



中业科技
(NEEQ: 834134)

郑 州 中 业 科 技 股 份 有 限 公 司

Zhengzhou Zoneyet Technology Co., Ltd.



半年度报告

—2017—

公司半年度大事记

2017年5月 公司正式登陆新三板“创新层”



2017年6月，公司推出新项目 GaGatalk，该项目是嵌套在多语言社交 GaGa 应用程序上的真人一对一在线语言学习系统，能够将来自全球各地的语言学习爱好者与当地最专业的母语持有者进行有效链接，让用户足不出户就能轻松学习最地道的异国语言。



2017年6月，中业科技获得由河南日报社及郑州高新区挂牌服务协会联合主办评选、颁发的“河南经济明星：2017年河南省最具投资价值30强”。



2017年上半年翻译产品“随译”V3.0版本成功进入测试阶段，该版本随译结合中业智能云翻译服务，优化了人机结合翻译的准确性和处理速度，同时扩增了日、韩、法、德、俄、西班牙六种语言，支持文字和语音双重翻译服务。



2017年上半年，公司取得软件著作权10项、商标1项、发明专利2项，进一步完善了公司的知识产权体系。



公司取得的两项发明专利分别为：《可穿戴翻译装置及其控制方法》，专利号为 ZL 201510027027.4；《基于多语言翻译的近义词关联方法》，专利号为：ZL201410839087.1。



目 录

声明与提示	1
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	4
第三节 管理层讨论与分析	6
第四节 重要事项	12
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
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：	公司董事会办公室
备查文件：	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	郑州中业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Zoneyet Technology Co., Ltd.
证券简称	中业科技
证券代码	834134
法定代表人	陈立杰
注册地址	郑州市高新区西三环路 289 号河南省国家大学科技园东区 7 号楼 3 层
办公地址	郑州市高新区西三环路 289 号河南省国家大学科技园东区 7 号楼 3 层
主办券商	西南证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李之光
电话	0371-85518370
传真	0371-85518370
电子邮箱	li@zoneyet.com
公司网址	www.zoneyet.com
联系地址及邮政编码	郑州市高新区西三环路 289 号河南省国家大学科技园东区 7 号楼 3 层 (450000)

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 4 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	多语言社交网络、人工智能翻译、移动互联网行业应用
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	52,500,000
控股股东	陈立杰、李之光
实际控制人	陈立杰、李之光
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	2

四、自愿披露

AI 多语言云翻译服务平台

中业 AI 多语言云翻译服务以人工智能、机器智能、人工众包、订制服务多个层级打造出中业特有的 AITE 多语言翻译服务综合云平台。经过大量的人工翻译细分行业精准语料的大数据分析及神经网络学习，形成中业翻译云商务通和多语言智能客服系统、以及 API 接口应用的方式服务于众多领域和产品中，真正打造出让全球沟通更简单的智能翻译云服务平台。

中业智能翻译云服务平台为中业首款智能翻译机器人提供了核心引擎，智能翻译机器人功能设置为综合体，针对会议场景、柜台咨询场景，机器人可提供 1 对 1 对话翻译服务，打通中外游客、商务人员的交流障碍；针对问路、询价、点餐等移动场景可直接携带主机进行快速翻译。

智能翻译机器人搭载了中业独有的人工智能混合翻译云平台引擎，不仅可以提供实时智能机器翻译还能提供永久在线的人工翻译，也可实现短句翻译、对话翻译和 1 对 1 语音服务，完成旅游、商务等场景中不同难度的翻译需求。

智能翻译机器人作为在线智能陪同翻译助手，除了为使用者提供翻译服务外，还能结合旅游资源、酒店资源、购物资源以及地图导航为用户提供全方位的国际出行小帮手，帮助用户筛选资源路线规划等，为用户提供更加便捷的出行服务。通过服务支撑，中业可以与旅游资源平台和酒店平台取得双赢的结果。

以智能翻译机器人为基础服务于用户，同时又为中业整体用户体系拉新起到重要的作用，快速促进综合用户数量的增长。

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	32,987,184.98	13,051,581.86	152.74%
毛利率	61.55%	51.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,942,746.03	191,533.02	914.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,589,304.93	-1,113,897.28	242.68%
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）	3.33%	0.34%	-
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）	2.73%	-1.99%	-
基本每股收益	0.04	0.0036	1,011.11%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	61,048,928.87	62,301,011.80	-2.01%
负债总计	1,782,114.36	4,976,943.32	-64.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,266,814.51	57,324,068.48	3.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.09	3.67%
资产负债率（母公司）	2.74%	7.64%	-
资产负债率（合并）	2.92%	7.99%	-
流动比率	22.28	8.52	-
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	-617,575.22	212,035.03	-
应收账款周转率	19.49	9.87	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.01%	2.29%	-
营业收入增长率	152.74%	134.42%	-
净利润增长率	914.31%	108.14%	-

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

不适用

第三节 管理层讨论与分析

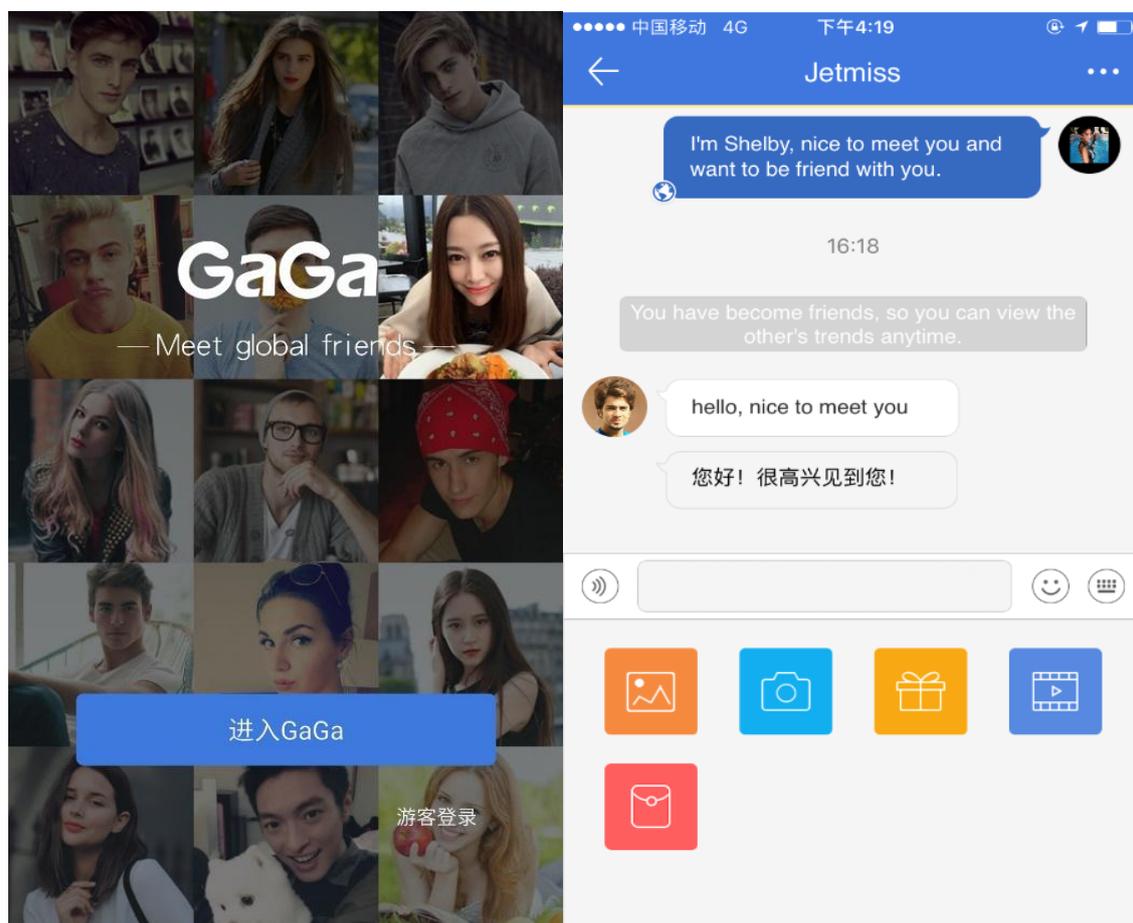
一、商业模式

中业以用户为核心。通过人工智能翻译(AI Translate)、多语言社交网络(Social Network)、移动互联网应用(Mobile Internet)三大系统，创建了分别以翻译、会员、移动数据为中心的服务体系，打造出多个经典互联网产品。独具特色又相互交融的系统、服务、产品，组成了中业以用户为核心的互联网生态圈。形成具有中业特色的两大核心平台与一项升级服务，即开放平台和跨国社交及移动互联网行业应用；一方面通过开放平台，向外提供开放便捷的多语言服务接口，为跨境电商、跨境旅游及跨境贸易等行业提供多语言支持快速实现国际化和跨国沟通；另一方面通过自有资源——跨国社交平台，聚集全球跨语言社交用户，完美支持用户跨语言交流，真正实现跨国社交；同时通过移动互联网与 B 端资源对接，包装提升两大核心平台为不同国家用户提供更丰富全面的资源服务。



公司主要面向用户的服务包括：

1. 多语言跨国社交网络



GaGa 处于国际社交领域，突出人与人的沟通互动，细分多语言交友和沟通的诉求服务，挖掘异母语社交痛点，完善（人-关系-内容-服务）的闭环，以解决社交跨语言沟通障碍为己任，以强大的功能开启个人国际社交新时代，专注服务数千万的线上用户。GaGa 提供网站服务及手机端服务，用户主要集中在欧美及东南亚地区，已成为跨境交友的首选平台之一。GaGa 平台主营业务有网站会员服务、翻译、电商、游戏、红包、以及基础社交涵盖的表情、礼物、道具等增值服务。这些服务都成为 GaGa 平台的主要收入来源。目前 GaGa 平台在公司业务体系中占有重要地位。

2. 智能翻译开放多语言网络

装具象了移动互联网行业，让用户有了具体可操作使用的形态；但是交通网缺乏了能源补充站——加油站，交通网分布不同区域和功能，车辆运行没有办法随行业发展自由前行；这个系统要加上加油站、加油设备、加油卡等，才能更好的支持移动互联网的发展和运转效率，为引导车辆在移动互联网中行驶和消费提供了有力支撑，中业移动互联网应用服务就是这个能源系统；

中业基于多语言社交服务、人工智能翻译服务以及移动互联网行业应用服务打包组合不同服务形成不同经营模式；对于 B 端用户，中业采取单独提供人工智能翻译服务、多语言社交服务以及广告电商等端口，直接针对 B 端用户收取费用；而针对 C 端用户，中业通过直接服务和打包代理服务为用户提供服务，中业直接服务是将会员、翻译等通过推广运营的方式直接吸引用户注册消费，打包代理服务是中业将会员服务、翻译服务、移动数据流量等服务自由组合交由代理公司进行推广吸引用户消费，中业从中获利。打包代理形式大大促进了中业业务推广、突破了用户消费的局限性，中业通过代理服务可自由与其他产品或服务结合，形成更具吸引力的服务。

报告期及报告期末至报告披露日，商业模式无重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 3298.72 万元，与上年 1305.16 万元相比，同比增长 152.74%；净利润再创新高，相比 2016 年同期增长 914.31%。

报告期内，现金及现金等价物净增加额-640.48 万元，其中经营活动产生的现金流量净额-61.76 万元，投资活动产生的现金流量净额-578.72 万元。报告期净利润 194.27 万元，期末应收账款及预付账款增加，导致经营活动产生的现金流量净额为负数。

2017 年上半年公司业务在大量的用户数和活跃度的基础之上，持续加大新用户的引进速度，目前综合用户已达 4500 万，同时对产品又进行不断完善，保持了用户的快速增长和活跃度的提升。

公司对中业产品的综合用户进行标签信息的增强，对于用户的服务体系和用户的消费习惯进行大数据分析。公司在整体经营过程中继续保持稳健的经营策略，促使公司在快速发展的同时注重用户的服务体验，始终以用户为核心进行多元化服务。

在保持现有产品服务的同时拓展出新的增值服务体系，包括 GaGatalk, GaGagame 和相关增值服务等。GaGatalk 是进行多语言社交应用程序真人一对一在线语言学习系统，GaGatalk 其使命是将来自全球各地的语言学习爱好者与当地最专业的母语持有者有效连接，让用户足不出户就能轻松学习最地道的异国语言。

通过对用户需求及行为习惯进行深度分析，我们推出了 GaGagame 及相关增值服务。新增加的服务内容更好的满足了用户多样化的需求，并通过消费出口协同和运营成本协同，2017 年上半年收入和利润均实现快速增长。

公司践行全年整体战略规划，从人工智能翻译、多语言社交网络、移动互联网行业应用领域加强布局，拓展营收渠道。人工智能翻译+多语言社交+移动互联网行业应用服务取得显著成效，公司目前已为全球多个国家和地区的综合用户提供服务，活跃率及付费数均有所提升；人工智能翻译模式逐步完善，建立了包括众包翻译平台+移动端翻译应用+OpenApi+MTE 翻译引擎+智能翻译硬件的 AI 翻译集群壁垒。同时，公司上半年自主研发的 10 项软件均取得计算机软件著作权证书。公司高度重视知识产权保护，取得由国家商标局颁发的注册商标 5 项，取得国家专利局发明专利授权二项，分别为：《可穿戴翻译装置及其控制方法》、《基于多语言翻译的近义词关联方法》。公司重视产融互动，不断打磨商业模式及商用场景，持续优化国际化运营结构、人工智能等新技术的创新应用，荣获由河南省科技厅颁发的《河南省科技型中小企业证书》，荣获由河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。

三、风险与价值

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

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

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

措施：公司在北京设立子公司作为技术研发中心，借助北京高校的人才优势发展公司的人才储备计划，努力打造融入公司经营理念和文化的文化价值的技术人员队伍。公司努力为员工事业的发展提供良好的平台和机会，通过加强企业文化建设、提高员工福利、组织集体活动、完善用人机制等措施增强企业凝聚

力，留住每一位优秀的员工。

三、实际控制人不当控制的风险 公司实际控制人陈立杰、李之光合计直接持股 60.6%。陈立杰现任公司董事长兼总经理，李之光现任公司董事、副总经理、董事会秘书、代财务负责人，两人为公司的实际控制人，对公司的经营管理有重大影响力，若实际控制人利用其对公司的控制地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制，可能给公司的正常运营带来风险，并最终损害公司、中小股东、债权人和其他利益相关者的利益。

措施：股份公司设立后，公司治理机制逐步完善，制定了各项制度办法。在公司经营决策中，严格按照法律法规、公司章程、公司制度办法的规定和要求履行相关的程序。

四、资本成本高而丧失投资机会的风险 公司资产负债率，一直处于较低水平。主要是由于互联网企业属于轻资产企业，不易从银行获取抵押贷款，公司在报告期内没有取得短期借款和长期借款。由此带来的过低的杠杆率虽然能够大大降低企业的偿债压力，但同时也抬高了企业的融资成本，降低了所投资项目的收益率。同时，债务融资途径存在障碍，可能会使企业获取资金的速度受到限制，从而无法满足生产经营中的紧迫需求，丧失良好的投资机会。

措施：企业在利用债务时，会综合考虑债务融资与权益融资的利弊，根据公司实际情况，作出优化方案。

五、市场风险 公司主营业务的最大特色为跨区域多语言翻译服务，到目前为止，国内相关细分领域的企业较少。但是，多语言翻译服务可能被其他企业模仿，并瓜分公司的用户，造成公司业绩下滑的风险。另外，社交类网站依赖于用户数量，社交软件和网站依赖于电脑、手机等电子产品的发展。存在公司产品所使用的技术落后于竞争对手或者未能紧随电子产品革新而进步的风险。

措施：公司为吸引用户，努力推出更多吸引用户的服务。公司时刻关注互联网技术的发展和电子产品的最新动态。

六、网络安全和信息安全风险 公司三大业务模块，客户为遍布世界各地的自然人、组织。每个客户在我司产品上均有相关的信息类数据账号，数据记录等。互联网因其开放的特性、技术更新换代的快速性虽然公司非常注重信息安全的建设及数据信息的防护，但仍然面临着被恶意攻击，丢失客户信息，影响客户使用和影响财产的风险。

措施：为保护客户的隐私及数据安全公司不断的投入资金进行软件、硬件、规章制度的防护等措施。

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	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	是	第四节二(一)
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	否	-
是否存在股权激励事项	是	第四节二(二)
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	23,000,000.00	1,457,118.37
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	23,000,000.00	1,457,118.37

注：1、公司 2016 年年度股东大会、第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于 2017 年度预计日常性关联交易情况的议案》，议案内容：参股公司郑州市百里骄网络科技有限公司与郑州中业科技股份有限公司在游戏运营服务和技术服务业务上有合作，预计 2017 年发生

关联交易 15,000,000.00 元；参股公司洛阳掌端网络科技有限公司与郑州中业科技股份有限公司在网络推广服务、产品销售及技术服务业务上有合作，预计 2017 年发生关联交易 8,000,000.00 元。在预计的 2017 年日常关联交易范围内，遵循按照公允合理的市场定价原则，由公司经营管理层，根据业务开展的需要，签署相关协议。

2、2017 年上半年，公司与郑州市百里骄网络科技有限公司发生日常性关联交易共计 1,257,118.37 元；与洛阳掌端网络科技有限公司发生日常性关联交易共计 200,000.00 元。

（二）股权激励计划在报告期的具体实施情况

1. 公司股票期权激励计划的审议情况

公司于 2016 年 9 月 2 日召开了第一届董事会第十次会议，并于 2016 年 9 月 21 日召开公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于股票期权激励方案》的议案。

2. 首期（2016 年）股票期权的授予情况

根据公司 2016 年 9 月 6 日公开的股票期权激励方案，公司于 2016 年 9 月 21 日授予公司张明丹、胡静珍、刘春健等 32 名核心员工共 100 万股期权，分四期行权，截止目前首期期权尚未到行权时间。

3. 实施股权激励的方式、股票来源

(1) 本次实施股权激励的方式系股票期权。

(2) 公司将通过向激励对象定向发行股票作为激励对象获授股票期权的来源。

（三）承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
公司股东:陈立杰、李之光、刘锐、詹海生、詹天、李介	自公司于全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、	遵守

	挂牌期满一年和两年。	
公司董事、监事及高级管理人员:陈立杰、李之光、张明丹、王汉卿、宁占平、詹海生、胡静珍、刘春健	在任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内,不转让本人所直接或间接持有的公司股份。	遵守
一致行动人:陈立杰、李之光	任何一方向对方承诺,作为公司股东,就公司所有需要公司股东大会表决同意的事项,须经双方事先协商并形成一致意见,并由双方在公司股东大会上根据一致意见进行投票表决。就公司股东大会任何议案进行表决时,双方应确保双方持有的全部有效表决权保持一致行动。本协议双方承诺,除非受让人同意按照本协议的条款和条件签署一致行动协议,任何一方均自愿放弃向本协议双方以外的任何其他自然人、公司、企业或其他组织转让其所持有股份公司的全部或部分股权的权利,并同意承担合同性义务,以保证不予行使该等股权转让权利。本协议双方承诺,任何一方均不得以委托、信托等任何方式将其所持股权的表决权交由第三人行使。	遵守
股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员:陈立杰、李之光、张明丹、王汉卿、宁占平、詹海生、胡静珍、刘春健、孙筱淞、杨茂卿、严露茜、张丹丹、高峰	本人作为郑州中业科技股份有限公司(以下简称“公司”)的股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员,目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。1、本人及本人关系密切的家庭成员,将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济	遵守

	<p>组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人在持有公司股份期间,或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内,本承诺为有效承诺。3、若违反上述承诺,本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。4、本承诺为不可撤销的承诺。</p>	
<p>股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员:陈立杰、李之光、张明丹、王汉卿、宁占平、詹海生、胡静珍、刘春健、孙筱淞、杨茂卿、严露茜、张丹丹、高峰</p>	<p>本人承诺不利用作为郑州中业科技股份有限公司(以下简称“中业科技”)关联方的身份,影响中业科技的独立性。本人、本人投资或控制的企业尽可能的与中业科技避免或减少关联交易;对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,将遵循市场公正、公平、公开的原则,并依法签订协议,履行合法程序,按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续,保证不通过关联交易损害中业科技及其股东的合法权益。</p>	<p>遵守</p>

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	25,931,250	49.39%	0	25,931,250	49.39%
	其中：控股股东、实际控制人	7,668,750	14.61%	-360,000	7,308,750	13.92%
	董事、监事、高管	187,500	0.36%	0	187,500	0.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,568,750	50.61%	0	26,568,750	50.61%
	其中：控股股东、实际控制人	24,506,250	46.68%	0	24,506,250	46.68%
	董事、监事、高管	562,500	1.07%	0	562,500	1.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		52,500,000	-	0	52,500,000	-
普通股股东人数		30				

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	陈立杰	16,375,000	-360,000	16,015,000	30.50%	12,281,250	3,733,750
2	李之光	15,800,000	0	15,800,000	30.10%	12,225,000	3,575,000
3	安阳惠通高创新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	4,497,500	0	4,497,500	8.57%	0	4,497,500
4	河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	3,300,000	0	3,300,000	6.29%	0	3,300,000
5	刘锐	3,200,000	0	3,200,000	6.10%	1,000,000	2,200,000
6	李贞和	2,137,500	-150,000	1,987,500	3.79%	0	1,987,500
7	深圳市易达投资有限合伙企业(有限合伙)	224,000	569,000	793,000	1.51%	0	793,000
8	詹天	750,000	0	750,000	1.43%	250,000	500,000
9	詹海生	750,000	0	750,000	1.43%	562,500	187,500
10	李宪军	600,000	0	600,000	1.14%	0	600,000

合计	47,634,000	59,000	47,693,000	90.86%	26,318,750	21,374,250
----	------------	--------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

詹海生与詹天为父子关系，其中詹海生为父，詹天为子。除以上股东存在关联外，股东陈立杰和李之光为一致行动人，分别持有公司股份 30.50%和 30.10%，合计 60.6%，双方于 2015 年 5 月 15 日签订了一致行动协议。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

见实际控制人情况

（二）实际控制人情况

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

陈立杰，男，1983 年 4 月出生，中国籍，未取得其他国家或地区的居留权，毕业于天津理工大学，专科学历。2003 年 3 月至 2004 年 7 月担任湖北枝江酒业大区经理；2004 年 8 月至 2006 年 4 月担任中国联通河南分公司大区总监；2006 年 5 月至 2009 年 10 月担任光大证券广州天河北营业部投资总监；2010 年 11 月至今担任郑州中业科技股份有限公司总经理。

李之光，男，1979 年 6 月出生，中国籍，未取得其他国家或地区的居留权，毕业于中山大学，本科学历。2004 年 6 月至 2004 年 10 月担任中国电信广东分公司数据专员；2005 年 4 月至 2006 年 4 月担任欧美大地公司销售工程师；2006 年 5 月至 2007 年 5 月担任渤海证券公司市场经理；2007 年 6 月至 2009 年 12 月担任光大证券公司高级市场经理；2010 年 11 月至今担任郑州中业科技股份有限公司副总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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
陈立杰	董事长、总经理	男	34	专科	2015.3.5-2018.3.4	是
李之光	董事、副总经理、董事会秘书、代财务负责人	男	38	本科	2015.3.5-2018.3.4	是
张明丹	董事、副总经理	男	36	本科	2015.3.5-2018.3.4	是
宁占平	董事	男	53	本科	2015.3.5-2018.3.4	否
王汉卿	董事	男	54	硕士研究生	2015.3.5-2018.3.4	否
詹海生	监事会主席	男	48	高中	2015.3.5-2018.3.4	否
胡静珍	监事	女	29	专科	2015.3.5-2018.3.4	是
刘春健	职工监事	男	49	本科	2016.8.3-2018.3.4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈立杰	董事长、总经理	16,375,000	-360,000	16,015,000	30.50%	0
李之光	董事、副总经理、董事会秘书、代财务负责人	15,800,000	0	15,800,000	30.10%	0
张明丹	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	160,000
宁占平	董事	0	0	0	0.00%	0
王汉卿	董事	0	0	0	0.00%	0
詹海生	监事会主席	750,000	0	750,000	1.43%	0
胡静珍	监事	0	0	0	0.00%	50,000
刘春健	职工监事	0	0	0	0.00%	44,000

合计	-	32,925,000	-360000	32,565,000	62.03%	254,000
----	---	------------	---------	------------	--------	---------

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
无	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	27	20
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	116	121

核心员工变动情况：

报告期内，核心员工变化 7 人。

2016 年 7 月 20 日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《提名公司核心员工的议案》，提名 32 名核心员工，报告期内 7 人变动，报告期末，公司核心员工共计 20 人。

2017 年初中业科技大力推行代理商制度，鼓励公司业绩优秀营销人员代理公司产品运营，并给予资金和政策的大力扶持，因此有 6 名核心员工离职转做代理；另外 1 名离职核心员工为技术人员，是公司为了技术迭代进行的人员优化。所以 2017 年上半年核心员工的离职均在公司计划之内，未对公司经营产生不良影响。

报告期内，核心技术人员无变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	27,555,758.68	33,960,521.42
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、2	2,505,680.52	681,838.69
预付款项	七、3	7,939,859.36	6,028,734.98
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、4	1,363,523.14	1,563,500.06
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	七、5	349,280.18	180,367.95
流动资产合计		39,714,101.88	42,414,963.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、6	4,405,603.33	4,400,000.00

投资性房地产		-	-
固定资产	七、7	3,353,630.76	2,668,297.35
在建工程	七、8	7,301.00	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、9	11,264,629.87	4,480,570.99
开发支出	七、10	1,399,568.31	7,084,950.25
商誉		-	-
长期待摊费用	七、11	546,978.75	610,091.67
递延所得税资产	七、12	357,114.97	642,138.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		21,334,826.99	19,886,048.70
资产总计		61,048,928.87	62,301,011.80
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、14	50,900.00	44,100.00
预收款项	七、15	690,657.82	3,101,600.95
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、16	818,674.17	1,607,438.92
应交税费	七、17	144,779.09	124,496.17
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	七、18	77,103.28	99,307.28
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,782,114.36	4,976,943.32
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,782,114.36	4,976,943.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、19	52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、20	9,061,876.31	9,061,876.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、21	-2,295,061.80	-4,237,807.83
归属于母公司所有者权益合计		59,266,814.51	57,324,068.48
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		59,266,814.51	57,324,068.48
负债和所有者权益总计		61,048,928.87	62,301,011.80

法定代表人：陈立杰 主管会计工作负责人：李之光 会计机构负责人：原香娇

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		26,373,627.99	30,790,471.86
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	十八、1	2,246,030.52	421,513.19
预付款项		7,939,859.36	6,028,734.98

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十八、2	3,870,717.15	5,758,310.04
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		349,280.18	180,367.95
流动资产合计		40,779,515.20	43,179,398.02
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十八、3	7,905,603.33	7,900,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,767,715.81	1,953,442.34
在建工程		7,301.00	-
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		9,544,097.55	3,243,410.18
开发支出		1,399,568.31	6,388,932.16
商誉		-	-
长期待摊费用		546,978.75	610,091.67
递延所得税资产		26,258.28	435,781.91
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		22,197,523.03	20,531,658.26
资产总计		62,977,038.23	63,711,056.28
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		50,900.00	-
预收款项		690,657.82	3,086,600.95
应付职工薪酬		786,624.17	1,567,105.92
应交税费		128,710.35	119,891.25
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		69,853.28	92,057.28
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,726,745.62	4,865,655.40
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,726,745.62	4,865,655.40
所有者权益：			
股本		52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		9,061,876.31	9,061,876.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-311,583.70	-2,716,475.43
所有者权益合计		61,250,292.61	58,845,400.88
负债和所有者权益合计		62,977,038.23	63,711,056.28

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,987,184.98	13,051,581.86
其中：营业收入	七、22	32,987,184.98	13,051,581.86
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		31,177,490.73	14,471,153.69
其中：营业成本	七、22	12,682,351.26	6,371,472.74
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		-	-
税金及附加	七、23	69,301.19	62,987.88
销售费用	七、24	15,214,276.78	3,843,183.70
管理费用	七、25	2,737,993.52	3,915,386.79
财务费用	七、26	380,144.71	254,774.50
资产减值损失	七、27	93,423.27	23,348.08
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）	七、28	5,603.33	-
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		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,815,297.58	-1,419,571.83
加：营业外收入	七、29	414,991.01	1,305,430.30
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,230,288.59	-114,141.53
减：所得税费用	七、30	287,542.56	-305,674.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,942,746.03	191,533.02
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		1,942,746.03	191,533.02
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,942,746.03	191,533.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,942,746.03	191,533.02

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.0036
（二）稀释每股收益		0.04	0.0036

法定代表人：陈立杰 主管会计工作负责人：李之光 会计机构负责人：原香娇

（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	十八、4	32,740,429.74	12,870,572.16
减：营业成本	十八、4	12,563,351.26	6,211,020.20
税金及附加		68,916.86	62,987.88
销售费用		15,014,666.04	3,741,823.60
管理费用		2,229,834.74	2,968,424.89
财务费用		380,591.04	253,418.37
资产减值损失		84,257.77	41,058.62
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）		5,603.33	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,404,415.36	-408,161.40
加：营业外收入		410,000.00	1,300,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,814,415.36	891,838.60
减：所得税费用		409,523.63	-112,305.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,404,891.73	1,004,143.61
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,404,891.73	1,004,143.61

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,627,526.36	14,267,644.77
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、31	441,612.40	58,560.00
经营活动现金流入小计		31,069,138.76	14,326,204.77
购买商品、接受劳务支付的现金		11,269,260.39	-
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		4,203,196.15	6,473,653.36
支付的各项税费		505,736.46	516,729.34
支付其他与经营活动有关的现金	七、31	15,708,520.98	7,123,787.04
经营活动现金流出小计		31,686,713.98	14,114,169.74
经营活动产生的现金流量净额		-617,575.22	212,035.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,787,187.52	2,562,728.80

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,787,187.52	2,562,728.80
投资活动产生的现金流量净额		-5,787,187.52	-2,562,728.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,404,762.74	-2,350,693.77
加：期初现金及现金等价物余额		33,960,521.42	45,297,435.59
六、期末现金及现金等价物余额		27,555,758.68	42,946,741.82

法定代表人：陈立杰 主管会计工作负责人：李之光 会计机构负责人：原香娇

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,388,368.46	13,662,714.78
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,480,153.17	-
经营活动现金流入小计		32,868,521.63	13,662,714.78
购买商品、接受劳务支付的现金		11,155,260.39	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,866,027.19	5,928,963.14
支付的各项税费		504,983.92	498,948.36
支付其他与经营活动有关的现金		15,971,906.48	7,215,860.46
经营活动现金流出小计		31,498,177.98	13,643,771.96
经营活动产生的现金流量净额		1,370,343.65	18,942.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,787,187.52	2,562,728.80
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,787,187.52	2,562,728.80
投资活动产生的现金流量净额		-5,787,187.52	-2,562,728.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,416,843.87	-2,543,785.98
加：期初现金及现金等价物余额		30,790,471.86	45,262,883.42
六、期末现金及现金等价物余额		26,373,627.99	42,719,097.44

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

附注详情：

重大无形资产情况:报告期内,公司 PC 重构 (GAGA Web 多语言社交平台)、“译呀翻译社区软件”项目、GAGA1.1.0 项目、随译 2.4 项目、GAGA1.2 项目、人工智能多语言客服系统、云商务通管理系统、领航流量管理平台、创软全网通信营销平台 9 个项目开发完成,确认为无形资产,共计 7,984,239.15 元。

开发支出情况:报告期内,共有云商务通管理系统、领航流量管理平台、GaGa PC 和 App 双向互通项目、中业智能机器人、随译 V3.0 多语言翻译、GaGaTalk 项目等 6 个研发项目,发生开发支出 2,392,560.45 元。

二、报表项目注释

一、公司的基本情况

郑州中业科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由郑州市中业科技有限公司(以下简称“郑州中业”)整体变更设立的股份有限公司。于 2015 年 4 月 28 日取得郑州市工商行政管理局颁发的 410103000030974 号营业执照。

2015 年 3 月 5 日,郑州中业根据协议、章程的规定,同意以郑州中业全体股东作为发起人,整体变更设立股份有限公司,股本设置按照《中华人民共和国公司法》的相关规定,以 2015 年 1 月 31 日经审计账面净资产 5,042,602.31 元为基础,将净资产中的人民币

5,042,602.31元按0.99 : 1.00的比例折股，折合成本公司股本5,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，其余42,602.31元转入资本公积。各发起人按其在郑州中业的出资比例所享有的净资产作为对本公司的出资，享有相应的发起人股份，本次净资产出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2015]7577号验资报告验资报告审验。

2015年2月25日，本公司与河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司签订增资扩股协议，由河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司出资4,972,000.00元认购本公司44.00万股，增资完成后，本公司注册资本变更为544.00万元，总股本变更为544.00万元。本次增资后，陈立杰持股215.00万股，股权比例39.52%；李之光持股215.00万股，股权比例39.52%；河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司持股44.00万股，股权比例8.09%；刘锐持股40.00万股，股权比例7.35%；詹海生持股10.00万股，股权比例1.84%；詹天持股10.00万股，股权比例1.84%；李介持股10.00万股，股权比例1.84%。河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司在增资扩股协议中与公司约定，自公司变更为股份有限公司后的股东大会通过三方增资的议案后正式生效并完成法定增资程序。2015年3月22日，公司召开2015年第二次临时股东大会，通过《关于增加公司注册资本的议案》，增资扩股协议均正式生效且进入法定增资程序。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2015]11054号验资报告审验。

2015年3月30日，本公司与安阳惠通高新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）、李贞和签订增资扩股协议；由安阳惠通高新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资678.00万元认购本公司60.00万股，李贞和出资322.05万元认购本公司28.50万股；增资完成后，本公司注册资本变更为632.50万元，总股本变更为632.50万股。本次增资后，陈立杰持股215.00万股，股权比例33.99%；李之光持股215.00万股，股权比例33.99%；安阳惠通高新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）持股60.00万股，股权比例9.49%；李贞和持股28.50万股，股权比例4.51%；河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司持股44.00万股，股权比例6.96%；刘锐持股40.00万股，股权比例6.32%；詹海生持股10.00万股，股权比例1.58%；詹天持股10.00万股，股权比例1.58%；李介持股10.00万股，股权比例1.58%。安阳惠通高新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）、李贞和在增资扩股协议中与公司约定，自公司变更为股份有限公司后的股东大会通过三方增资的议案后正式生效并完成法定增资程序。2015年3月22日，公司召开2015年第二次临时股东大会，通过《关于增加公司注册资本的议案》，增资扩股协议均正式生效且进入法定增资程序。本次

增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2015]11054号验资报告审验。

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

2015年4月23日，本公司与杨光等自然人股东签订增资扩股协议，其中，杨光出资156.00万元认购公司新增股份26.00万股；李宪军出资144.00万元认购公司新增股份24.00万股；侯少朋出资60.00万元认购公司新增股份10.00万股；路延熹出资60.00万元认购公司新增股份10.00万股；杨春琰出资60.00万元认购公司新增股份10.00万股；张晓旭出资45.00万元认购公司新增股份7.50万股；孙水斌出资30.00万元认购公司新增股份5.00万股；赵太朝出资30.00万元认购公司新增股份5.00万股；颜跃出资30.00万元认购公司新增股份5.00万股。公司注册资本由人民币1,897.50万元增加至2,000.00万元，公司总股本由1,897.50万股增加至2,000.00万股。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2015]11059号验资报告审验。

2015年10月21日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转系统”）授予的同意挂牌函（股转系统函[2015]6940号），同意公司股票在股转系统挂牌，转让方式为协议转让。2015年11月4日，公司在股转系统完成挂牌手续，证券代码834134。

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

2016年3月11日，公司召开2015年度股东大会，会议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》，决定将公司资本公积中的3,150.00万元转增为公司注册资本；转增后，公司注册资本增加至人民币5,250.00万元，总股本变更为5,250.00万股。本次变更后，

各股东的持股比例未发生变化。

2017年1-6月份注册资本没变动，但是持股股东之间持股数有变动，持股比例有变动，截至2017年6月30日本公司的股本结构如下：

股东姓名	出资额	比例(%)	持股方式
河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	3,300,000.00	6.29	直接持有
安阳惠通高新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,497,500.00	8.57	直接持有
深圳前海森得瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	250,000.00	0.48	直接持有
深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	250,000.00	0.48	直接持有
河南联创化工有限公司	375,000.00	0.71	直接持有
广州晶恩电子科技有限公司	74,000.00	0.14	直接持有
郑州金源创业孵化器有限公司	396,000.00	0.75	直接持有
广东开景投资有限公司	223,500.00	0.43	直接持有
深圳市易达投资有限合伙企业（有限合伙）	793,000.00	1.51	直接持有
陈立杰	16,015,000.00	30.50	直接持有
李之光	15,800,000.00	30.10	直接持有
其他自然人股东	10,526,000.00	20.04	直接持有
<u>合计</u>	<u>52,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	

本公司统一社会信用代码：91410100566450908Y；法定代表人：陈立杰；注册地址：郑州市高新区西三环路289号河南省国家大学科技园东区7号楼3层；营业期限：长期。

经营范围：计算机软件开发、技术推广、技术转让、技术咨询；计算机网络技术服务；翻译服务；货物进出口、技术进出口；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务，不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务）。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

2. 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

5. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建

符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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

7. 金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

公司金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所

转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

8. 应收款项

应收款项主要是指提供劳务和销售产品形成的应收款项等债权。

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

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

应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

(1) 坏账损失确认

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

(2) 坏账准备的计提范围

公司的应收款项（包括应收账款、其他应收款、长期应收款）

(3) 坏账准备的计提方法

对重大应收账款采用个别计提法，对其他的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法：

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

对于在职员工的备用金本公司不计提坏账准备。

采用以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10

2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	30
4-5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

9. 存货

存货：存货主要为办公用品等低值易耗品。

（1）初始计量

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

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

3) 盘盈的存货按重置成本作为入账价值。

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

（2）发出存货时采用月末一次加权平均法核算。

（3）低值易耗品和包装物的摊销方法

价值较低的低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

（4）存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

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

10. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本集团判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

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

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币

性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。。

（4）长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(6) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

11. 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

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

(2) 固定资产初始计量：按成本价进行初始计量

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在

信用期间内计入当期损益。

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

3) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

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

(3) 固定资产折旧计提方法

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

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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

12. 在建工程的核算方法

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

13. 无形资产的核算方法

(1) 无形资产的计价

公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 无形资产的使用寿命

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

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

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

(3) 划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究

阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

(4) 无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

14. 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

15. 预计负债的核算方法

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

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

16. 借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：(1) 资产支出已经发生；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

2) 借款辅助费用资本化金额的确定

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

17. 资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。

难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）辞退福利

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

产生的负债，同时计入当期损益。

（3）设定提存计划

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

19. 股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

2) 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。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

20. 收入

（1）收入确认的一般原则

1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠计量；

④ 相关经济利益很可能流入本公司；

⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2) 提供劳务收入的确认方法

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入的确认方法

① 让渡资产使用权收入的确认原则

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

A、与交易相关的经济利益能够流入公司；

B、收入的金额能够可靠地计量。

② 具体确认方法

A、利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

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

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

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

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

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

21. 政府补助的核算

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

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

本公司对政府补助的计量：

- (1) 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 所得税的会计处理方法：公司采用资产负债表债务法。

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

在资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额则转回。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税

资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

23. 经营租赁、融资租赁

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

(1)公司作为承租人记录经营租赁业务 经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

(3) 公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归 属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资 费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

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

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

四、企业合并及合并财务报表

(一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支

付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（二）合并财务报表的编制方法

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

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

（三）本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

续上表：

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

(四) 报告期内合并范围未发生变更。

(五) 本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

(六) 本公司无重要的非全资子公司。

(七) 本期本公司的联营企业对本公司不造成重大影响。

五、税项

(一) 公司主要税种及税率

1、本公司：

税 项	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额， 在扣除当时允许抵扣的进项税额后，差异部分为应交增值税	6
税 项	计税依据	适用税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	15
城市建设维护税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2

2016年12月1日，公司取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号：GR201641000480，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

2、洛阳中业科技有限公司：

税 项	计税依据	适用税率(%)
增值税	自成立时认定为小规模纳税人，税法规定计算的销售货物 和应税劳务收入为基础计算增值税	3
企业所得税	核定征收，自成立时认定为小型微利企业，按照收入总额 的10%计算缴纳应纳税所得额	10
城市建设维护税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2

3、北京中业创软科技有限公司

税 项	计税依据	适用税率(%)
增值税	自成立时认定为小规模纳税人，税法规定计算的销售货物 和应税劳务收入为基础计算增值税	3

企业所得税	查账征收，应纳税所得额	25
城市建设维护税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

公司本期无会计政策变更。

（二）会计估计的变更

公司本期无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

七、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，上期指 2016 半年度，本期指 2017 半年度。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			
其中：人民币			
银行存款			<u>23,955,740.60</u>
其中：人民币	20,912,435.02		20,912,435.02
美元	449,236.18	6.7744	3,043,305.58

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币
其他货币资金			<u>3,600,018.08</u>
其中：人民币	592,590.13		592,590.13
美元	443,940.12	6.7744	3,007,427.95
合计			<u>27,555,758.68</u>

续上表：

项目	期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			<u>13,858.96</u>
其中：人民币	13,858.96		13,858.96
银行存款			<u>33,268,389.85</u>
其中：人民币	30,887,297.20		30,887,297.20
美元	343,245.30	6.9370	2,381,092.65
其他货币资金			<u>678,272.61</u>
其中：人民币	98,837.07		98,837.07
美元	83,528.26	6.9370	579,435.54
合计			<u>33,960,521.42</u>

注：（1）其他货币资金包含支付宝、微信、paypal、masapay账户资金。

（2）期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（3）期末无存放在境外的款项。

2. 应收账款

（1）按类别列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比 例（%）	坏账 准备	坏账准备计 提比例（%）

单项金额重大并单项计提坏账准备的应

收账款

按信用风险特征计提的应收账款	2,652,742.65	100.00	147,062.13	5.54
----------------	--------------	--------	------------	------

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备

的应收账款

合计	<u>2,652,742.65</u>	<u>100.00</u>	<u>147,062.13</u>	
----	---------------------	---------------	-------------------	--

续上表：

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收账款				
按信用风险特征计提的应收账款	732,198.09	100.00	50,359.40	6.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收账款				
合计	<u>732,198.09</u>	<u>100.00</u>	<u>50,359.40</u>	

(2) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	2,364,242.65	89.12	118,212.13	5.00
1至2年（含2年）	288,500.00	10.88	28,850.00	10.00
合计	<u>2,652,742.65</u>	<u>100.00</u>	<u>147,062.13</u>	

续上表：

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	457,208.09	62.44	22,860.40	5.00
1至2年（含2年）	274,990.00	37.56	27,499.00	10.00

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<u>732,198.09</u>	<u>100.00</u>	<u>50,359.40</u>	

(3) 期末余额应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比 例 (%)
深圳腾畅科技有限公司	非关联方	1,500,000.00	75,000.00	1年以内	56.55
山西衢浩信息技术有限公司	非关联方	400,000.00	20,000.00	1年以内	15.08
北京北大软件工程发展有限公司	非关联方	288,500.00	28,850.00	1-2年	10.88
洛阳畅游网络信息服务 有限公司	非关联方	250,000.00	12,500.00	1年以内	9.42
上海乾汇信息科技有限公司	非关联方	126,505.63	6,325.28	1年以内	4.77
合计		<u>2,565,005.63</u>	<u>142,675.28</u>		<u>96.69</u>

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提的应收账款坏账准备	96,702.73

注：本期应收账款增加的主要原因：期末对深圳腾畅科技有限公司的应收推广服务款 1,500,000.00 元未收回；对山西衢浩信息技术有限公司的软件开发款 400,000.00 元未收回，此两项应收账款都在正常账期内。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含 1年)	7,939,859.36	100.00			6,028,734.98	100.00		

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
合计	<u>7,939,859.36</u>	<u>100.00</u>			<u>6,028,734.98</u>	<u>100.00</u>		

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比 例(%)
郑州珑凌科技有限公司	非关联方	3,110,000.00	1年以内	39.17
河南国超电子商务有限公司	非关联方	2,100,000.00	1年以内	26.45
郑州市百里骄网络科技有限公司	关联方	731,179.34	1年以内	9.21
深圳市微拍档网络有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	7.56
河南华信企业信息服务有限公司	非关联方	570,000.00	1年以内	7.18
合计		<u>7,111,179.34</u>		<u>89.56</u>

注：本期预付账款增加的主要原因：预付郑州珑凌科技有限公司基础网络搭建款2,900,000.00元及带宽费210,000.00元。

4. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款				
按信用风险特征计提的其他应收款	1,299,437.70	89.39	90163.75	6.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	154,249.19	10.61		

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
合计	<u>1,453,686.89</u>	<u>100.00</u>	<u>90,163.75</u>	

续上表：

类别	金额	期初余额		
		占总额比 例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款				
按信用风险特征计提的其他应收款	1,576,550.18	95.15	93,443.21	5.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	80,393.09	4.85		
合计	<u>1,656,943.27</u>	<u>100.00</u>	<u>93,443.21</u>	

(2) 期末余额中单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
员工备用金	20,996.79			预计可收回金额现值与账 面价值金额差异较小，不计 提坏账准备
保险个人承担	31,051.17			预计可收回金额现值与账 面价值金额差异较小，不计 提坏账准备
其他	102,201.23			预计可收回金额现值与账 面价值金额差异较小，不计 提坏账准备
合计	<u>154,249.19</u>			

(3) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	795,600.37	61.23	39,780.02	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	503,837.33	38.77	50,383.73	10.00
合计	<u>1,299,437.70</u>	<u>100.00</u>	<u>90,163.75</u>	

续上表：

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,284,236.18	81.46	64,211.81	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	292,314.00	18.54	29,231.40	10.00
合计	<u>1,576,550.18</u>	<u>100.00</u>	<u>93,443.21</u>	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

项目	期末余额	期初余额
应收保证金押金	905,148.56	966,680.18
预付会员费		100,000.00
服务费	496,490.37	509,870.00
员工备用金	20,996.79	47,079.03
员工个人承担的保险	31,051.17	33,314.06
合计	<u>1,453,686.89</u>	<u>1,656,943.27</u>

(5) 期末余额中其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
郑州好筑房地产营销策划有限公司	非关联方	749,435.00	37,471.75	1 年以内	押金、房租	51.55
李冠峰	非关联方	465,770.00	46,577.00	1 至 2 年	服务费	32.04
上海乾汇信息科技有限公司	非关联方	30,000.00	3000.00	1 至 2 年	保证金	2.06

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	款项性质	占其他应收
						款总额的比 例(%)
阿里云计算有限公司	非关联方	18,120.37	906.02	1年以内	服务费	1.25
郑州华久科技有限公司	非关联方	12,600.00	630.00	1年以内	服务费	0.87
合计		<u>1,275,925.37</u>	<u>88,584.77</u>			<u>87.77</u>

(6) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-3,279.46

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	349,280.18	180,367.95
合计	<u>349,280.18</u>	<u>180,367.95</u>

6. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
郑州市百里骄网络科技有限公司	2,300,000.00		
洛阳掌端网络科技有限公司	2,100,000.00		
合计	<u>4,400,000.00</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
919.87			
4,683.46			
5,603.33			

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		2,300,919.87	
		2,104,683.46	
合计		<u>4,405,603.33</u>	

7. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>4,363,496.85</u>	<u>1,097,756.69</u>		<u>5,461,253.54</u>
其中：办公家具	373,698.86	13,312.25		387,011.11
电子设备	3,989,797.99	1,084,444.44		5,074,242.43
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>1,695,199.50</u>	<u>412,423.28</u>		<u>2,107,622.78</u>
其中：办公家具	92,879.75	29,882.40		122,762.15
电子设备	1,602,319.75	382,540.88		1,984,860.63
三、固定资产减值准备				
累计金额合计				
其中：办公家具				
电子设备				
四、固定资产账面价值	<u>2,668,297.35</u>			<u>3,353,630.76</u>
合计				
其中：办公家具	280,819.11			264,248.96
电子设备	2,387,478.24			3,089,381.80

注：本期计提折旧额 412,423.28 元。

本公司资产主要系办公设备等，不存在所有权受限，不存在闲置、融资租赁、经营租赁的固定资产。

8. 在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
展厅		7,301.00		7,301.00
合计		<u>7,301.00</u>		<u>7,301.00</u>

9. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>5,615,151.31</u>	<u>7,984,239.15</u>		<u>13,599,390.46</u>
其中：软件	5,615,151.31	7,984,239.15		13,599,390.46
二、累计摊销额合计	<u>1,134,580.32</u>	<u>1,200,180.27</u>		<u>2,334,760.59</u>
其中：软件	1,134,580.32	1,200,180.27		2,334,760.59
三、无形资产减值准备累计 金额合计				
其中：软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>4,480,570.99</u>			<u>11,264,629.87</u>
其中：软件	4,480,570.99			11,264,629.87

注：通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 99.91%。

10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	备注
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
PC 重构 (GAGA Web 多语言社交平台)	1,221,053.91			1,221,053.91				
“译呀翻译社区软件”项目	171,850.56			171,850.56				
GAGA1.1.0 项目	383,892.05			383,892.05				
随译 2.4 项目	103,892.80			103,892.80				
GAGA1.2 项目	807,627.60			807,627.60				
人工智能多语言客服系统	529,485.13			529,485.13				
云商务通管理系统	2,652,262.20	141,996.70		2,794,258.90				
领航流量管理平台	518,867.91	757,292.20		1,276,160.11				
创软全网通信营销平台	696,018.09			696,018.09				
GaGa PC 和 App 双向互通项目		533,997.35			41,204.73		492,792.62	注 1
中业智能机器人		664,609.95			37,698.00		626,911.95	注 2
随译 V3.0 多语言翻译		139,023.45					139,023.45	注 3
GaGaTalk 项目		155,640.80			14,800.51		140,840.29	注 4
合计	<u>7,084,950.25</u>	<u>2,392,560.45</u>		<u>7,984,239.15</u>	<u>93,703.24</u>		<u>1,399,568.31</u>	

注：1、GaGa PC-App双向互通项目：该项目实施目标是在Gaga PC和GaGa App的基础上进行功能互通升级。

中业科技跨语言社交平台Gaga PC及GaGa App都已积累了大量用户群体，但是由于这两个平台相对独立，也给用户在使用过程中带来诸多不便。为此我们对Gaga PC和GaGa App进行了融合贯通，以实现会员、聊天互动、好友关系、动态、金融等双向互通，为客户在跨语言交友、跨语言分享方面提供更大的自由空间，提升用户的体验美誉度。项目总体从技术上、资源上以及干系人各方面都能满足需要，具备总体可行性。项目所需计算机设备、服务器、项目组成员、相关接口等都已齐全，即公司在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，且预期能为企业带来收益，符合资本化条件。该项目于2017年1月11日进入开发阶段，截止6月30日开发进度75%。

2、中业智能翻译机器人项目：该项目基于中业科技在人工智能翻译领域多年积累的技术和经验，结合中业科技翻译云服务和离线翻译服务，为专业人士、商旅人士提供更好的、新形态的陪同翻译设备，广泛应用于跨境旅游、跨语言会议和跨语言教育领域。该项目涉及MTE翻译技术和人工翻译调用Trycan OpenApi技术，该技术在公司技术团队不断创新实践中也已成熟，技术上具有可行性，同时，公司有足够的资金来维持开发过程中的相关支出，且公司拥有高质量的研发团队，在资源上具有可行性。据市场调研，该项目具有广阔的市场前景，因此符合资本化条件。该项目于2017年1月12日进入开发阶段，目前处于测试阶段，开发进度95%。

3、随译V3.0项目：该项目是在随译V2.0的基础上进行的升级研发，其实施目标为扩大语种互译范围。该项目研发上线后，将具有日语、德语、韩语、西班牙语、法语、俄语与中文的互译能力，支持7种语言，成为当前便捷的跨语言交流工具，为跨境用户或英语学习用户提供及时、便捷的翻译服务。在技术上，该项目IOS版本使用Siri日韩语音识别和语音合成的功能，使用MVC架构进行设计，封装强大控件，让各个模块代码可以进行重复利用；Android版本则增加日韩使用微软的语音识别和语音合成的功能，因此技术上具有可行性，预计升级后市场更加广阔，且公司具备足够的设备及资金支持，符合资本化条件。该项目于2017年5月3日进入开发阶段，截止6月30日开发进度70%。

4、GaGaTalk项目：该项目是嵌套在多语言社交GaGa应用程序上的真人一对一在线语言学习系统，能够将来自全球各地的语言学习爱好者与当地最专业的母语持有者进行有效链接，让用户足不出户就能轻松学习最地道的异国语言。“上GaGatalk 与百分百本土语伴品正宗地方文化”，GaGatalk必将成为海外友人首选的在线学习产品。该项目使用h5开发、vue框架，异步处理方式更新Dom，用解耦的、可复用的组件组合gagaTalk的各种应用场景。在技术上及研发干系人员方面都具有可行性，预计研发上线后将有广阔的市场，预计能为企业带来经济效益，该项目于2017年5月16日进入开发阶段，截止6月30日开发进度55%。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租赁房屋装修费用摊销	610,091.67		63,112.92		546,978.75	
合计	<u>610,091.67</u>		<u>63,112.92</u>		<u>546,978.75</u>	

12. 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
合计	<u>357,114.97</u>	<u>1,498,481.87</u>	<u>642,138.44</u>	<u>3,730,638.86</u>
资产减值准备	43,201.75	237,225.88	28,271.70	143,802.61
待弥补亏损	313,913.22	1,261,255.99	613,866.74	3,586,836.25

注：待弥补亏损中14,007.80元于2020年到期，758,413.09元于2021年到期，488,835.10元于2022年到期。

13. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	143,802.61	93,423.27				237,225.88
合计	<u>143,802.61</u>	<u>93,423.27</u>				<u>237,225.88</u>

14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
技术服务费		44,100.00
法律顾问费等	50,900.00	
合计	<u>50,900.00</u>	<u>44,100.00</u>

15. 预收款项

(1) 按性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收会员翻译服务费	224,859.59	3,101,600.95
信息服务费	465,798.23	
合计	<u>690,657.82</u>	<u>3,101,600.95</u>

(2) 本期期末余额无账龄超过1年的重要预收款项。

注：预收款项期初余额3,101,600.95元主要是预收会员及翻译服务费，本期已提供服务并确认收入。

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
一、短期薪酬	1,607,438.92	4,326,570.48	5,115,335.23	818,674.17
二、离职后福利-设定提存计划		264,906.10	264,906.10	
三、辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
四、其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	<u>1,607,438.92</u>	<u>4,591,476.58</u>	<u>5,380,241.33</u>	<u>818,674.17</u>

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,607,438.92	4,007,344.61	4,796,109.36	818,674.17
二、职工福利费		100,161.70	100,161.70	
三、社会保险费		<u>121,654.17</u>	<u>121,654.17</u>	
其中：1. 医疗保险费		104,799.15	104,799.15	
2. 工伤保险费		4,674.07	4,674.07	
3. 生育保险费		12,180.95	12,180.95	
四、住房公积金		97,410.00	97,410.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,607,438.92</u>	<u>4,326,570.48</u>	<u>5,115,335.23</u>	<u>818,674.17</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
一、基本养老保险		<u>250,622.19</u>	<u>250,622.19</u>	
二、失业养老保险		<u>14,283.91</u>	<u>14,283.91</u>	
合计		<u>264,906.10</u>	<u>264,906.10</u>	

17. 应交税费

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
增值税	99,424.68	449,429.01	444,204.01	104,649.68
城市建设维护税	6,959.73	31,119.55	30,753.80	7,325.48
企业所得税	-16,725.35	2,519.09	743.84	-14,950.10
个人所得税	29,865.88	259,520.26	249,759.16	39,626.98
教育费附加及地方教育附加	4,971.23	22,228.24	22,093.92	5,105.55
印花税	-	15,953.40	12,931.90	3,021.50
合计	<u>124,496.17</u>	<u>780,769.55</u>	<u>760,486.63</u>	<u>144,779.09</u>

18. 其他应付款

其他应付款性质	年末余额	期初余额
费用报销尚未支付款项	77,103.28	99,307.28
合计	<u>77,103.28</u>	<u>99,307.28</u>

19. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件 股份	<u>26,568,750.00</u>						<u>26,568,750.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持							

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股 其他 合计	
股					
3. 其他内资持 股	26,568,750.00				26,568,750.00
其中：境内法 人持股					
境内自 然人持股	26,568,750.00				26,568,750.00
4. 境外持股					
其中：境外法 人持股					
境外自 然人持股					
二、无限售条件 流通股份	<u>25,931,250.00</u>				<u>25,931,250.00</u>
1. 人民币普通 股	25,931,250.00				25,931,250.00
2. 境内上市外 资股					
3. 境外上市外 资股					
4. 其他					
合计	<u>52,500,000.00</u>				<u>52,500,000.00</u>

20. 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）	8,665,102.31			8,665,102.31
其他资本公积	396,774.00			396,774.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>9,061,876.31</u>			<u>9,061,876.31</u>

21. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	-4,237,807.83	-5,351,618.38
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减）		
调整后期初未分配利润	<u>-4,237,807.83</u>	<u>-5,351,618.38</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,942,746.03	1,113,810.55
减：提取法定盈余公积		
其他		
期末未分配利润	<u>-2,295,061.80</u>	<u>-4,237,807.83</u>

22. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	32,987,184.98	13,051,581.86
营业收入合计	<u>32,987,184.98</u>	<u>13,051,581.86</u>
主营业务成本	12,682,351.26	6,371,472.74
营业成本合计	<u>12,682,351.26</u>	<u>6,371,472.74</u>

(2) 按业务列示：

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
多语言社交服务	14,765,823.98	3,331,266.69
人工智能翻译服务	9,175,197.34	2,253,999.25
移动互联网行业应用服务	9,046,163.66	7,097,085.32
合计	<u>32,987,184.98</u>	<u>12,682,351.26</u>

续上表：

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本
多语言社交服务	3,687,228.98	1,206,173.87
人工智能翻译服务	4,476,394.65	1,174,835.35
移动互联网行业应用服务	4,887,958.23	3,990,463.52
合计	<u>13,051,581.86</u>	<u>6,371,472.74</u>

注：上期公司业务类型为会员收入、翻译收入、电商虚拟游戏及其他、软件开发，由于2016年下半年公司重新梳理业务模块，将业务类型分为多语言社交服务、人工智能翻译服务、移动互联网行业应用服务三大板块。会员收入、电商虚拟游戏及其他归类于多语言社交服务模块，翻译收入归类于人工智能翻译服务，软件开发及通信增值服务归类于移动互联网行业应用服务。

营业收入较上期增长19,935,603.12元，增幅152.74%，其中：多语言社交服务较上期增长300.46%，人工智能翻译服务较上期增长104.97%，移动互联网行业应用服务较上期增长85.07%，增长主要原因：公司2016年企业治理结构和资源配置得到优化，提高了企业服务和效能，使综合用户的数量与粘性都有大幅增长，2017年在2016年的基础上各模块收入稳步增长的同时，在多语言社交服务模块增加了GAGA增值服务。

营业成本较上期增长6,310,878.52元，增幅99.05%，主要原因：随着公司主营业务发展，注册用户增长，公司加大了服务器等方面的投入。

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东尚通科技发展有限公司	11,618,711.88	35.22
广东华高通信有限公司	2,061,964.05	6.25
深圳腾畅科技有限公司	1,415,094.30	4.29
长沙惠付信息科技有限公司	1,053,954.87	3.20
金华棕熊网络科技有限公司	989,359.97	3.00
合计	<u>17,139,085.07</u>	<u>51.96</u>

23. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	31,119.55	36,742.93
教育费附加	22,228.24	26,244.95
印花税	15,953.40	
合计	<u>69,301.19</u>	<u>62,987.88</u>

24. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
1. 职工薪酬	1,396,302.78	3,611,841.59
2. 折旧及摊销费	57,973.74	12,846.91
3. 广告宣传费用	5,664.71	144,543.20
4. 差旅费	2,667.00	359.50
5. 业务招待费	363.00	286.00
6. 推广费	13,689,997.40	
7. 交通费	593.00	
8. 其他	60,715.15	73,306.50
合计	<u>15,214,276.78</u>	<u>3,843,183.70</u>

注：公司从2016年下半年开始，进行市场拓展、开发综合用户，增加了推广力度，产生大量推广费，本期销售费用较上期大幅增加，主要是因为其中推广费较大。

25. 管理费用

(1) 按类别分类

项目	本期金额	上期金额
1. 职工薪酬	1,269,610.89	1,748,667.49
2. 折旧及摊销费	658,625.85	536,988.99
3. 业务招待费	45,015.58	78,848.90
4. 差旅费	85,662.26	32,648.01
5. 办公费	94,749.19	119,550.49
6. 税金		20,031.47
7. 中介咨询费	239,361.32	616,179.34
8. 研发费	93,703.24	212,085.12
9. 其他	251,265.19	550,386.98

项目	本期金额	上期金额
合计	<u>2,737,993.52</u>	<u>3,915,386.79</u>

(2) 计入当期损益的研究开发支出明细：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
GaGa PC 和 App 双向互通项目		41,204.73	41,204.73		
中业智能机器人		37,698.00	37,698.00		
GaGaTalk 项目		14,800.51	14,800.51		
合计		<u>93,703.24</u>	<u>93,703.24</u>		

26. 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	27,278.29	56,981.45
汇兑损失	114,829.59	
减：汇兑收益		9,195.33
其他	292,593.41	320,951.28
合计	380,144.71	254,774.50

注释：“其他”项主要系收款平台支付宝、微信、Masapay、paypal 及苹果账户收取的手续费。

27. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	93,423.27	23,348.08
合计	<u>93,423.27</u>	<u>23,348.08</u>

28. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收	5,603.33	

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
益		
合计	<u>5,603.33</u>	

29. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	414,991.01	1,305,430.30	414,991.01
合 计	<u>414,991.01</u>	<u>1,305,430.30</u>	<u>414,991.01</u>

(2) 政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
新三板挂牌奖励	200,000.00	1,300,000.00	与收益相关
16年企业高成长奖励款	100,000.00		与收益相关
16年度高新技术企业奖励	100,000.00		与收益相关
16年优秀知识产权企业奖励	10,000.00		与收益相关
减免税补贴	4,991.01	5,430.30	与收益相关
合计	<u>414,991.01</u>	<u>1,305,430.30</u>	

30. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	424,679.76	1,014.40
递延所得税费用	-137,137.20	-306,688.95
合计	<u>287,542.56</u>	<u>-305,674.55</u>

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	2,230,288.59	-114,141.53
按法定税率计算的所得税费用	557,572.14	-28,535.38

项目	本期金额	上期金额
组成部分适用不同税率的影响	-255,099.53	53,697.85
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		-325,000.00
不可抵扣的费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-14,930.05	-5,837.02
研发费加计扣除		
所得税费用合计	<u>287,542.56</u>	<u>-305,674.55</u>

31. 现金流量表项目注释

(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
政府补助	410,000.00	
利息收入	27,278.29	
员工借款		
保证金	4,000.00	50,000.00
其他	334.11	8,560.00
合计	<u>441,612.40</u>	<u>58,560.00</u>

(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
销售费用中支付的相关费用	14,538,913.48	1,639,730.31
管理费用中支付的相关费用	719,580.50	218,495.20
手续费及汇兑损益	407,423.00	320,951.28
保证金、押金	42,604.00	341,794.00
服务费		4,864,283.15

项目	本期发生额	上期发生额
备用金返还		-261,466.90
合计	<u>15,708,520.98</u>	<u>7,123,787.04</u>

注：销售费用中支付的相关费用中，市场开拓相关推广费用本期增加较大。

32. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,942,746.03	191,533.02
加：资产减值准备	93,423.27	23,348.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	412,423.28	382,224.39
无形资产摊销	1,200,180.27	567,290.16
长期待摊费用摊销	63,112.92	31,488.36
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）	-5,603.33	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	285,023.47	-306,688.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,932,306.59	-1,814,093.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,676,574.54	1,136,933.93
其他		

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	<u>-617,575.22</u>	<u>212,035.03</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	27,555,758.68	42,946,741.82
减：现金的期初余额	33,960,521.42	45,297,435.59
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	<u>-6,404,762.74</u>	<u>-2,350,693.77</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>27,555,758.68</u>	<u>33,960,521.42</u>
其中：1. 库存现金		13,858.96
2. 可随时用于支付的银行存款	23,955,740.60	33,268,389.85
3. 可随时用于支付的其他货币资金	3,600,018.08	678,272.61
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	<u>27,555,758.68</u>	<u>33,960,521.42</u>
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		

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	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
		一般经营项目：计算		
		机软件开发，信息系		
洛阳中业科技有限	全资子公司	洛阳市 统集成服务，广告设	100.00	100.00 直接取得
公司		计、制作、发布与代		
		理服务、翻译服务。		
		技术推广服务；计算		
		机系统服务；产品设		
北京中业创软科技	全资子公司	北京朝阳区 计；设计、制作、代	100.00	100.00 直接取得
有限公司		理、发布广告；电脑		
		图文设计、制作；翻		
		译服务		

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,400,000.00	4,400,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,603.33	-369,235.54
其他综合收益		
综合收益总额	<u>5,603.33</u>	<u>-369,235.54</u>

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人有关信息

(1) 协议书签署的背景情况

陈立杰、李之光于2015年4月23日签署了《一致行动人协议》，对一致行动关系和有效期等进行了明确约定，确立了对公司的共同控制地位。截至2017年6月30日，陈立杰持有公司30.5048%的股份，李之光持有公司30.0952%的股份，两方共同持有公司60.60%的股份。上述两位一致行动人基本情况如下：

序号	姓名	所在公司	任职情况
1	陈立杰	本公司	董事长、总经理
2	李之光	本公司	董事、董事会秘书、副总经理、代财务负责人

(2) 一致行动人协议主要内容

在作为公司股东行使提案权，或在股东大会行使股东表决权时，均保持一致，采取一致行动，但提案权和表决权的行使和一致行动的实施均应以不损害中小股东的利益为前提。三方对于本协议所列一致行动事项应在事先充分沟通并达成一致意见，并保证不会因各方协商而延误相关事项的决策，亦不会延迟对本公司相关事项做出决策的时机。

双方同意：履行一致行动义务的期限自2015年4月23日起至2020年4月23日止。本协议确定之一致行动关系不得为任何一方单方解除或撤销。其中一方不再直接或间接持有本公司股份，不影响其他方继续按照本协议约定履行相关义务。各方同意遵守上述约定。本协议自各方签署之日起生效。

3. 本公司的子公司情况

公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表
北京中业创软科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京市朝阳区	李芳莲
洛阳中业科技有限公司	全资子公司	有限公司	洛阳市西工区	陈立杰

接上表：

注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
500,000.00	100.00	100.00	911101050612645286
3,000,000.00	100.00	100.00	91410303090646883Q

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
陈立杰、李之光	共同控制本公司
郑州市百里骄网络科技有限公司	联营企业
洛阳掌端网络科技有限公司	联营企业

5. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

公司名称	关联交易内容	本期发生金额	上期发生金额
郑州市百里骄网络科技有限公司	接受服务	1,257,118.37	
洛阳掌端网络科技有限公司	接受服务	200,000.00	
合计		<u>1,457,118.37</u>	

(2) 关键管理人员薪酬

关键管理人员	本期发生额		上期发生额	
	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
陈立杰	122,825.34	3.07	122,740.26	1.40
李之光	120,000.00	2.99	120,000.00	1.36
张明丹	120,000.00	2.99	120,000.00	1.36
胡静珍	46,275.57	1.15	37,419.76	0.43
刘春健	96,000.00	2.40	96,000.00	1.09
合计	<u>505,100.91</u>	<u>12.60</u>	<u>496,160.02</u>	<u>5.64</u>

6. 关联方应收应付关系

(1) 应收关联方款项

科目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	郑州市百里骄网络科技有限公司	731,179.34			

(2) 应付关联方款项

无

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	内容
公司授予的各项权益工具总额	2016 年授予 100 万股股票期权
公司本期行权的各项权益工具总额	由于未达到行权条件，本期未发生行权
公司期末发行在外的股份期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

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	<p>公司选择 Black-Scholes 模型对本计划下拟授予的 100 万份股票期权的公允价值进行估计。根据目前的同行业 A 股数据，相关参数假定取值如下：</p> <p>1、行权价格：本计划中股票期权行权价格为 8.00 元；</p> <p>2、授权日的价格：8.025 元（注：暂取中业科技根据国内上市公司的市净率计算的估值 7.5 倍及每股净资产 1.07 元为参数计算）；</p>
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	<p>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</p>
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	396,774.00 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	396,774.00 元

项目	内容
----	----

十一、或有事项

无。

十二、承诺事项

无。

十三、其他披露事项

无

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、借款费用

无。

十六、租赁

无。

十七、金融工具及其风险

无。

十八、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征计提的应收账款	2,364,242.65	100.00	118,212.13	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>2,364,242.65</u>	<u>100.00</u>	<u>118,212.13</u>	

续上表：

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征计提的应收账款	443,698.09	100.00	22,184.90	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>443,698.09</u>	<u>100.00</u>	<u>22,184.90</u>	

(2) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	2,364,242.65	100.00	118,212.13	5.00
合计	<u>2,364,242.65</u>	<u>100.00</u>	<u>118,212.13</u>	

续上表：

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	443,698.09	100.00	22,184.90	5.00

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<u>443,698.09</u>	<u>100.00</u>	<u>22,184.90</u>	

(3) 期末余额中应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比 例 (%)
深圳滕畅科技有限公司	非关联方	1,500,000.00	75,000.00	1年以内	63.45
山西衢浩信息技术有限公司	非关联方	400,000.00	20,000.00	1年以内	16.92
洛阳畅游网络信息服务有限公司	非关联方	250,000.00	12,500.00	1年以内	10.57
上海乾汇信息科技有限公司	非关联方	126,505.63	6,325.28	1年以内	5.35
paypal	非关联方	55,237.10	2,761.86	1年以内	2.34
合计		<u>2,331,742.73</u>	<u>116,587.14</u>		<u>98.63</u>

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	96,027.23

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比 例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,934,256.40	74.98		
按信用风险特征计提的其他应收款	825,987.70	21.10	42,835.25	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	153,308.30	3.92		

类别	期末余额			
	金额	占总额比	坏账准备	坏账准备计
合计	<u>3,913,552.40</u>	<u>100.00</u>	<u>42,835.25</u>	

续上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比 例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,678,661.48	80.49		
按信用风险特征计提的其他应收款	1,054,330.18	18.14	54,604.71	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款	79,923.09	1.37		
合计	<u>5,812,914.75</u>	<u>100.00</u>	<u>54,604.71</u>	

(2) 期末余额中单项金额虽重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
北京中业创软科技 有限公司	2,930,124.77			预计可收回金额现值 与账面价值金额差异 较小, 不计提坏账准备
洛阳中业科技有限 公司	4,131.63			预计可收回金额现值 与账面价值金额差异 较小, 不计提坏账准备
合计	<u>2,934,256.40</u>			

(3) 期末余额中单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
员工备用金	20,996.79			预计可收回金额现值与账 面价值金额差异较小, 不计 提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
保险个人承担	30,110.28			预计可收回金额现值与账面价值金额差异较小，不计提坏账准备
其他	102,201.23			预计可收回金额现值与账面价值金额差异较小，不计提坏账准备
合计	<u>153,308.30</u>			

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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)	795,270.37	96.28	39,763.52	1,016,566.18	96.42	50,828.31
1-2年(含2年)	30,717.33	3.72	3,071.73	37,764.00	3.58	3,776.40
合计	<u>825,987.70</u>	<u>100.00</u>	<u>42,835.25</u>	<u>1,054,330.18</u>	<u>100.00</u>	<u>54,604.71</u>

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

项目	期末余额	期初余额
应收保证金押金	825,987.70	1,054,330.18
子公司借款	2,934,256.40	4,678,661.48
员工备用金	20,996.79	47,079.03
员工个人承担的保险	30,110.28	32,844.06
其他	102,201.23	
合计	<u>3,913,552.40</u>	<u>5,812,914.75</u>

(6) 期末余额中其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	款项性质	年限	占其他应收款的比例 (%)
北京中业创软科技有限公司	关联方	2,930,124.77		借款	1年以内 579,171.83元, 1-2年 2,350,952.94元	74.87
郑州好筑房地产营销策划有限公司	非关联方	749,435.00	37,471.75	房租及押金	1年以内	19.15
上海乾汇信息科技有限公司	非关联方	30,000.00	3,000.00	保证金	1-2年	0.77
阿里云计算有限公司	非关联方	18,120.37	906.02	服务费	1年以内	0.46
郑州华久科技有限公司	非关联方	12,600.00	630.00	服务费	1年以内	0.32
合计		<u>3,740,280.14</u>	<u>42,007.77</u>			<u>95.57</u>

(7) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-11,769.46

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京中业创软科技有限公司	500,000.00		
洛阳中业科技有限公司	3,000,000.00		
郑州市百里骄网络科技有限公司	2,300,000.00		
洛阳掌端网络科技有限公司	2,100,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合计	<u>7,900,000.00</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
	919.87		
	4,683.46		
	5,603.33		

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			500,000.00	
			3,000,000.00	
			2,300,919.87	
			2,104,683.46	
合计			<u>7,905,603.33</u>	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	32,740,429.74	12,870,572.16
营业收入合计	<u>32,740,429.74</u>	<u>12,870,572.16</u>
主营业务成本	12,563,351.26	6,211,020.20
营业成本合计	<u>12,563,351.26</u>	<u>6,211,020.20</u>

(2) 按业务列示

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
多语言社交服务	14,681,204.66	3,326,266.69
人工智能翻译服务	9,175,197.34	2,253,999.25
移动互联网行业应用服务	8,884,027.74	6,983,085.32
合计	<u>32,740,429.74</u>	<u>12,563,351.26</u>

续上表：

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本
多语言社交服务	3,687,228.98	1,206,173.87
人工智能翻译服务	4,476,394.65	1,174,835.35
移动互联网行业应用服务	4,706,948.53	3,830,010.98
合计	<u>12,870,572.16</u>	<u>6,211,020.20</u>

注：上期公司业务类型为会员收入、翻译收入、电商虚拟游戏及其他、软件开发，由于2016年下半年公司重新梳理业务模块，将业务类型分为多语言社交服务、人工智能翻译服务、移动互联网行业应用服务三大板块。会员收入、电商虚拟游戏及其他归类于多语言社交服务模块，翻译收入归类于人工智能翻译服务，软件开发及通信增值服务归类于移动互联网行业应用服务。

十九. 补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

期间	财务指标	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
本期金额	归属于公司普通股股东的净利润	3.33%	0.04	0.04
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.73%	0.03	0.03
上期金额	归属于公司普通股股东的净利润	0.34%	0.0036	0.0036
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.99%	0.0036	0.0036

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 [2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况，报告期非经常损益明细：

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	410,000.00	1,300,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,991.01	5,430.30

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(21)其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>414,991.01</u>	<u>1,305,430.30</u>
减：所得税影响金额	61,549.91	1,357.58
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>353,441.10</u>	<u>1,304,072.72</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	353,441.10	1,304,072.72
归属于少数股东的非经常性损益		

注：加权平均净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

(1) 加权平均净资产收益率

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

(2) 基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

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

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

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

郑州中业科技股份有限公司

二〇一七年八月八日