



汇流科技

NEEQ:837844

北京汇流百川科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

- 1、2018 年 1 月，腾讯社交广告授权公司为腾讯社交广告平台 2018 年度广告业务拓展服务商，按照腾讯社交广告平台相关政策，开展广告销售及客户服务工作。
- 2、2018 年 1 月，腾讯汇赢授权公司为腾讯汇赢北京地区代理商。
- 3、2018 年 1 月，腾讯授权公司为核心代理商，代理 2018 年腾讯手机管家及腾讯手机管家系其他产品进行广告投放事宜。
- 3、2018 年公司以自有资金投资设立了全资子公司成都汇流通达文化传媒有限公司，注册资本为人民币 100 万元。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、汇流科技	指	北京汇流百川科技股份有限公司
顺天、顺天致盛	指	北京顺天致盛科技有限公司
广州大合、大合奔流	指	广州大合奔流信息科技有限公司
上海汇先、汇先科技	指	上海汇先信息科技有限公司
霍尔果斯合伙企业	指	霍尔果斯汇流股权投资管理合伙企业(有限合伙)
霍尔果斯汇流	指	霍尔果斯汇流百川信息科技有限公司
成都汇流	指	成都汇流通达文化传媒有限公司
大数据	指	指无法在可承受的时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合。大数据技术的战略意义不在于掌握庞大的数据信息，而在于对这些含有意义的数据进行专业化处理。
CPC	指	Cost Per Click，以广告被点击的次数计费。
CPA	指	Cost Per Action，计价方式是指按广告投放实际效果，即按回应的有效问卷或定单来计费。
CPT	指	Cost Per Time，按投放时长付费。CPT 是一种以投放时间来计费的广告，一般按“一个月多少钱”这种固定收费模式来收费。
CPM	指	Cost Per Impressions，广告条每显示 1000 次（印象）的费用
CPD	指	Cost Per Download，CPD 是一种下载付费广告，根据广告被下载的次数收费。
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	北京汇流百川科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人晏志军、主管会计工作负责人樊利亚及会计机构负责人（会计主管人员）樊利亚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	财务室
备查文件	1. 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）签名的财务报表。 2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京汇流百川科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Adhui Liu Science & Technology Co. Ltd
证券简称	汇流科技
证券代码	837844
法定代表人	晏志军
办公地址	北京市朝阳区安定路 39 号长新大厦 12 层 1202

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	樊利亚
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-57123389
传真	010-57123389
电子邮箱	fanliya@adhui liu.com
公司网址	http://www.adhl.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区安定路 39 号长新大厦 12 层 1202 (100029)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	汇流科技

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 12 月 03 日
挂牌时间	2016 年 7 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L724 广告业-L7240 广告业
主要产品与服务项目	汇流科技作为移动互联网广告营销服务提供商,主要为广告主提供广告全案策划、媒介咨询、媒介投放优化等服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	晏志军、樊利亚、查军
实际控制人及其一致行动人	晏志军、樊利亚、查军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108059291447U	否
注册地址	北京市海淀区体院西路甲 2 号 14 号楼 1 层 192 室	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	64,525,047.22	66,166,255.08	-2.48%
毛利率	8.53%	27.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,213,013.03	7,327,501.84	-116.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,216,805.50	7,282,485.60	-116.71%
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）	-4.08%	31.68%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.09%	30.38%	-
基本每股收益	-0.13	0.73	-118.12%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	64,063,814.75	70,698,636.25	-9.38%
负债总计	32,679,575.54	38,020,771.86	-14.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,894,085.12	33,089,683.14	-3.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	3.31	-3.61%
资产负债率（母公司）	46.58%	43.49%	-
资产负债率（合并）	51.01%	53.78%	-
流动比率	1.93	1.83	-
利息保障倍数	-7.95	38.78	-

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	-15,113,163.37	376,854.47	-4,110.34%
应收账款周转率	1.78	2.3	-
存货周转率	68.26	0	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.38%	12.05%	-
营业收入增长率	-2.48%	82.87%	-
净利润增长率	-118.96%	24.18%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

我公司自创办以来，在秉承传统商业模式的同时，积极开展新的商业模式，以适应当下的市场发展。公司广告活动主要涉及移动端APP分发、电商、汽车、酒类、金融等相关行业。顺应国家政策发展的同时积极创新，我公司的商业模式体现在以下方面：

（一）运营模式：

公司业务主要是通过自媒体和外部媒体为品牌客户及广告代理机构提供移动互联网广告推广及品牌曝光服务。根据推广数量，投放形式，品牌影响按照约定的计费方式获得广告投放收入。

（二）销售模式：

公司的服务直接面向广告客户或者通过广告代理机构，以直销销售为主。

（三）盈利模式：

盈利模式是：针对不同客户广告选用各自适合的计费模型进行计费。每完成一次计费，扣减广告主广告费，形成广告收入。然后把收入和开发者或者第三媒体进行利益分成，分别形成开发者收入或者第三方媒体收入和公司收入。广告计费模型主要类型：CPC、CPA、CPM、CPT、CPD。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 64,525,047.22 元比上年度增长-2.48%；营业成本为 59,454,416.04 元，比上年度增长 14.59%；归属于母公司的净利润为-1,213,013.03 元，比上年度增长-116.55%。主要变化的原因是宏观经济环境的紧缩导致客户投放广告资金收缩，广告代理公司之间相互竞争加剧，单位媒体成本上升，为保持市场份额毛利大幅下降；公司主营业务收入同期相比小幅下降，但媒体成本同比上升 14.59%，毛利率大幅下降，再加上人员支出小幅上升，最后归属于母公司的净利润大幅下降。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-15,113,163.37 元，比上年度同期增加-15,490,017.84 元，主要原因为客户回款周期变长、垫付供应商款项增多；投资活动产生的现金流量净额为-46,948.30 元，比上年度同期增加 46,948.30 元，主要原因为本期购买了办公设备，上期没有相关支出；筹资活动产生的现金流量净额为 1,332,743.42 元，比上年度同期减少 866,728.93 元，变动比例为-39.41%，主要原因为归还部分以前借入的款项。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险因素：随着新媒体传播的迅猛发展，中国移动营销服务市场依然保持稳定而快速增长的势头，各类公关服务机构大量涌现，行业内竞争日趋激烈，公司将面临持续创新的压力和一定的市场竞争风险。

应对措施：针对上述风险，公司一方面继续加强与现有客户的合作关系，不断提高基础服务水平，深化公司在市场中的核心竞争力；另一方面以现有业务为基础，积极提升服务的内涵，为客户提供优质与差异化的增值服务，增强公司竞争实力，以应对市场竞争风险。

2、核心业务人员流失的风险因素：作为轻资产行业，移动营销服务行业高度依赖具有较强综合素质的人才。随着行业快速发展，市场对高级专业公关人才日益增长的需求与人才培养缓慢和人才缺乏的矛盾越发凸显，可以预见在未来比较长的一段时间内，人才问题将持续困扰整个行业。对人才的争夺将不断提高人力资源成本，并导致行业人才流动加剧，核心业务人员流失问题将对公司业绩产生重要影响。

应对措施：针对该风险，公司一方面完善人力资源管理，适当提高核心人员的薪酬水平，另一方面，完善内部晋升渠道培训制度，使员工获得发展的机会，提高员工的忠诚度和认同感。

3、报告期内应收账款大幅增加的风险：公司在报告期内业务发展迅速，报告期末的应收账款余额为4050.97万元，比上年度末增加856.85万元，增幅为26.83%。公司应收账款主要客户的资本实力强、信誉度高，历史上应收账款回款质量良好，如部分客户资金状况发生重大不利变化，将可能出现不能按期收回或无法收回应收账款的情况，公司将面临发生坏账风险。

应对策略：公司强化了应收账款的内控制度，规范了项目回款责任人，定期进行清理、提醒、跟进、催收环节；在激励机制方面建立了以回款为导向的考核指标，从管理到业务提高资金收款的重视，保证项目的正常收款。

四、 企业社会责任

公司在追求经济效益和股东利益最大化的同时，诚信对待供应商和客户等利益相关者，依法生产经营，依法缴纳税款，为经济的发展作出积极的贡献。公司坚持以人为本，确保员工就业稳定，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工生活环境和工作环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

本公司设立全资子公司成都汇流通达文化传媒有限公司，注册地为中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 500 号 1 栋 45 层 4527 号，注册资本为人民币 1,000,000.00 元。公司于 2018 年 4 月 4 日召开 2018 年第二次临时股东大会会议决议公告，审议通过《关于设立全资子公司的议案》。

(二) 承诺事项的履行情况

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人承诺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股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、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；从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，将立即通知股份公司，并尽力将该等商业机会让与股份公司；将不向与股份公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供股份公司的任何技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。” 综上，公司对同业竞争的规范措

施已实际执行，规范措施有效合理

2、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于防止占用公司资金的承诺函》，截至披露日，公司与实际控制人均严格执行该承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0		0	0		
	其中：控股股东、实际控制人	0		0	0		
	董事、监事、高管	0		0	0		
	核心员工	0		0	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,660,000	56.60%	0	5,660,000	56.60%	
	董事、监事、高管	5,660,000	56.60%	0	5,660,000	56.60%	
	核心员工			0			
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							4

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	霍尔果斯汇流股权投资管理合伙企业(有限合伙)	4,340,000	0	4,340,000	43.40%	4,340,000	
2	晏志军	2,264,000	0	2,264,000	22.64%	2,264,000	0
3	樊利亚	1,698,000	0	1,698,000	16.98%	1,698,000	0
4	查军	1,698,000	0	1,698,000	16.98%	1,698,000	0
5							
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：晏志军、樊利亚、查军为公司控股股东合计持有霍尔果斯汇流股权投资管理合伙企业(有限合伙)76.96%的出资额，且晏志军为执行事务合伙人。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

晏志军、樊利亚、查军为公司控股股东。

晏志军先生，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年毕业于南京航空航天大学。2002年9月至2005年6月，就职于航天信息股份有限公司，任高级软件工程师；2006年10月至2010年4月就职于北京万普世纪科技有限公司，任技术总监；2010年5月至2012年10月，就职于北京飞拓无限信息技术有限公司，任高级运营经理，任销售总监；2013年至今，任公司董事长、总经理。

樊利亚先生，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年毕业于鹭江大学网络工程专业。2002年3月至2004年12月，就职于厦门市向上电子科技有限公司网络部，任网页设计师；2004年12月至2006年3月，任职于厦门市斯隆电子科技有限公司网络部，任网页设计师；2009年7月至2011年4月，任职于北京大头无线信息科技有限公司，任渠道经理；2011年5月至2012年10月，任职于飞拓无限（北京）科技有限公司，任运营经理；2012年12月至今，任公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监。

查军先生，1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年7月毕业于四川联合大学工商管理专业。2001年1月至2005年12月，就职于北京经典世纪广告有限公司，任电脑报部门销售经理；2006年3月至2007年6月，就职于北京分众无线传媒有限公司，任高级销售经理；2007年7月至2012年5月，就职于飞拓无限（北京）有限公司，任华北区域销售总监；2012年6月至2012年10月，就职于北京无限讯奇信息技术有限公司，任华北区销售总经理；2012年12月至今，任公司董事、副总经理。

(二) 实际控制人情况

晏志军、樊利亚、查军为公司实际控制人。情况同“控股股东”。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
晏志军	董事长、总经理	男	1977年11月3日	硕士	2015年9月11日至2018年9月10日	是
樊利亚	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1980年11月20日	本科	2015年9月11日至2018年9月10日	是
查军	董事、副总经理	男	1978年5月27日	本科	2015年9月11日至2018年9月10日	是
许树茂	董事	男	1983年8月24日	本科	2015年9月11日至2018年9月10日	否
柳鑫	董事	女	1983年5月15日	本科	2018年1月04日至2018年9月10日	是
钱旭	监事会主席	男	1974年11月10日	本科	2015年9月11日至2018年9月10日	是
马莹	职工监事	女	1988年1月17日	本科	2015年9月11日至2018年9月10日	是
和少波	监事	男	1987年6月26日	本科	2015年9月11日至2018年9月10日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

晏志军为公司董事长、樊利亚为公司董事、查军为公司董事，三人为公司控股股东、实际控制人。

(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
晏志军	董事长、总经理	2,264,000	0	2,264,000	22.64%	0
樊利亚	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	1,698,000	0	1,698,000	16.98%	0
查军	董事、副总经理	1,698,000	0	1,698,000	16.98%	0
合计	-	5,660,000	0	5,660,000	56.60%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	9
销售人员	15	20
技术人员	11	10
财务人员	3	4
运营人员	11	10
员工总计	43	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	25	32
专科	15	17
专科以下	0	2
员工总计	43	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

本公司实行岗位工资制度，各员工的工资水平是按照其所在岗位、工作职责、工作能力及表现等，根据公司的政策和同行业水平为依据所确立。员工的薪酬包括基本薪金、津贴、奖金等。同时依据相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，为贯彻公司文化，宣传公司主旨、增强部门间的横向沟通及组织协调能力、提升员工工作技能，加强员工职业素养，提高员工绩效、拓宽员工知识面为目标，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、通用管理培训、岗位技能提升培训、个人素养提升培训和户外拓展培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。没有承担离退休人员费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
晏志军	董事长、总经理	2,264,000
和少波	研发部技术主管	0
李福鹏	产品经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五·一	9,882,848.10	23,710,216.35
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五·二	40,536,769.68	31,941,223.69
预付款项	五·三	11,423,734.21	5,258,706.69
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五·四	804,715.78	7,551,171.12
买入返售金融资产		0	0
存货	五·五	459,950.43	1,282,051.28
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		63,108,018.20	69,743,369.13
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五·六	275,239.49	287,421.22
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉	五·七	653,751.82	653,751.82
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五·八	26,805.24	14,094.08
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		955,796.55	955,267.12
资产总计		64,063,814.75	70,698,636.25
流动负债：			
短期借款	五·九	6,000,000.00	2,420,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五·十	18,467,845.87	16,166,857.98
预收款项	五·十一	7,490,573.18	14,381,402.76
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五·十二	422,290.28	949,143.40
应交税费	五·十三	-222,872.99	1,641,087.84
其他应付款	五·十四	521,739.20	2,462,279.88
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		32,679,575.54	38,020,771.86
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		32,679,575.54	38,020,771.86
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五·十五	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五·十六	3,081,758.67	3,064,343.66
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五·十七	1,885,415.72	1,885,415.72
一般风险准备		0	0
未分配利润	五·十八	16,926,910.73	18,139,923.76
归属于母公司所有者权益合计		31,894,085.12	33,089,683.14
少数股东权益		-509,845.91	-411,818.75
所有者权益合计		31,384,239.21	32,677,864.39
负债和所有者权益总计		64,063,814.75	70,698,636.25

法定代表人：晏志军主管会计工作负责人：樊利亚会计机构负责人：樊利亚

(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		7,832,039.43	15,076,683.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三·一	32,803,404.39	21,933,820.55
预付款项		10,071,149.63	479,080.40
其他应收款	十三·二	1,215,806.75	13,105,755.24
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		51,922,400.20	50,595,340.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三·三	4,310,000.00	4,310,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		55,778.54	18,601.12

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		25,455.24	12,104.08
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		4,391,233.78	4,340,705.20
资产总计		56,313,633.98	54,936,045.23
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	2,420,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		10,993,964.33	10,048,094.46
预收款项		5,848,188.51	5,890,836.96
应付职工薪酬		377,511.64	912,720.50
应交税费		-195,178.50	1,716,506.34
其他应付款		3,203,747.43	2,905,098.11
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		26,228,233.41	23,893,256.37
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		26,228,233.41	23,893,256.37
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		2,188,631.58	2,188,631.58
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,885,415.72	1,885,415.72
一般风险准备		0	0
未分配利润		16,011,353.27	16,968,741.56
所有者权益合计		30,085,400.57	31,042,788.86
负债和所有者权益合计		56,313,633.98	54,936,045.23

法定代表人：晏志军

主管会计工作负责人：樊利亚

会计机构负责人：樊利亚

(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		64,525,047.22	66,166,255.08
其中：营业收入	五·十九	64,525,047.22	66,166,255.08
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		65,659,872.63	58,030,257.33
其中：营业成本	五·十九	59,454,416.04	51,886,470.42
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五·二十	176,259.14	88,590.80
销售费用	五·二十一	2,525,613.21	1,431,844.75
管理费用	五·二十二	2,740,098.80	3,648,529.07
研发费用	五·二十三	558,187.66	546,551.82
财务费用	五·二十四	118,850.03	127,062.75
资产减值损失	五·二十五	86,447.75	301,207.72

加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五·二十六	-1,761.25	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,136,586.66	8,135,997.75
加：营业外收入	五·二十七	6,839.50	300,108.29
减：营业外支出	五·二十八	36.04	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,129,783.20	8,436,106.04
减：所得税费用	五·二十九	192,866.99	1,460,293.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,322,650.19	6,975,812.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,322,650.19	6,975,812.85
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-109,637.16	-351,688.99
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,213,013.03	7,327,501.84
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-1,322,650.19	6,975,812.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,213,013.03	7,327,501.84

归属于少数股东的综合收益总额		-109,637.16	-351,688.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.13	0.73
（二）稀释每股收益		-0.13	0.73

法定代表人：晏志军主管会计工作负责人：樊利亚会计机构负责人：樊利亚

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三·四	53,579,028.67	60,645,157.60
减：营业成本	十三·四	50,603,788.56	48,803,451.63
税金及附加		75,161.72	79,370.39
销售费用		1,391,073.16	564,364.62
管理费用		1,742,841.47	1,348,308.92
研发费用		558,187.66	546,551.82
财务费用		89,707.81	33,487.97
其中：利息费用		97,256.58	54,275.58
利息收入		-11,169.75	-21,025.49
资产减值损失		89,007.75	301,207.72
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-970,739.46	8,968,414.53
加：营业外收入		0.01	300,083.25
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-970,739.45	9,268,497.78
减：所得税费用		-13,351.16	1,458,479.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-957,388.29	7,810,017.98
（一）持续经营净利润		-957,388.29	7,810,017.98
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0

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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-957,388.29	7,810,017.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.096	0.78
（二）稀释每股收益		-0.096	0.78

法定代表人：晏志军

主管会计工作负责人：樊利亚

会计机构负责人：樊利亚

（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		54,586,970.49	59,977,274.68
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五·三十	7,014,718.67	5,643,600.19
经营活动现金流入小计		61,601,689.16	65,620,874.87
购买商品、接受劳务支付的现金		67,976,858.95	57,434,210.90
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0

支付给职工以及为职工支付的现金		3,680,060.27	3,297,799.97
支付的各项税费		2,738,910.51	1,877,738.82
支付其他与经营活动有关的现金	五·三十	2,319,022.80	2,634,270.71
经营活动现金流出小计		76,714,852.53	65,244,020.40
经营活动产生的现金流量净额		-15,113,163.37	376,854.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,948.30	
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		46,948.30	0
投资活动产生的现金流量净额		-46,948.30	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		6,000,000.00	2,420,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	2,420,000.00
偿还债务支付的现金		4,570,000.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,256.58	20,527.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		4,667,256.58	220,527.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,332,743.42	2,199,472.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-13,827,368.25	2,576,326.82
加：期初现金及现金等价物余额		18,988,716.35	10,112,626.07
六、期末现金及现金等价物余额		5,161,348.10	12,688,952.89

法定代表人：晏志军 主管会计工作负责人：樊利亚 会计机构负责人：樊利亚

(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		46,959,162.22	56,207,284.98
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		12,201,169.75	5,638,892.98
经营活动现金流入小计		59,160,331.97	61,846,177.96
购买商品、接受劳务支付的现金		62,710,558.23	57,410,342.72
支付给职工以及为职工支付的现金		2,929,758.03	1,666,825.14
支付的各项税费		2,303,707.23	1,766,352.74
支付其他与经营活动有关的现金		1,896,748.01	1,990,581.96
经营活动现金流出小计		69,840,771.50	62,834,102.56
经营活动产生的现金流量净额		-10,680,439.53	-987,924.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,948.30	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		46,948.30	0
投资活动产生的现金流量净额		-46,948.30	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		6,000,000.00	2,420,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	200,000.00
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	2,620,000.00
偿还债务支付的现金		2,420,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,256.58	20,527.65
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		2,517,256.58	20,527.65
筹资活动产生的现金流量净额		3,482,743.42	2,599,472.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-7,244,644.41	1,611,547.75

加：期初现金及现金等价物余额		10,355,183.84	9,079,636.46
六、期末现金及现金等价物余额		3,110,539.43	10,691,184.21

法定代表人：晏志军

主管会计工作负责人：樊利亚

会计机构负责人：樊利亚

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

一、根据财政部颁布了财会【2018】15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》调整报表格式，列示如下：

- 1、资产负债表中原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目；
- 2、资产负债表中原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
- 3、资产负债表中原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；
- 4、利润表中新增“研发费用”项目，分拆“管理费用”项目，分拆后“管理费用”上年同期为3,648,529.07元，本年同期为2,740,098.80元；“研发费用”上年同期为558,187.66元，本年同期为546,551.82元。
- 5、财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等均无影响。

2、合并报表的合并范围

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	
成都汇流通 达文化传媒 有限公司	成都	成都	广告代理业	100.00		设立

二、 报表项目注释

北京汇流百川科技股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京汇流百川科技股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）系北京汇流百川科技有限公司整体变更设立，企业法人营业执照统一社会信用代码为：91110108059291447U；注册资本 1000 万元；法定代表人：晏志军。

北京汇流百川科技有限公司（以下简称“本公司”），由自然人股东晏志军、查军、樊利亚共同出资，于 2012 年 10 月成立的有限公司，同时取得北京市工商行政管理局海淀分局，授予编号为 110108015428261 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 100.00 万元，实收资本为人民币 100.00 万元，注册资本于 2012 年 12 月实缴到位。公司成立时的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
晏志军	40.00	40.00
樊利亚	30.00	30.00
查军	30.00	30.00
合计	100.00	100.00

2014 年 7 月，经董事会决议，各股东按原有出资比例增加对企业的投资，增加注册资本 900.00 万元，注册资本变更为 1000.00 万元。本次实收资本到位情况已经北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）出具中靖诚验字[2014]第 A-465 号验资报告，予以验证。

公司变更后的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
晏志军	400.00	40.00
樊利亚	300.00	30.00
查军	300.00	30.00
合计	1000.00	100.00

上述股权变更已在 2014 年 7 月 24 日在北京行政管理局海淀分局进行变更。

2015 年 6 月，经公司股东会决议，晏志军、查军、樊利亚将自持的部分股权转让给霍尔果斯汇流股权投资管理合伙企业（有限合伙）。

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
霍尔果斯汇流股权投资管理合伙企业（有限合伙）	434.00	43.40
晏志军	226.40	22.64
樊利亚	169.80	16.98
查军	169.80	16.98
合计	1000.00	100.00

上述股权变更已在 2015 年 6 月 29 日在北京行政管理局海淀分局进行变更。

2015 年 8 月 24 日，有限公司召开股东会，与会全体股东一致同意作为发起人，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，以有限公司经审计的净资产 12,188,631.58 按 1.2189: 1 的比例折合为股份公司注册资本 1000 万元，剩余净资产计入资本公积，各股东在股份公司中的持股比例按整体变更前各股东的出资比例维持不变；有限公司整体变更为股份公司后的名称为北京汇流百川科技股份有限公司。

2015 年 9 月 11 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 750219 号《验资报告》，验证股份公司股本 10,000,000.00 元已全部到位。

本次整体变更完成后，公司股权结构变更为：

序号	股东姓名	股份数（股）	股权比例(%)	出资方式
1	霍尔果斯汇流股权投资管理合伙企业（有限合伙）	4,340,000	43.40	净资产折股
2	晏志军	2,264,000	22.64	净资产折股
3	樊利亚	1,698,000	16.98	净资产折股
4	查军	1,698,000	16.98	净资产折股
	合计	10,000,000.00	100.00	--

2015 年 9 月 15 日，北京市工商行政管理局签发股份公司设立时的《企业法人营业执照》（注册号：110108015428261）

2016年6月24日，公司获得全国中小企业股份转让系统《关于同意北京汇流百川科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。2016年7月12日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 837844。

(二) 所属行业及主要业务

公司属于广告代理行业。经营范围：技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；应用软件开发；经济贸易咨询；计算机系统服务；承办展览展示活动；企业策划、设计；会议服务；设计、制作、代理、发布广告。

(三) 合并财务报表范围

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京顺天致盛科技有限公司
上海汇先信息科技有限公司
广州大合奔流信息科技有限公司
霍尔果斯汇流百川信息科技有限公司
成都汇流通达文化传媒有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司

的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本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，依据

相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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

合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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上与确认原减值损失确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

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：本公司将单个客户欠款 100 万元及以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除合并范围内关联方往来、各项保证金、押金等以外的款项
组合 2	合并范围内关联方往来
组合 3	各项保证金、押金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
组合 3	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，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(%)
6 个月以内	0.00	0.00
6-12 个月	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00

3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价

值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1） 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2） 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投

资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5%	31.67%

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。
上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货

币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

(十七)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）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。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收

入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

4、具体原则

（1）**信息推广**：企业根据客户的要求，发布广告或推广指定的移动客户端应用程序，当收到客户的结算单据，确认当月广告的实施效果以及应付给本公司的账款时，本公司确认信息服务收入的实现。

（2）**广告代理**：对已经按照客户的要求将广告在一定的媒介上传播，客户已经对广告认可，相关的收入已经取得了客户的结算单据，且与传播广告相关的媒体（如网站等）之间确认了相应的成本能够可靠得计量时，本公司确认广告代理收入的实现。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

根据财政部颁布了财会【2018】15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，本公司进行报表格式调整，涉及公司数据的主要变更为：

1) 资产负债表中将原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目；

2) 资产负债表中将原“应付票据”及“应付账款”项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

3) 利润表中新增“研发费用”项目，分拆“管理费用”项目。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	2018年税率	2017年税率
增值税	应税收入	6%	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	7%
教育税附加	应纳流转税额	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%	15%、25%

(二) 税收优惠

2015年公司本部取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局办法的高新技术证书，证书号：GR201511003552，有效期三年。公司正在办理高新技术复审，2018年企业所得税税率按15%。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,720.21	25,667.14
银行存款	5,102,627.89	18,963,049.21
其他货币资金	4,721,500.00	4,721,500.00
合计	9,882,848.10	23,710,216.35
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、分类披露

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、除合并范围内关联方往来、各项保证金、押金等以外的款项	40,711,871.31	100.00	175,101.63	0.43	40,536,769.68
组合 2、关联方往来					
组合小计	40,711,871.31	100.00	175,101.63	0.43	40,536,769.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	40,711,871.31	100.00	175,101.63	0.43	40,536,769.68

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、除合并范围内关联方往来、各项保证金、押金等以外的款项	32,029,877.57	100.00	88,653.88	0.28	31,941,223.69
组合 2、关联方往来					
组合小计	32,029,877.57	100.00	88,653.88	0.28	31,941,223.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	32,029,877.57	100.00	88,653.88	/	31,941,223.69

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
6个月以内	38,394,566.35	0.00	0.00
6-12个月	2,116,834.08	63,505.02	3.00
1-2年	0.00	0.00	10.00
2-3年	97,560.18	29,268.05	30.00
3-4年	0.00	0.00	50.00
4-5年	102,910.70	82,328.56	80.00
5年以上	0.00	0.00	
合计	40,711,871.31	175,101.63	

2、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			
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	账龄	坏账准备
第一名	4,428,281.70	10.88	1-6月	
第二名	4,007,025.90	9.84	1-6月	
第三名	3,000,000.00	7.37	1-6月	
第四名	2,312,946.00	5.68	1-6月	
第五名	2,094,766.00	5.15	1-6月	
合计	15,843,019.60	38.92		

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	11,143,173.81	97.54	5,051,296.59	96.06
1至2年	73,150.30	0.64	182,410.10	3.47
2至3年	207,410.10	1.82	25,000.00	0.48
3年以上				
合计	11,423,734.21	100.00	5,258,706.69	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	账龄	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	4,847,132.00	1年以内	42.43
第二名	2,416,701.00	1年以内	21.16

第三名	2,487,638.44	1年以内	21.78
第四名	1,292,890.58	1年以内	11.32
第五名	105,000.00	2-3年以内	0.92
合计	11,149,362.02		97.61

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	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					
组合 1: 除合并范围内关联方往来、各项保证金、押金等以外的款项	162,421.14	20.18	-	-	162,421.14
组合 2: 合并范围内关联方往来		-			-
组合 3: 各项保证金、押金等	642,294.64	79.82			642,294.64
组合小计	804,715.78	100.00	-	-	804,715.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			-
合计	804,715.78	100.00	-	-	804,715.78

种类	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					
组合 1: 除合并范围内关联方往来、各项保证金、押金等以外的款项	7,054,049.88	93.42	-	-	7,054,049.88
组合 2: 无回收风险的关联方等款项					-
组合 3: 各项保证金、押金等	497,121.24	6.58			497,121.24
组合小计	7,551,171.12	100.00	-	-	7,551,171.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	7,551,171.12	100.00	-	/	7,551,171.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
6个月以内	162,421.14		
6-12个月			
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	162,421.14	-	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金等	642,294.64	497,121.24
在职员工备用金	106,315.24	12,738.00
其他往来	56,105.90	7,041,311.88
合计	804,715.78	7,551,171.12

3、按应收对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

应收对象	性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例
财付通支付科技有限公司	保证金	300,000.00	6-12个月	37.28
北京北新房屋开发有限公司	押金	196,521.24	0-12个月	24.42
杨淑兆	备用金	36,101.95	0-6个月	4.49
黄子豪	备用金	22,085.00	6-12个月	2.74
陈倩怡	备用金	12,071.21	0-6个月	1.50
合计		566,779.40	/	70.43

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	459,950.43		459,950.43	1,282,051.28		1,282,051.28
合计	459,950.43		459,950.43	1,282,051.28		1,282,051.28

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	办公设备	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	404,692.15	404,692.15
(2) 本期增加金额	46,948.30	46,948.30
—购置	46,948.30	46,948.30
—在建工程转入		
(3) 本期减少金额	4,199.00	4,199.00
—处置或报废	4,199.00	4,199.00
(4) 期末余额	447,441.45	447,441.45
2. 累计折旧		
(1) 期初余额	117,270.93	117,270.93
(2) 本期增加金额	57,368.78	57,368.78
—计提	57,368.78	57,368.78
(3) 本期减少金额	2,437.75	2,437.75
—处置或报废	2,437.75	2,437.75
(4) 期末余额	172,201.96	172,201.96
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额	-	-
—计提		
(3) 本期减少金额	-	-
—处置或报废		
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(4) 期末余额	275,239.49	275,239.49
(1) 期初余额	287,421.22	287,421.22

(七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
北京顺天致盛科技有限公司	622,247.58			622,247.58
广州大合奔流信息科技有限公司	31,504.24			31,504.24
合计	653,751.82			653,751.82

(八) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	175,101.63	26,805.24	88,653.87	14,094.08
合计	175,101.63	26,805.24	88,653.87	14,094.08

(九) 短期借款

1、 短期借款列示

项目	期末余额	期初余额
银行借款	6,000,000.00	2,420,000.00
合计	6,000,000.00	2,420,000.00

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,438,904.25	16,074,006.36
1-2年	4,700.00	71,610.00
2-3年	3,000.00	2,536.92
3年以上	21,241.62	18,704.70
合计	18,467,845.87	16,166,857.98

2、 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

应付对象	期末余额	账龄	占应付款期末余额合计数的比例
第一名	4,020,600.00	1年以内	21.77
第二名	3,950,000.00	1年以内	21.39
第三名	3,000,000.00	1年以内	16.24
第四名	2,297,998.72	1年以内	12.44
第五名	1,552,837.30	1年以内	8.41
合计	14,821,436.02		80.25

(十一) 预收款项

1、 预收账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,802,536.04	9,664,421.76
1-2年	3,688,037.14	4,716,981.00
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	7,490,573.18	14,381,402.76

2、按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

预收对象	期末余额	账龄	占预收款期末余额合计数的比例
第一名	3,539,862.14	1-2 年以内	47.26
第二名	1,642,384.67	1 年以内	21.93
第三名	1,031,583.00	1 年以内	13.77
第四名	901,053.02	1 年以内	12.03
第五名	148,175.00	1-2 年以内	1.98
合计	7,263,057.83		96.97

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	917,005.48	2,977,680.58	3,497,371.94	397,314.12
离职后福利-设定提存计划	20,137.92	175,726.57	170,888.33	24,976.16
辞退福利	12,000.00		12,000.00	0.00
一年内到期的其他福利				
合计	949,143.40	3,153,407.15	3,680,260.27	422,290.28

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	900,220.36	2,679,822.28	3,203,091.80	376,950.84
(2) 职工福利费		110,854.55	110,854.55	
(3) 社会保险费	16,785.12	137,834.75	134,256.59	20,363.28
其中：医疗保险费	15,259.20	124,632.14	121,397.68	18,493.66
工伤保险费	305.25	2,532.36	2,459.68	377.93
生育保险费	1,220.67	10,670.25	10,399.23	1,491.69
(4) 住房公积金		48,969.00	48,969.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		200.00	200.00	
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划		-	-	-
合计	917,005.48	2,977,680.58	3,497,371.94	397,314.12

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	19,324.14	168,752.40	164,098.92	23,977.62
失业保险费	813.78	6,974.17	6,789.41	998.54
企业年金缴费		-	-	-
合计	20,137.92	175,726.57	170,888.33	24,976.16

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-717,358.15	-117,307.65
企业所得税	481,601.75	1,724,658.79
城市维护建设税	1,072.29	15,649.49
教育费附加	765.92	11,010.46
个人所得税	11,045.20	6,727.20
其他	0.00	349.55
合计	-222,872.99	1,641,087.84

(十四) 其他应付款

1、 其他应付款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	343,439.20	144,829.88
1-2年	178,300.00	2,317,450.00
2-3年		
3年以上		
合计	521,739.20	2,462,279.88

2、 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方拆借	0.00	2,300,000.00
其他往来	521,739.20	162,279.88
合计	521,739.20	2,462,279.88

3、 报告期内无账龄超过一年的大额其他应付款。

4、 其他应付款余额前五名情况。

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	151,000.00	中介费用	
汪齐欢	140,000.00	借款	
查军	46,328.50	员工垫付费用	
钱旭	31,362.56	员工垫付费用	
晏志军	30,500.00	员工垫付费用	
合计	399,191.06		

(十五) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
霍尔果斯汇流股权投资管理 合伙企业（有限合伙）	4,340,000.00			4,340,000.00
晏志军	2,264,000.00			2,264,000.00
查军	1,698,000.00			1,698,000.00
樊利亚	1,698,000.00			1,698,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

(十六) 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）	2,188,631.58			2,188,631.58
其他资本公积	875,712.08	17,415.01		893,127.09
合计	3,064,343.66	17,415.01		3,081,758.67

(十七) 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	1,885,415.72			1,885,415.72
合计	1,885,415.72	-	-	1,885,415.72

(十八) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	18,139,923.76	5,616,331.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,139,923.76	5,616,331.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,213,013.03	7,327,501.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转增资本公积		
期末未分配利润	16,926,910.73	12,943,833.42

(十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,525,047.22	59,454,416.04	66,166,255.08	51,886,470.42
其他业务				

合计	64,525,047.22	59,454,416.04	66,166,255.08	51,886,470.42
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	44,514.94	50,717.33
教育费附加	19,077.83	21,736.01
地方教育费附加	12,718.53	14,490.66
印花税	3,763.30	1,646.80
文化事业建设费	96,184.54	
合计	176,259.14	88,590.80

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保和公积金	1,071,138.69	1,195,621.77
差旅费	220,342.01	94,414.68
交通费	36,941.10	99,253.40
业务招待费	1,197,191.41	42,554.90
合计	2,525,613.21	1,431,844.75

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保及公积金	1,378,805.71	1,839,645.84
办公费	178,207.19	140,006.07
差旅费	65,004.56	723,400.34
租赁费	444,937.52	368,705.76
福利费	105,176.85	90,411.11
水电费	5,752.40	1,760.92
折旧摊销	57,368.78	22,449.69
业务招待费	59,055.00	135,065.38
其他	445,790.79	327,083.96
合计	2,740,098.80	3,648,529.07

(二十三) 研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
人员支出	558,187.66	546,551.82
合计	558,187.66	546,551.82

(二十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	126,281.59	148,875.58
减：利息收入	14,718.67	26,121.18
汇兑损益	0.00	0.00
手续费	7,287.11	4,308.35
合计	118,850.03	127,062.75

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	86,447.75	301,207.72
合计	86,447.75	301,207.72

(二十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失	-1,761.25	0.00
合计	-1,761.25	0.00

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		300,000.00
其他	6,559.50	108.29
合计	6,559.50	300,108.29

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
中关村挂牌补贴	0.00	300,000.00
合计	0.00	300,000.00

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	36.04	0.00
合计	36.04	0.00

(二十九) 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	205,578.15	1,505,474.34
递延所得税费用	-12,711.16	-45,181.15
合计	192,866.99	1,460,293.19

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,129,783.20
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-169,467.48
子公司适用不同税率的影响	-15,904.37
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	250,823.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-123,412.81
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	250,827.86
所得税费用	192,866.99

(三十) 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
财务费用-利息收入	14,718.67	23,887.70
收到补贴款	0.00	300,000.00
收回押金	0.00	1,150,862.00
收回保证金	0.00	120,005.49
收回保函资金	0.00	4,047,000.00
其他往来	7,000,000.00	1,845.00
合 计	7,014,718.67	5,643,600.19

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
保证金及押金	140,400.00	235,321.24
期间费用	2,176,786.14	1,238,873.14
其他往来	1,836.66	1,160,076.33
合计	2,319,022.80	2,634,270.71

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,322,650.19	6,975,812.85
加：资产减值准备	86,447.75	301,207.72
固定资产等折旧	57,368.78	22,449.69
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	1,761.25	
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)	126,281.59	148,875.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,711.16	-45,181.15
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)	822,100.85	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,073,499.72	-4,389,533.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,798,262.53	-2,636,776.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-15,113,163.37	376,854.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,161,348.10	12,688,952.89
减：现金的期初余额	18,988,716.35	10,112,626.07
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	-13,827,368.25	2,576,326.82

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现 金	5,161,348.10	12,688,952.89
其中：库存现金	58,720.21	
可随时用于支付的银行存款	5,102,627.89	12,688,952.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,882,848.10	22,131,952.89
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	4,721,500.00	9,443,000.00

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2018 年本公司独资设立成都汇流通达文化传媒有限公司，持股 100%，本期将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2018 年 6 月 30 日：

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	
北京顺天致盛科技有限公司	北京	北京	广告代理业	100.00		非同一控制下企业合并
上海汇先信息科技有限公司	上海	上海	广告代理业	100.00		设立
霍尔果斯汇流百川信息科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告代理业	100.00		设立
广州大合奔流信息科技有限公司	广州	广州	广告代理业	60.00		非同一控制下企业合并
成都汇流通达文化传媒有限公司	成都	成都	广告代理业	100.00		设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的关联方情况

名称	关联关系	投入资本金额	对本公司的持股比例(%)
霍尔果斯汇流股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东	4,340,000.00	43.40
晏志军	股东	2,264,000.00	22.64
查军	股东	1,698,000.00	16.98
樊利亚	股东	1,698,000.00	16.98

(二) 关联交易情况

无。

(三) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

其他应付款			
	汪齐欢	140,000.00	1,000,000.00
	晏志军	30,500.00	15,500.00
	樊利亚	17,002.50	1,300,000.00
	查军	46,328.50	0.00

九、 股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、除合并范围内关联方往来、各项保证金、押金等以外的款项	26,135,645.41	79.26	169,701.63	0.65	25,965,943.78
组合 2、关联方往来	6,837,460.61	20.74		-	6,837,460.61
组合小计	32,973,106.02	100.00	169,701.63		32,803,404.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	32,973,106.02	100.00	169,701.63	/	32,803,404.39

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、除合并范围内关联方往来、各项保证金、押金等以外的款项	16,232,856.67	73.74	80,693.88	0.50	16,152,162.79
组合 2、关联方往来	5,781,657.76	26.26		-	5,781,657.76
组合小计	22,014,514.43	100.00	80,693.88		21,933,820.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	22,014,514.43	100.00	80,693.88	/	21,933,820.55

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
6个月以内	23,998,340.45	-	-
6-12个月	1,936,834.08	58,105.02	3.00
1-2年	0.00	0.00	10.00
2-3年	97,560.18	29,268.05	30.00
3-4年	0.00	0.00	50.00
4-5年	102,910.70	82,328.56	80.00
5年以上	0.00	0.00	
合计	26,135,645.41	169,701.63	

2、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			
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	账龄	坏账准备
第一名	4,428,281.70	13.43	1-6月	-
第二名	2,094,766.00	6.35	1-6月	-
第三名	2,837,460.61	8.61	1-6月	-
第四名	3,700,000.00	11.22	1-6月	-
第五名	2,312,946.00	7.01	1-6月	-
合计	15,373,454.31	46.62		

3、报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	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					
组合1：除合并范围内关联方往来、各项保证金、押金等以外的款项	8,285.51	0.68		-	8,285.51
组合2：合并范围内关联方往来	570,000.00	46.88		-	570,000.00
组合3：各项保证金、押金等	637,521.24	52.44		-	637,521.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	1,215,806.75	/	-	/	1,215,806.75
----	--------------	---	---	---	--------------

种类	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					
组合 1: 除合并范围内关联方往来、各项保证金、押金等以外的款项	7,008,634.00	53.48		-	7,008,634.00
组合 2: 合并范围内关联方往来	5,600,000.00	42.73		-	5,600,000.00
组合 3: 各项保证金、押金等	497,121.24	3.79		-	497,121.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,105,755.24	/	-	/	13,105,755.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6 个月以内	8,285.51		
6-12 个月			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	8,285.51		

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6 个月以内	7,008,634.00		
6-12 个月			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	7,008,634.00		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金等	637,521.24	497,121.24
在职员工备用金	0.00	0.00
其他往来	578,285.51	12,608,634.00
合计	1,215,806.75	13,105,755.24

3、按应收对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

应收对象	性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例
广州大合奔流信息科技有限公司	关联往来	500,000.00	0-6个月	41.12
财付通支付科技有限公司	保证金	300,000.00	0-6个月	24.67
北京新北房屋开发有限公司	押金	196,521.24	0-6月 13200元, 1-2年 183321.24元	16.16
江苏苏宁易购	保证金	100,000.00	0-6个月	8.22
成都汇流通达文化传媒有限公司	关联往来	70,000.00	0-6个月	5.76
合计		1,166,521.24	/	95.93

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,310,000.00		4,310,000.00	4,310,000.00		4,310,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	4,310,000.00		4,310,000.00	4,310,000.00		4,310,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京顺天致盛科技有限公司	3,110,000.00			3,110,000.00		
上海汇先信息科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
广州大合奔流信息科技有限公司	900,000.00			900,000.00		
合计	4,310,000.00	-	-	4,310,000.00		

(四) 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	53,579,028.67	50,603,788.56	60,645,157.60	48,803,451.63
其他业务				
合计	53,579,028.67	50,603,788.56	60,645,157.60	48,803,451.63

十四、 补充资料

(一) 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	-1,761.25	
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		
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	6,803.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	5,042.21	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,260.55	
非经常性损益净额	3,781.66	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	3,792.47	
归属于少数股东的非经常性损益	-10.81	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	-4.08%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.09%	-0.13	-0.13

(三) 本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1、合并资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	9,882,848.10	23,710,216.35	-58.32%	期营业收入较上期略又下降，同时应收账款回款时间变长，预付给供应商款项增多
应收票据及应收账款	40,536,769.68	31,941,223.69	26.91%	客户回款周期变长
预付款项	11,423,734.21	5,258,706.69	117.23%	预付供应商款项增加
其他应收款	804,715.78	7,551,171.12	-89.34%	收回债务转移的款项
应付账款	18,467,845.87	16,166,857.98	14.23%	营业成本增加，相应欠付供应商款项增加
预收款项	7,490,573.18	14,381,402.76	-47.91%	本期新增预收账款减少，同时以前预收账款确认营业收入
应付职工薪酬	422,290.28	949,143.40	-55.51%	期初金额含有年终奖，在本期支付。
应交税费	-222,872.99	1,641,087.84	-113.58%	利润降低导致企业所得税大幅减少

其他应付款	521,739.20	2,462,279.88	-78.81%	支付了股东的债务
未分配利润	16,926,910.73	18,139,923.76	-6.69%	利润为负数
负债合计	32,679,575.54	38,020,771.86	-14.05%	
资产合计	64,063,814.75	70,698,636.25	-9.38%	

2、合并利润表项目

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
营业收入	64,525,047.22	66,166,255.08	-2.48%	新华社业务下降，同行竞争激烈，毛利下降较多
营业成本	59,454,416.04	51,886,470.42	14.59%	腾讯媒体支出增多
税金及附加	176,259.14	88,590.80	98.96%	缴纳的税款中文化事业费增加
销售费用	2,525,613.21	1,431,844.75	76.39%	业务招待费大幅上升
管理费用	2,740,098.80	3,648,529.07	-24.90%	业绩下降，导致员工绩效下降，差旅费大幅下降
研发支出	558,187.66	546,551.82	2.13%	为开发人员成本支出，开发人员稳定
资产减值损失	86,447.75	301,207.72	-71.30%	应收账款账龄6月以内的增多，无需计提减值损失。
营业外收入	6,839.50	300,108.29	-97.72%	上期收到挂牌的补贴款
净利润额	-1,322,650.19	6,975,812.85	-118.96%	收入和毛利降低所导致

3、合并现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-15,113,163.37	376,854.47	-4110.34%	客户回款周期变长，预付给供应商款项增加
投资活动产生的现金流量净额	-46,948.30	-		购置固定资产的支出
筹资活动产生的现金流量净额	1,332,743.42	2,199,472.35	-39.41%	本期拆入银行借款增多，同时归还的借款和利息增加，

				导致净筹资减少
--	--	--	--	---------

北京汇流百川科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年八月十五日