	297,892.88	288,973.26
无形资产摊销	104,660.22	104,660.22
水电费	31,879.67	42,192.26
业务招待费	27,297.70	50,889.93
差旅费	78,695.92	40,982.50
办公费	25,593.67	54,856.38
服务费	62,292.91	14,945.53
中介费	389,525.35	359,610.22
租赁费	475,199.82	469,754.00
其他	7,547.17	24,029.35
维修费	42,120.00	
物业费	17,200.00	
<b>合计</b>	<b>3,233,475.64</b>	<b>3,236,335.78</b>

**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	8,153.33	90,840.41
汇兑损益		-3,144.02
手续费	2,628.72	2,516.61

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<b>-5,524.61</b>	<b>-91,467.82</b>

**23、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	181,980.50	64,704.60
合计	<b>181,980.50</b>	<b>64,704.60</b>

注：资产减值损失系计提 1 年以上的应收账款坏账准备。

**24、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财收益	20,983.46	
合计	<b>20,983.46</b>	

**25、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,350,000.00	
其他	0.34	34,395.22	0.34
合计	<b>0.34</b>	<b>1,384,395.22</b>	<b>0.34</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
新北区财政局新三板挂牌奖励		1,350,000.00	与收益相关
合计		<b>1,350,000.00</b>	

**26、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		71,118.25
递延所得税费用	-45,495.13	-16,176.15
合计	<b>-45,495.13</b>	<b>54,942.10</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,643,570.15	-986,391.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-410,892.54	-246,597.94

项目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		875.00
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		16,176.15
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	365,397.41	284,488.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
加计扣除对所得税的影响		
所得税费用	-45,495.13	54,942.10

## 27、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,153.33	90,840.41
政府补贴		1,350,000.00
备用金收回及其他	135,248.47	220,918.75
其他		
<b>合计</b>	<b>143,401.80</b>	<b>1,661,759.16</b>

### (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
期间费用付现金额	2,179,209.32	827,891.54
预借备用金	156,443.32	459,566.00
<b>合计</b>	<b>2,335,652.64</b>	<b>1,287,457.54</b>

### (3) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,598,075.02	-1,041,333.83
加：资产减值准备	181,980.50	64,704.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,042.97	128,510.04
无形资产摊销	104,660.22	104,660.22
长期待摊费用摊销	284,953.26	286,873.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用		
投资损失	-20,983.46	
递延所得税资产减少	-45,495.13	-16,176.15
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-3,373,162.71	2,883,181.95
经营性应付项目的增加	90,369.77	-258,143.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,279,709.60	2,152,276.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	620,102.16	10,139,673.24
减：现金的期初余额	11,891,988.29	6,834,028.95
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	-11,271,886.13	3,305,644.29

#### (4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	620,102.16	11,891,988.29
其中：库存现金	15,912.01	
可随时用于支付的银行存款	604,190.15	11,891,988.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	620,102.16	11,891,988.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

本期的合并范围较上期未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京博圣云峰信息咨询有限公司	北京	北京	微博微信维护运营	100.00		100.00	收购

注：北京博圣云峰信息咨询有限公司前身为北京科捷和欣信息技术有限公司，于 2007 年 1 月 18 日由北京博圣云峰广告有限公司 100.00%投资设立，法定代表人：赵士路，注册资本 100,000.00 元。

2009 年 5 月，北京科捷和欣信息技术有限公司股东由北京博圣云峰广告有限公司变更为曹宏亮，法定代表人由赵士路变更为曹宏亮；2009 年 12 月北京科捷和欣信息技术有限公司名称变更为北京博圣云峰信息咨询有限公司，曹宏亮将 50,000.00 元股权转让给孙健；2011 年 9 月，投资人由曹宏亮、孙健变更为马向群、孙健，法定代表人由曹宏亮变更为马向群。2011 年 12 月，江苏博圣云峰信息咨询有限公司收购北京博圣云峰信息咨询有限公司 100.00% 股权，成为北京博圣云峰信息咨询有限公司控股母公司。

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

### 2、在合营企业和联营企业中的权益

无。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

股东	对本公司的持股比例(%)	关联方关系
马向群	62.53	实际控制人
孙健	15.63	实际控制人

注：马向群、孙健系夫妻关系，马向群直接持有公司 62.53 % 的股份，孙健直接持有公司 15.63% 的股份，该二人合计持有公司 78.16% 的股份，为公司的实际控制人。

**2、本企业的子公司情况**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京博圣云峰信息咨询有限公司	北京	北京	微博微信维护运营	100.00		收购

**3、关联交易情况**

无。

**4、关联方应收应付款项**

无。

**九、承诺及或有事项**

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

**十一、其他重要事项**

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

**十二、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款**

(1) 应收账款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,956,006.82	100.00	187,984.60	2.70	6,768,022.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>6,956,006.82</b>	<b>100.00</b>	<b>187,984.60</b>	<b>2.70</b>	<b>6,768,022.22</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,429,221.11	100.00			4,429,221.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>4,429,221.11</b>	<b>100.00</b>			<b>4,429,221.11</b>

注：期末应收账款余额增加的原因，系公司在上半年经营活动中应收账款回款力度缓慢，公司下半年将增加回款力度。

(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	5,076,160.82		
1 至 2 年	1,879,846.00	187,984.60	10.00
<b>合计</b>	<b>6,956,006.82</b>	<b>187,984.60</b>	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,429,221.11		
1 至 2 年			
<b>合计</b>	<b>4,429,221.11</b>		

(3) 本报告期坏账准备计提、转回或收回金额

2017 年 1-6 月计提坏账准备 187,984.60 元。

(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	期末余额				
	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广州曜能量饮料有限公司	非关联客户	510,695.00	1 年以内	33.24	
		1,801,546.00	1 至 2 年		180,154.60

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海翼勋互联网金融信息服务有限公司	非关联客户	1,550,000.00	1 年以内	22.28	
廊坊京御房地产开发有限公司	非关联客户	1,340,517.00	1 年以内	19.27	
北京大生知行科技有限公司	非关联客户	1,064,698.00	1 年以内	15.31	
廊坊泰土房地产开发有限公司	非关联客户	371,310.22	1 年以内	5.34	
<b>合计</b>		<b>6,638,766.22</b>		<b>95.44</b>	<b>180,154.60</b>

注：公司与广州曜能量饮料有限公司进行仲裁诉讼，主要原因是根据历年的合作经验，进行仲裁的目的是为了加快回款进度，不存在不回款的风险。结合企业会计政策，虽然属于单项金额重大，但是经单独测试不存在款项不能收回的风险，所以不存在需要单独计提减值准备的情况，按信用风险特征组合计提坏账准备。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

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	847,986.26	100.00			847,986.26
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
按合并报表范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款	847,986.26	100.00			847,986.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>847,986.26</b>	<b>100.00</b>			<b>847,986.26</b>

(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	908,027.26	100.00	6,004.10	10.00	902,023.16
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	60,041.00	6.61	6,004.10	10.00	54,036.90
按合并报表范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款	847,986.26	93.39			847,986.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>908,027.26</b>	<b>100.00</b>	<b>6,004.10</b>	<b>10.00</b>	<b>902,023.16</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	60,041.00	6,004.10	10.00
<b>合计</b>	<b>60,041.00</b>	<b>6,004.10</b>	

(3) 组合中，按合并报表范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
北京博圣云峰信息咨询有限公司	847,986.26		

合计	<b>847,986.26</b>		
----	-------------------	--	--

(4) 本报告期坏账准备计提、转回或收回金额

2017 年 1-6 月计提坏账准备 0.00 元。

(5) 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	期末余额				
	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京博圣云峰信息咨询有限公司	本公司子公司	847,986.26	3-4 年	100.00	
合计		<b>847,986.26</b>			

### 3、长期股权投资

长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计				

注：2011 年度，本公司受让马向群持有的北京博圣云峰信息咨询有限公司 100.00% 股权，北京博圣云峰信息咨询有限公司成为本公司的全资子公司。其注册资本 100,000.00 元，账面净资产为负数，根据《企业会计准则——企业合并》的相关规定，母公司长期股权投资的账面价值为 0.00。

### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,436,572.07	3,599,835.58	4,346,814.76	3,400,438.84
合计	<b>5,436,572.07</b>	<b>3,599,835.58</b>	<b>4,346,814.76</b>	<b>3,400,438.84</b>

(2) 营业收入和营业成本按类别列示：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
公众媒体账号托管运营	3,577,610.82	2,486,491.11	3,354,639.30	2,436,182.82
项目运营	1,858,961.25	1,113,344.47	992,175.46	964,256.02
<b>合计</b>	<b>5,436,572.07</b>	<b>3,599,835.58</b>	<b>4,346,814.76</b>	<b>3,400,438.84</b>

## (3) 前五名客户收入及占比：

序号	客户名称	2017年1-6月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	北京大生知行科技有限公司	1,633,492.42	30.05
2	上海翼助互联网金融信息服务有限公司	1,474,098.32	27.11
3	廊坊京御房地产开发有限公司	943,396.21	17.35
4	北京海医悦美医疗美容门诊部有限公司	437,353.77	8.04
5	廊坊泰土房地产开发有限公司	350,292.65	6.44
	<b>合计</b>	<b>4,838,633.37</b>	<b>89.00</b>

## (续)

序号	客户名称		2016年1-6月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
	集团名称	下属公司		
1	广州曜能量饮料有限公司		1,699,571.67	39.10
2	廊坊京御房地产开发有限公司		1,010,918.10	23.26
3	北京天心无限科技有限公司		540,979.23	12.45
4	百度控股有限公司	北京百度网讯科技有限公司	424,528.30	9.77
5	惠普科技(北京)有限公司		245,290.12	5.64
	<b>合计</b>		<b>3,921,287.42</b>	<b>90.21</b>

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财收益	20,983.46	
<b>合计</b>	<b>20,983.46</b>	

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	20,983.46	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	20,983.80	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	5,245.95	
合计	15,737.85	

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.25%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.34%	-0.15	-0.15

江苏博圣云峰信息咨询股份有限公司

(加盖公章)

2017年8月3日