



联合友为

NEEQ:839236

北京联合友为信息科技股份有限公司

Beijing United Visions Information Technology Co. Ltd

半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 4 月昆明长水国际机场 3.0 智能化交互式旅客信息服务平台项目一期顺利通过验收，为昆明机场全面推进智慧机场项目奠定了基础。

2018 年 6 月公司与上海机场集团签订了航站楼综合信息智能互动多媒体导视系统项目合同，一期设备将在合同期内全面投入使用。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、联合友为、UV	指	北京联合友为信息科技股份有限公司
美杉科技	指	美杉科技(北京)有限公司
此时此地	指	北京此时此地信息科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京联合友为信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京联合友为信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京联合友为信息科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	董事会、监事会、股东大会议事规则
公司章程	指	北京联合友为信息科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
中勤万信、会计师	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)及其会计师
DSP	指	DSP 是一个系统,也是一种在线广告平台。它服务于广告主,帮助广告主在互联网或者移动互联网上进行广告投放,DSP 可以使广告主更简单便捷地遵循统一的竞价和反馈方式,对位于多家广告交易平台的在线广告,以合理的价格实时购买高质量的广告库存。DSP 让广告主可以通过一个统一的接口来管理一个或者多个 Ad exchange 账号,甚至 DSP 可以帮助广告主来管理 Ad exchange 的账号,提供全方位的服务。
DMP	指	DMP(Data-Management Platform)数据管理平台,是把分散的第一、第三方数据进行整合纳入统一的技术平台,并对这些数据进行标准化和细分,让用户可以把这些细分结果推向现有的互动营销环境里。
Cookies	指	Cookie,也可以用其复数形式 Cookies 来表示。是指某些网站为了辨别用户身份而储存在用户本地终端上的数据(通常经过加密)。
SSP	指	SSP(全称:Sell-Side Platform)是一个媒体服务平台,该平台通过人群定向技术,智能的管理媒体广告位库存、优化广告的投放,助网络媒体实现其广告资源优化,提高其广告资源价值,达到帮助媒体提高收益的目的。
Ad exchange	指	Ad exchange 是互联网广告交易平台,像股票交易平台一样,Ad exchange 联系的是广告交易的买方和卖方,也就是广告主方和广告位拥有方。

CRM 数据	指	CRM 系统的宗旨是:为了满足每个客户的特殊需求,同每个客户建立联系,通过同客户的联系来了解客户的不同需求,并在此基础上进行“一对一”个性化服务。通常 CRM 包括销售管理、市场营销管理、客户服务系统以及呼叫中心等方面。
--------	---	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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。

公司负责人李林洋、主管会计工作负责人毛东芳及会计机构负责人（会计主管人员）崔晓果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	公司办公室
备查文件	《北京联合友为信息科技股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议》《北京联合友为信息科技股份有限公司第一届监事会第七次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京联合友为信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing United Visions Information Technology Co.ltd
证券简称	联合友为
证券代码	839236
法定代表人	李林洋
办公地址	北京市朝阳区百子湾路 29 号院 1 号库东区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高兴
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-58349463
传真	010-58349463
电子邮箱	gaoxing@uvexperience.com
公司网址	www.uvexperience.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区百子湾路 29 号院 1 号库东区 100022
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	北京市朝阳区百子湾路 29 号院 1 号库东区

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	2011 年 6 月 27 日
挂牌时间	2016 年 10 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	富媒体广告业务、DSP 精准投放和 DMP 数据跟踪和分析业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,316,285
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李林洋
实际控制人及其一致行动人	李林洋

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	91110105576885673H	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号院 17 号楼 6 层 128 号	否
注册资本（元）	5,316,285	是
-		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
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	20,569,761.37	30,230,424.33	-31.96%
毛利率	11.79%	50.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,647,970.57	2,211,811.73	-490.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,647,629.68	2,211,491.75	-491.03%
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）	-40.04%	14.63%	-
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）	-40.04%	14.63%	-
基本每股收益	-1.63	0.44	-470.45%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,696,686.05	43,860,605.21	20.15%
负债总计	34,064,157.18	37,830,469.96	-9.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,853,295.74	9,181,472.17	148.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.30	1.84	133.70%
资产负债率（母公司）	43.77%	57.84%	-
资产负债率（合并）	64.64%	86.25%	-
流动比率	149.66%	113.72%	-
利息保障倍数	-11.91	-6.39	-

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	-23,056,393.72	-11,676,319.46	97.46%
应收账款周转率	0.82	1.07	-
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	20.15%	27.86%	-

营业收入增长率	-31.96%	141.72%	-
净利润增长率	-1,062.52%	391.71%	-

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	5,316,285	5,000,000	6.33%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付利息	6,966.67	0.00		
其他应付款	18,534,288.90	18,541,255.57		
管理费用	12,557,811.84	11,464,728.66		
研究费用	0.00	1,093,083.18		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于互联网信息服务业，是一家为客户提供专业的互联网广告营销综合解决方案的企业，根据客户的实际需求，公司针对不同目标受众制定最佳投放策略，基于公司拥有的富媒体广告营销技术、拥有自主专利的 DSP 需求方技术及 DMP 数据跟踪和分析技术，通过匹配客户的广告投放需求与媒体渠道资源，为客户提供多种形式的富媒体广告（包括：视频前贴、浮层、弹出、对联、特效等）的投放、互联网广告的精准投放以及数据跟踪分析等服务，从而获得收入、利润及现金流。

公司传统所处行业为数字广告行业，主营业务包括互联网及户外广告代理业务、富媒体展示广告解决方案业务、DSP+DMP 大数据精准广告投放平台业务，基本覆盖了传统数字广告产业从创意策划、创意技术实现、到大数据精准化投放管理和媒体采购的全线产品和服务内容。公司的产品与服务主要包括 UV 跨平台富媒体广告创意技术解决方案、UVDSP 大数据精准广告投放平台和 UVDMP 营销数据管理与精准广告优化服务。公司业务的主要客户是各大品牌广告代理公司，收入来源是其所代理的广告主在投放广告时使用公司的解决方案和技术产品所收取的技术服务费或投放服务费。尽管公司服务的内核是产品技术，但是数字广告产业真正的关键资源和竞争重点依然是客户关系和销售拓展。

控股子公司此时此地致力于城市公共场所智能化信息服务系统开发与运营。目前，子公司正在重点布局全国范围的智慧机场业务，公司通过数据化、网络化、智能化的技术手段，整合、改造机场传统的旅客信息服务系统，构建一个全新的智能交互式旅客信息服务平台，帮助机场同时达成三大价值：提高运营效率、提高旅客满意度和提高非航收入。该业务的商业模式为公司将此系统免费提供机场，获取独家系统运营权，在系统的运营过程中通过广告/营销体验服务、情境化营销零售增值服务、机场短距物流和数据增值服务获得收入。

报告期内公司商业模式未发生变化，报告期后至披露日公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 20,569,761.37 元，较上年同期下降 31.96%，母公司联合友为作为个体计算的相关传统业务营业净利润为-4,204,321.34 元，较上年同期下降 157.66%；这主要归因于公司的互联网广告业务在报告期内第一方面重心从 PC 端转移为以手机移动端流量为主要投放渠道，投入大量成本于移动端流量创新平台的开发及第三方数据购买，第二方面 DMP 平台业务作为底层大数据处理和 DSP 业务合并使得投放平台增强数据优化能力，以增加 DSP 在业内的核心竞争力及后续的盈利能力，第三方面公司在本年度着重拓展子公司智慧机场业务，在人力资源有限的情况下将大部分人员都投入到智慧机场业务的商务拓展与产品技术开发，有意减少了母公司广告业务。

公司合并报表净利润-9,717,400.52 元，较上年同期下降了 1,062.52%，这主要归因于此时此地智慧机场业务前期机场投入成本的增加，客流量覆盖从 2018 年上半年的 600 万增长为年末的 1 亿人次，智慧机场业务收入会在第四季度迎来爆发性增长。主要投入的管理费用是研发支出及市场拓展费用。截至 2018 年 06 月 30 日，公司总资产 52,696,686.05 元，较上年同期增长 20.15%；归属于挂牌公司股东的净资产 22,853,295.74 元，较上年同期增长 148.91%。经营活动产生的现金流量净额-23,056,393.72 元，较上年同期增长-11,380,074.26 元。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人李林洋直接持有公司 83.72%的股份,同时担任公司的法定代表人、董事长兼总经理,能够对公司股东大会的决策产生支配或者重大影响,对公司高级管理人员的选任享有决策权,可实际控制公司的发展方向。

李林洋可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响,存在损害少数股东利益的可能,其行为也可能会对公司的整体利益造成损害。

应对措施:股份公司成立以后,根据《公司法》等法律法规的要求,逐步制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度,明确了纠纷解决机制以及关联股东和关联董事的表决权回避制度。同时,公司还建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。

2、应收账款无法收回风险

由于公司处于业务拓展期,为了扩大销售通常会给予主要客户长于合同约定的账期,因此公司应收账款余额伴随着销售收入的上升也出现了较快的增加。虽然报告期内,公司未发生主要客户应收账款无法回收的情况,但若未来经营中公司大额应收账款无法按时收回,将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响,从而影响到公司的平稳经营。

应对措施:公司加强了应收账款催收力度,同时对部分新签订单采取收取预付款的形式,并且严格按照合同进行收款。

3、客户依赖风险

公司前五大客户销售额占当年营业收入总额比例较高,主要系由于公司处于发展初期,前期销售规模较小,主要通过中间商获取客户资源。

应对措施:目前公司正在逐步拓展新的客户及服务领域,以形成多元化的业务及收入来源,以降低对单一客户依赖产生的风险。尽管如此,如果未来公司新客户开拓不及预期,或主要客户改变与公司的合作关系或降低与公司的业务规模,将会对公司经营状况产生不利的影响。

4、行业技术升级风险

互联网和相关服务行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁的特点,行业内企业需要在准确把握行业发展方向的前提下迅速做出反应,紧跟技术发展和市场需求的最新潮流,不断对原有产品进行更新换代。移动互联网广告是近年来我国广告行业兴起的广告发布模式,随着移动应用推广需求大幅度增长,我国移动互联网广告的经营模式逐步清晰。然而,随着互联网技术及产品的不断更新换代,移动互联网广告的经营模式亦存在变化的可能性,如未能适应行业技术、产品发展趋势以及经营模式的变化,将面临市场需求下降,经营业绩下降的风险。

应对措施:公司充分利用现有技术能力,积极向外布局有利于从不同角度帮助公司扩大互联网广告可覆盖的用户人群,深度强化公司的大数据资源优势,从而提高公司的竞争力,提升公司抗风险能力和盈利能力。同时,公司计划将整合UV、美杉和此时此地(智慧机场交互式智能信息服务解决方案)这三块业务板块,依托自主研发设计委外生产的大屏智能终端、以UV创意网页贴片广告制作技术、以美杉广告效果分析技术等为核心经营要素,通过联合机场和旅客对智能终端的运营,形成以提供智能机场交互式智能信息服务解决方案为核心业务的公司。通过产业调整,特别是上下游产业链的延伸,提高盈利水平。

5、行业人才短缺和流失的风险

公司为轻资产企业,其业务开展的关键资源是具有丰富行业经验的人才团队。优秀的技术研发人才能够开发先进的广告运营平台,为连接广告主和媒体主、创新广告运营模式提供技术保证。优秀的广告人才不仅掌握了大量的客户和媒体资源,而且具备了服务广告主和媒体主所必需的专业素质和业务能力。这些行业优秀人才所具备的专业素质和业务能力是广告公司取得竞争优势的关键所在。随着广告行

业市场规模高速增长，广告公司开展业务所需要的专业人才，尤其是高素质的优秀人才可能出现短缺。加之行业市场竞争的加剧，将使得行业内各公司对人才的争夺更加激烈。如果行业内公司无法建立有效的员工激励机制以不断吸引行业优秀人才加入，以及调动现有人员的工作积极性，甚至出现核心人员的大规模流失。

应对措施：公司将对员工制定培训实施计划，做好培训工作，企业培训的内容将重视对企业文化的宣传，将遵从“学以致用”及“同时符合企业和员工两方面需求”的原则，通过企业理念培训凝聚人才；加强人力资源建设和信息管理，建立人力资源信息管理系统，将企业内外有关人力资源的信息集成一个信息包，通过这些信息，企业可以了解员工离职率及离职原因，及时有效地采取防范措施；加强契约管理，用制度留住经过内部培训以及掌握核心技术和机密的员工，增强人才的自身压力 and 责任感。不断完善科学合理的薪资福利体系，制定有效的职业生涯规划。

6、政策风险

自 2000 年以来，《互联网信息服务管理办法》、《中华人民共和国电信条例》、《全国人民代表大会常务委员会关于维护互联网安全的决定》、《互联网新闻信息服务管理规定》等一系列针对互联网管理和维护的办法和规定相继出台。公司的正常运行需要健康、良好的网络环境，若未来国家相关部门出台政策提高针对新媒体监管的门槛，尤其是限制利用互联网、微博进行商品宣传推广，可能给公司业务持续发展带来一定影响。

应对措施：公司将加强机构建设和人员培训，紧盯国家政策变化以及行业监管情况，争取风险主动控制和适当规避；不断加强自身的核心竞争能力，积极拓展客户、探寻多种方式的盈利模式，使公司承受风险的能力加强。

7、数据来源的风险

Ad exchange 从互联网媒体获取广告展现机会时，可能会采集从媒体端获得的浏览该媒体的硬件设备中的受众浏览历史记录等信息，用于对受众进行群体划分。DSP 公司在向 Ad exchange 采购广告展现机会时，主要按照媒体提供的群体划分信息来与 DSP 的数据库进行比对，并决定是否采购及报价的高低。某些媒体可能会禁止或限制 Ad exchange 或 SSP 收集或使用数据，特定的用户端软件或程序的广泛应用也可能影响 Ad exchange 或 SSP 数据获取的能力范围。此外，随着政府与个人对隐私权认识的进步，如政府对互联网公司的数据采集和使用行为有详细的法律法规或限制措施出台，部分互联网公司采集和使用数据的方式可能需要调整以符合相关法律法规的要求。上述因素有可能会影响 Ad exchange 向 DSP 提供受众群体划分的效率和准确度。若 Ad exchange 提供给 DSP 的关键信息的数据来源受到限制，则对 DSP 行业分析和确定投放范围、采购媒体决策等核心能力产生不利影响。

应对措施：公司在加强内部控制的基础上，对供应商的选择进行客观、科学地评估，加强供应链管理，共同为最终用户提供最大价值的产品和服务。同时，丰富数据来源渠道，现阶段，该类产品市场供应充足、竞争充分、价格透明，可以通过灵活地更换供应商来保障供应质量稳定、价格合理；另一方面，公司凭借大数据分析、多维定向、精准匹配等方式，不断提高广告渠道的利用率，从而降低成本。下一步，公司将根据自身实际情况，在现有公司制度的基础上，建立就一套完整、科学、全面的综合评价指标体系，将信息数据来源风险降到最低。

报告期内风险因素没有变化。

四、 企业社会责任

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。报告期内，公司不断为股东创造价值，与所有股东共同分享公司的发展经营成果，同时，坚持以人为本，不断完善各项福利，维护员工的合法权益，也积极承担对客户、供应商以及社会相关方的责任，诚信经营，依法纳税。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(三)
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（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李林洋及其配偶	为公司银行贷款提供担保	7,000,000.00	是	2018年3月2日	2018-012
李林洋及其配偶	为公司融资租赁提供担保	5,000,000.00	是	2018年5月16日	2018-035
李林洋	为公司提供借款	10,000,000.00	是	2018年8月29日	2018-063

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

必要性：因公司新增业务量陡增，资金需求量较大，李林洋向公司提供借款、李林洋及其配偶为公司提供无限连带责任担保，向招商银行北京分行申请贷款，保证了公司业务的快速拓展。

持续性：本偶发性关联交易在公司业务快速扩张过程中有持续的可能性。公司拟通过其他融资渠道，包

括银行借款、融资租赁或股权融资形式解决资金问题。

对公司生产经营的影响：本次关联交易的目的是为了公司的短期资金需求，对公司经营发展有积极影响。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺人：公司控股股东、实际控制人李林洋

承诺事项：1、避免同业竞争；2、防范资金占用；3、因补缴社保、公积金，无条件承诺承担公司的任何补缴款项、滞纳金或行政罚款、经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关诉讼或仲裁等费用及其他相关费用；4、不因租赁无房屋所有权证的房产影响公司正常经营；5、因股改产生的需缴纳的个人所得税款由其个人承担。

履行情况：严格履行

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员

承诺事项：1、避免同业竞争；2、规范关联交易。

履行情况：严格履行

承诺人：公司董事杨晓刚

承诺事项：消除与公司利益冲突及可能存在同业竞争的对外投资。

履行情况：严格履行

（三） 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列 示具体用途）
2018年3月20日	2018年6月15 日	70.00	316,285	22,139,950.00	补充流动资金、智慧 机场业务拓展及运 营、偿还公司借款。

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	1,511,750	30.23%	316,285	1,828,035	34.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,046,500	20.93%	-	1,046,500	19.68%	
	董事、监事、高管	1,162,750	23.26%	-	1,162,750	21.87%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,488,250	69.77%	-	3,488,250	65.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,139,500	62.79%	-	3,139,500	59.05%	
	董事、监事、高管	3,488,250	69.77%	-	3,488,250	65.61%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		5,000,000	-	316,285	5,316,285	-	
普通股股东人数							5

(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	李林洋	4,186,000	-	4,186,000	78.74%	3,139,500	1,046,500
2	王颖	465,000	-	465,000	8.75%	348,750	116,250
3	北京合玉投资管理合伙企业（有限合伙）	349,000	-	349,000	6.56%	-	349,000
4	北京昀慧投资管理有限公司-北京昀辉投资管理合伙企业（有限合伙）	-	245,285	245,285	4.61%	-	245,285
5	济南科技风险投资有限公司	-	71,000	71,000	1.34%	-	71,000
合计		5,000,000	316,285	5,316,285	100.00%	3,488,250	1,828,035

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王颖为北京昀慧投资管理有限公司的法定代表人及执行董事，王颖与合玉投资的股东王蓓为姐妹关系，

王蓓持有合玉投资26.39%的股份。

除此之外，股东之间不存在直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系，亦不存在通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系或其他关联关系。

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

公司自然人股东李林洋直接持有公司 4,186,000 股的股份，直接持股比例为 83.72%，同时担任公司的法定代表人、董事长兼总经理职务，为公司的控股股东及实际控制人。

李林洋先生，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2004年2月至2005年4月，任迈势媒体（隶属 GroupM 群邑媒介集团）媒介策略咨询；2005年5月至2007年6月，任搜狐游戏事业部市场总监；2007年7月至2010年9月，在易车公司任职，历任会员服务事业部副总经理、集团商务拓展总监；2010年10月至2011年3月，任联合优利威图（北京）科技有限公司总经理；2011年6月至2016年4月，任联合友为（北京）广告有限公司执行董事兼总经理；2014年10月至今，任此时此地执行董事兼总经理；2016年1月至今，任美杉科技执行董事；2016年4月至今，任联合有为董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高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
李林洋	董事长、总经理	男	1980年2月24日	硕士	2016年4月至2019年4月	是
王颖	董事	女	1974年2月26日	本科	2016年4月至2019年4月	否
闯韬	董事	男	1968年5月27日	本科	2016年4月至2019年4月	否
郑路	董事	男	1975年4月21日	博士	2016年4月至2019年4月	否
杨晓刚	董事、副总经理	男	1980年9月22日	硕士	2016年4月至2019年4月	是
赵立拥	监事会主席	男	1981年5月	本科	2016年4月至	是

			月 26 日		2019 年 4 月	
陈实	监事	男	1979 年 6 月 13 日	博士	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	否
傅凡	监事	男	1974 年 7 月 5 日	博士	2016 年 4 月至 2019 年 4 月	否
毛东芳	财务总监	女	1985 年 8 月 6 日	本科	2018 年 1 月至 2021 年 1 月	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：

公司董事长李林洋为公司控股股东、实际控制人，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
李林洋	董事长、总经理	4,186,000	-	4,186,000	78.74%	-
王颖	董事	465,000	-	465,000	8.75%	-
闾韬	董事	-	-	-	-	-
郑路	董事	-	-	-	-	-
杨晓刚	董事、副总经理	-	-	-	-	-
赵立拥	监事会主席	-	-	-	-	-
陈实	监事	-	-	-	-	-
傅凡	监事	-	-	-	-	-
毛东芳	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	4,651,000	0	4,651,000	87.49%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

蒋金炜	财务总监	离任	无	个人原因
毛东芳	无	新任	财务总监	原财务总监离职

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

毛东芳，女，汉族，1985年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年10月至2012年4月，天职国际会计师事务所，审计员；2013年7月至2015年10月，国富浩华（香港）会计师事务所，高级审计师；2015年10月至2018年1月，北京掌阔移动传媒科技有限公司，财务经理。

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
综合管理	6	6
财务管理	3	3
技术研发	25	25
产品运营	20	20
员工总计	54	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6
本科	33	33
专科	13	13
专科以下	1	1
员工总计	54	54

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：

公司为管理层制定每年工作目标，并根据完成情况对管理层进行奖励。公司有科学的绩效考核制度和薪酬奖金管理制度，为公司员工提供了有竞争力的薪酬，并制定了年度奖励计划；公司结合自身快速的发展，制定了员工晋升异动管理制度，为员工提供了广阔的上升空间；公司为员工提供了良好的工作环境，对员工生活工作中的实际困难提供了人性化的帮助。报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

（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

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：

报告期内无核心人员变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后经第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第六次会议审议并提请股东大会审议后新增张慰、尹立春为董事会成员，新增孙富强为股东代表监事。公司 2018 年第一次职工代表大会新增钟舸为职工代表监事。

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	六、(一)	1,008,193.93	4,337,752.98
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			
应收票据及应收账款	六、(二)	22,976,078.50	27,314,810.50
预付款项	六、(三)	23,489,975.08	9,119,549.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	2,595,834.23	885,514.90
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(五)	908,794.36	1,362,446.91
流动资产合计		50,978,876.10	43,020,074.69

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、(六)	634,945.71	706,641.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(七)	1,875.55	4,126.27
开发支出	六、(八)	894,194.01	
商誉	六、(九)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	186,794.68	129,762.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,717,809.95	840,530.52
资产总计		52,696,686.05	43,860,605.21
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	11,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十二)	31,205.00	9,924,646.00
预收款项	六、(十三)	10,418,490.57	200,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十四)	754,033.35	560,959.75
应交税费	六、(十五)	3,214,900.49	4,603,608.64
其他应付款	六、(十六)	8,645,527.77	18,541,255.57
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		34,064,157.18	37,830,469.96
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			
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		34,064,157.18	37,830,469.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十七）	5,316,285.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	33,855,123.00	11,851,613.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	848,956.33	848,956.33
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	-17,167,068.59	-8,519,098.02
归属于母公司所有者权益合计		22,853,295.74	9,181,472.17
少数股东权益		-4,220,766.87	-3,151,336.92
所有者权益合计		18,632,528.87	6,030,135.25
负债和所有者权益总计		52,696,686.05	43,860,605.21

法定代表人：李林洋

主管会计工作负责人：毛东芳

会计机构负责人：崔晓果

（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		870,722.17	3,637,494.29
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			
应收票据及应收账款	十五、（一）	22,973,628.50	27,311,485.50
预付款项		15,060,568.30	6,042,470.00
其他应收款	十五、（二）	34,039,051.15	18,319,969.92
存货			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		692,508.82	1,298,413.08
流动资产合计		73,636,478.94	56,609,832.79
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	十五、(三)	2,430,000.00	2,430,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,910.11	16,705.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,875.55	4,126.27
开发支出		436,893.21	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		186,575.93	129,718.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,069,254.80	2,580,550.96
资产总计		76,705,733.74	59,190,383.75
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			9,644,069.00
预收款项		10,418,490.57	200,000.00
应付职工薪酬		372,110.34	162,066.60
应交税费		3,195,123.62	4,454,091.03
其他应付款		8,590,503.63	15,716,124.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,576,228.16	34,176,350.97
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			

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		33,576,228.16	34,176,350.97
所有者权益：			
股本		5,316,285.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,728,465.28	11,724,956.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		848,956.33	848,956.33
一般风险准备			
未分配利润		3,235,798.97	7,440,120.31
所有者权益合计		43,129,505.58	25,014,032.78
负债和所有者权益合计		76,705,733.74	59,190,383.75

法定代表人：李林洋

主管会计工作负责人：毛东芳

会计机构负责人：崔晓果

(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		20,569,761.37	30,230,424.33
其中：营业收入	六、(二十一)	20,569,761.37	30,230,424.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,343,884.51	27,831,226.83
其中：营业成本	六、(二十一)	18,144,520.53	14,943,477.62
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	六、(二十二)	21,590.23	158,209.35
销售费用			
管理费用	六、(二十三)	9,058,522.15	11,464,728.66

研发费用	六、(二十四)	1,982,586.30	1,093,083.18
财务费用	六、(二十五)	756,843.30	2,151.73
资产减值损失	六、(二十六)	379,822.00	169,576.29
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,774,123.14	2,399,197.50
加：营业外收入			330.43
减：营业外支出	六、(二十七)	309.42	10.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,774,432.56	2,399,517.48
减：所得税费用	六、(二十八)	-57,032.04	1,389,933.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,717,400.52	1,009,583.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-9,717,400.52	1,009,583.66
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,069,429.95	-1,202,228.07
2.归属于母公司所有者的净利润		-8,647,970.57	2,211,811.73
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		-9,717,400.52	1,009,583.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,647,970.57	2,211,811.73
归属于少数股东的综合收益总额		-1,069,429.95	-1,202,228.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.63	0.44
（二）稀释每股收益		-1.63	0.44

法定代表人：李林洋

主管会计工作负责人：毛东芳

会计机构负责人：崔晓果

(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	十五、(四)	20,569,761.37	29,488,718.69
减：营业成本	十五、(四)	18,144,520.53	14,512,027.37
税金及附加		22,466.34	123,711.21
销售费用			
管理费用		5,529,958.79	6,002,398.44
研发费用			
财务费用		754,737.29	35.21
其中：利息费用		766,539.56	
利息收入		16,558.04	1,940.08
资产减值损失		379,047.00	169,576.29
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,260,968.58	8,680,970.17
加：营业外收入			
减：营业外支出		209.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,261,178.38	8,680,970.17
减：所得税费用		-56,857.04	1,389,933.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,204,321.34	7,291,036.35
（一）持续经营净利润		-4,204,321.34	7,291,036.35
（二）终止经营净利润			
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		-4,204,321.34	7,291,036.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：李林洋

主管会计工作负责人：毛东芳

会计机构负责人：崔晓果

(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		36,122,757.00	30,258,233.46
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	六、(二十九)	2,085,574.21	425,005.05
经营活动现金流入小计		38,208,331.21	30,683,238.51
购买商品、接受劳务支付的现金		48,046,371.80	29,030,851.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		3,909,367.53	2,902,412.81
支付的各项税费		1,350,392.36	2,412,924.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	7,958,593.24	8,013,369.75
经营活动现金流出小计		61,264,724.93	42,359,557.97
经营活动产生的现金流量净额		-23,056,393.72	-11,676,319.46
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			1,988,317.00
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			1,988,317.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,988,317.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,139,950.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	4,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(二十九)	26,000,000.00	20,003,312.90
筹资活动现金流入小计		63,139,950.00	24,803,312.90
偿还债务支付的现金		8,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,366.25	
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	六、(二十九)	34,993,749.08	10,063,760.00
筹资活动现金流出小计		43,413,115.33	10,063,760.00
筹资活动产生的现金流量净额		19,726,834.67	14,739,552.90
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	六、(三十)	-3,329,559.05	1,074,916.44
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十)	4,337,752.98	845,298.51
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十)	1,008,193.93	1,920,214.95

法定代表人：李林洋

主管会计工作负责人：毛东芳

会计机构负责人：崔晓果

(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		36,122,757.00	29,085,853.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,436,494.51	624,809.63
经营活动现金流入小计		37,559,251.51	29,710,663.18
购买商品、接受劳务支付的现金		41,238,883.69	27,944,068.45
支付给职工以及为职工支付的现金		2,019,585.67	1,273,044.14
支付的各项税费		1,104,642.03	2,228,965.01
支付其他与经营活动有关的现金		6,063,487.01	9,748,830.68
经营活动现金流出小计		50,426,598.40	41,194,908.28
经营活动产生的现金流量净额		-12,867,346.89	-11,484,245.10
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		3,016,520.00	
投资活动现金流入小计		3,016,520.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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		15,176,719.90	
投资活动现金流出小计		15,176,719.90	
投资活动产生的现金流量净额		-12,160,199.90	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,139,950.00	
取得借款收到的现金		15,000,000.00	4,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,000,000.00	17,831,712.90
筹资活动现金流入小计		63,139,950.00	22,631,712.90
偿还债务支付的现金		8,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,366.25	
支付其他与筹资活动有关的现金		32,459,809.08	10,060,000.00
筹资活动现金流出小计		40,879,175.33	10,060,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		22,260,774.67	12,571,712.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,766,772.12	1,087,467.80
加：期初现金及现金等价物余额		3,637,494.29	790,672.42
六、期末现金及现金等价物余额		870,722.17	1,878,140.22

法定代表人：李林洋

主管会计工作负责人：毛东芳

会计机构负责人：崔晓果

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	√是 □否	第八节一（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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据财会[2018]15号财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知，公司涉及将“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目以及新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目。

二、 报表项目注释

北京联合友为信息科技股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

合并财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、企业注册地和总部地址

北京联合友为信息科技股份有限公司（以下简称“联合友为”或“本公司”），成立于 2011 年 6 月 27 日。公司股票于 2016 年 10 月 20 日全国股份转让系统挂牌交易。注册地址：北京市石景山区实兴大街 30 号院 17 号楼 6 层 128 号，总部地址与注册地址相同；注册资本：人民币 5,316,285.00 元；股份总数：5,316,285.00 股（每股面值 1 元）；营业期限：长期；统一社会信用代码：91110105576885673H。

2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为互联网信息服务业，主要业务为互联网广告的精准投放业务，主要的服务类型为效果营销型广告。

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备；市场调查；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；展览服务；企业策划；计算机技术培训；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

3、财务报表的批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 8 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于

2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对各类交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要包括：应收款项坏账准备的计提方法（附注四（八））、折旧与摊销（附注四（十））、附注四（十三）、附注四（十五））、研发支出资本化（附注四（十三））、收入确认（附注四（十七））、递延所得税资产确认（附注四（十九））。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注“四（二十三）其他重要的会计政策和会计估计”。

（一） 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二） 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三） 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（四） 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

（1）个别报表的会计处理

在合并日，根据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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（2）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关

的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和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。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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）一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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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。

（六） 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。

（七） 金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3）属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且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；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（八） 应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款或其他应收款总额 5% 以上或单笔金额 100 万元以上的应收账款、单笔金额在 50 万元以上的其他应收款，适用孰低原则。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备；经减值测试后不存在减值迹象的，则包含在具有类似风险组合特征的应收款项中按组合性质计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	账龄状态	采用账龄分析法计提坏账准备
无信用风险组合	回收金额确定且发生坏账损失可能性很小	对纳入合并报表范围内的关联方往来、正常的员工备用金、押金、保证金等不计提坏账准备

（2）账龄分析法组合

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 月以内（含 3 个月）	0	0
3 月-1 年（含 1 年）	5	5
1 年（含 2 年）	5	5
2 年（含 3 年）	30	30
3 年以上	100	100

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	客观证据表明可能发生减值，如债务人出现注销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的应收款项单独计提坏账。
-------------	------------------------------------------------------------------------

长准备的计提方法	有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备。
----------	--------------------------------------------------------------------------

（九）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产核算。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投

出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十） 固定资产

1、 固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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、 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、 折旧方法

本公司对固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命	残值率	年折旧率
运输设备	3-10 年	5%	9.5%-31.67%
办公设备	3-5 年	5%	19%-31.67%
电子设备	3 年	5%	31.67%

4、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

3. 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。

（十二） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十三） 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产主要包括软件，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
计算机软件使用权	10年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(1) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或

出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十四） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其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。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五） 长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，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。

（十六） 职工薪酬

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。

1、短期薪酬的会计处理方法

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，并按照受益对象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、离职后福利的会计处理方法

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在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。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十七） 收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.收入确认的具体方法：

本公司的主要业务为互联网广告的精准投放业务，主要的服务类型为效果营销型广告，具体确认收入的标准如下：

(1) 富媒体业务：根据合同约定，月末与客户核对业务的完成情况，根据客户结算单确认收入。

(2) DSP 业务：根据合同约定，月末与客户核对业务的完成情况，根据客户结算单确认收入。

(十八) 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指企业取得的、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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

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

2、递延所得税资产的确认依据

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

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易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)；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；(2) 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：(1) 商誉的初始确认；(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：(1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（二十一） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十二） 公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格即脱手价格。企业应当严格按照公允价值定义对相关资产或负债进行公允价值计量。在计量日，企业无论是否能够观察到相关资产或负债的交易价格或者其他市场信息（如类似资产或负债的报价、市场利率或其他输入值等），其公允价值计量的目标应当保持一致，即估计市场参与者在计量日的有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

1. 公允价值的初始计量

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。公司在取得资产或者承担负债的交易中，交易价格是取得该资产所支付或者承担该负债所收到的价格，即进入价格。而相关资产或负债的公允价值是脱手价格，即出售该资产所能收到的价格或者转移该负债所需支付的价格。

但在下列情况中，公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量的，不应将取得资产或者承担负债的交易价格作为该资产或负债的公允价值：

（1）关联方之间的交易。但企业有证据表明关联方之间的交易是按照市场条款进行的，该交易价格可作为确定其公允价值的基础；

（2）被迫进行的交易，或者资产出售方（或负债转移方）在交易中被迫接受价格的交易。

（3）交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。

（4）进行交易的市场不是该资产或负债的主要市场（或者在不存在主要市场情况下的最有利市场）。

2. 估值技术

估值技术通常包括市场法、收益法和成本法。公司根据实际情况从市场法、收益法和成本法中选择一种或多种估值技术，用于估计相关资产或负债的公允价值。公司在应用估值技术估计相关资产或负债的公允价值时，根据可观察的市场信息定期校准估值模型，以确保所使用的估值模型能够反映当前市场状况，并识别估值模型本身可能存在的潜在缺陷。

如果公司所使用的估值技术未能考虑市场参与者在对相关资产或负债估值时所考虑的所有因素，那么公司通过该估值技术获得的金额不能作为对计量日当前交易价格的估计。

公司考虑下列因素以确定恰当的估值技术：

一是根据企业可获得的市场数据和其他信息，其中一种估值技术是否比其他估值技术更恰当；

二是其中一种估值技术所使用的输入值是否更容易在市场上观察到或者只需作更少的调整；

三是其中一种估值技术得到的估值结果区间是否在其他估值技术的估值结果区间内；

四是市场法和收益法结果存在较大差异的，进一步分析存在较大差异的原因。

公司在公允价值计量中使用的估值技术一经确定，不得随意变更。公司公允价值计量中应用的估值技术应当在前后各会计期间保持一致除非变更估值技术或其应用方法能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值，包括但不限于下列情况：

- (1) 出现新的市场；
- (2) 可以取得新的信息；
- (3) 无法再取得以前使用的信息；
- (4) 改进了估值技术；
- (5) 市场状况发生变化等

3. 公允价值层次

为提高公允价值计量和相关披露的一致性和可比性，公司将估值技术所使用的输入值划分为三个层次，并最优先使用活跃市场上相同资产或负债未经调整的报价（第一层次输入值），最后使用不可观察输入值（第三层次输入值）。

(1) 第一层次输入值

第一层次输入值是公司在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。公司使用相同资产或负债在活跃市场的公开报价对该资产或负债进行公允价值计量时，通常不应进行调整。但下列情况除外。

①企业持有大量类似但不相同的以公允价值计量的资产或负债，这些资产或负债存在活跃市场报价，但难以获得每项资产或负债在计量日单独的定价信息；

②因发生影响公允价值计量的重大事件等导致活跃市场的报价不代表计量日的公允价值；

③不存在相同或类似负债或企业自身权益工具报价但其他方将其作为资产持有的负债或自身权益工具的公允价值。

(2) 第二层次输入值

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。对于具有特定期限（如合同期限）的相关资产或负债，第二层次输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。第二层次输入值包括：

①活跃市场中类似资产或负债的报价。

②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。

③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等。

④市场验证的输入值等。市场验证的输入值，是指通过相关性分析或其他手段，主要来源于可观察市场数据的输入值或者经过可观察市场数据验证的输入值。

（3）第三层次输入值

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

（二十三） 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、生产性生物资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新

而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3、递延所得税资产

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，以确认本公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

对于在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故该些公司亦未对该等递延所得税资产予以确认。如果该等公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本公司将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更说明及原因

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以下简称“修订后的 16 号准则”)的相关规定,公司自 2017 年 1 月 1 日起将与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用,并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目;与经营活动无关的政府补助,计入营业外收入。	无	无
财政部 2017 年 4 月 28 日发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。 本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定,将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失及非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法,对可比期间的比较报表数据进行调整。	无	无

2、重要会计估计变更

公司本年度无会计变更事项。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：报告期不同会计主体适用的所得税税率明细如下：

税种	税率（%）
北京联合友为信息科技股份有限公司	15
美杉科技（北京）有限公司	25
北京此时此地信息科技有限公司	25
北京此时此地零零壹信息科技有限公司	25

（二）税收优惠及批文

本公司于 2016 年 12 月 22 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局核发的编号为 GR201611004705 《高新技术企业证书》，有效期三年，可享受“国家需要重点扶持的高新技术企业”的税收优惠政策，自 2016 年至 2018 年享受 15.00% 的优惠税率缴纳所得税。

六、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
现金		
银行存款	1,008,193.93	4,337,752.98
合计	1,008,193.93	4,337,752.98

（二）应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018 年 06 月 30 日				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					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
无信用风险组合					
账龄分析法组合	24,220,968.00	100.00	1,244,889.50	5.00	22,976,078.50
组合小计	24,220,968.00	100.00	1,244,889.50	5.00	22,976,078.50

类别	2018年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,220,968.00	100.00	1,244,889.50		/ 22,976,078.50

(续)

类别	2017年12月31日				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					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
无信用风险组合					
账龄分析法组合	28,179,778.00	100.00	864,967.50	3.07	27,314,810.50
组合小计	28,179,778.00	100.00	864,967.50	3.07	27,314,810.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,179,778.00	100.00	864,967.50		/ 27,314,810.50

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	0		
3个月-1年(含1年)	20,641,500.00	1,032,075.00	5.00
1年以内小计	20,641,500.00	1,032,075.00	
1-2年(含2年)	3,500,000.00	175,000.00	5.00
2-3年(含3年)	59,505.00	17,851.50	30.00
3年以上	19,963.00	19,963.00	100.00
合计	24,220,968.00	1,244,889.50	/

(续)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	22,139,750.00		

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3个月-1年(含1年)	340,560.00	17,028.00	5.00
1年以内小计	22,480,310.00	17,028.00	
1-2年(含2年)	3,503,500.00	175,175.00	5.00
2-3年(含3年)	2,176,005.00	652,801.50	30.00
3年以上	19,963.00	19,963.00	100.00
合计	28,179,778.00	864,967.50	/

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018年度计提坏账准备379,922.00元。

3. 本期无实际核销的应收账款情况。

4. 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2018年06月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中电智讯(北京)科技有限公司	技术服务	18,491,500.00	3个月至1年	76.35	924,575.00
北京健能无限科技有限公司	技术服务	3,500,000.00	1至2年	14.45	107,500.00
北京维尔莉特传媒广告有限公司	技术服务	2,150,000.00	3个月至1年	8.88	107,500.00
北京新浪广告有限公司	技术服务	50,341.00	2至3年	0.20	15,102.30
上海新浪广告有限公司	技术服务	19,963.00	3年以上	0.08	19,963.00
合计	/	24,211,804.00	/	99.96	1,174,640.30

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	23,489,975.08	9,119,549.40
合计	23,489,975.08	9,119,549.40

2. 无账龄超过1年预付款项情况

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
无信用风险组合	2,595,834.23	100.00			2,595,834.23
账龄分析法组合					
组合小计	2,595,834.23	100.00			2,595,834.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,595,834.23	100.00			2,595,834.23

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
无信用风险组合	880,114.90	99.38			880,114.90
账龄分析法组合	5,500.00	0.62	100.00	1.82	5,400.00
组合小计	885,614.90	100.00	100.00	0.01	885,514.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	885,614.90	100.00	100.00	/	885,514.90

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金、押金	1,372,462.50		
备用金借款	1,223,371.73		

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	2,595,834.23		

(4) 期末无单项金额不重大但单项计提坏帐准备的其他应收款。

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年度转回坏账准备 100.00 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年06月30日	2017年12月31日
保证金押金	1,372,462.50	876,362.50
备用金借款	425,571.73	3,752.40
其他往来款	797,800.00	5,500.00
合计	2,595,834.23	885,614.90

5. 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司 关联关系	款项 性质	2018年06月30 日	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账 准备 余额
北京奥迈思互动传媒咨询有限公司	非关联方	押金	807,562.50	1至2年 719,962.50元; 2 至3年 87,600.00元	31	-
陆剑杰	非关联方	借款	797,800.00	3个月至1年 797,800元	31	-
海航基础股份有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	3个月以内 500,000.00元	19	
高兴	非关联方	备用金	301,381.33	3个月以内 301,381.33元	12	
丁晨	非关联方	备用金	78,000.00	3个月以内 78,000.00元	3	
合计		/	2,484,743.83	/	96	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	908,794.36	1,362,446.91
合计	908,794.36	1,362,446.91

(六) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日余额	1,491,511.55	112,638.00	1,604,149.55
2.本期增加金额	85,830.14		85,830.14
(1) 购置	85,830.14		85,830.14
(2) 合并增加			
3.本期减少金额			
4.2018年06月30日余额	1,577,341.69	112,638.00	1,689,979.69
二、累计折旧			
1.2017年12月31日余额	797,088.73	100,419.20	897,507.93
2.本期增加金额	153,731.27	3794.78	157,526.05
(1) 计提	153,731.27	3794.78	157,526.05
(2) 合并增加			
3.本期减少金额			
4.2018年06月30日余额	950,820.00	104,213.98	1,055,033.98
三、减值准备			
1.2016年12月31日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2018年06月30日账面价值	626,521.69	8,424.02	634,945.71
2.2017年12月31日账面价值	694,422.82	12,218.80	706,641.62

(七) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2017年12月31日余额	22,504.27	22,504.27
2.本期增加金额		
(1) 购置		

项目	软件	合计
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.2018年06月30日余额	22,504.27	22,504.27
二、累计摊销		
1.2017年12月31日余额	18,378.00	18,378.00
2.本期增加金额	2,250.72	2,250.72
(1) 计提	2,250.72	2,250.72
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2018年06月30日余额	20,628.72	20,628.72
三、减值准备		
1.2016年12月31日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2017年12月31日余额		
四、账面价值		
1.2018年06月30日账面价值	1,875.55	1,875.55
2.2017年12月31日账面价值	4,126.27	4,126.27

(八) 开发支出

项目	期末余额	期初余额
研发支出-其他费用	894,194.01	
合计	894,194.01	

(九) 商誉

1. 按明细列示

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017年12 月31日	本期增加		本期减少		2018年06 月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017年12 月31日	本期增加		本期减少		2018年06 月30日
		企业合并形成 的	其他	处置	其他	
美杉科技（北京）有限公司	690,459.53					690,459.53
合计	690,459.53					690,459.53

注：公司2016年度收购美杉科技（北京）有限公司（以下简称“美杉科技”）80%的股权，收购价款为800,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为690,459.53元，为购买日对美杉科技的商誉。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
美杉科技（北京）有限公司	690,459.53					690,459.53
合计	690,459.53					690,459.53

注：公司对收购时点形成的商誉进行减值测试，由于美杉科技未实现预期的经营业绩，根据测试购买日形成的商誉存在减值迹象，本公司对该商誉全额计提减值准备。

（十） 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年06月30日		2017年12月31日	
	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	1,244,889.50	186,794.68	864,967.50	129,762.63
合计	1,244,889.50	186,794.68	864,967.50	129,762.63

（十一） 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
保证借款	6,000,000.00	4,000,000.00
委托借款	5,000,000.00	
合计	11,000,000.00	4,000,000.00

2. 报告期无已逾期未偿还的短期借款。

3. 保证借款明细

2018年06月30日

贷款单位	借款金额	抵押物/保证人
北京银行琉璃厂支行	4,000,000.00	保证人：北京海淀科技企业融资担保有限公司
招商银行北京望京支行	2,000,000.00	保证人：北京中关村科技融资担保有限公司
合计	6,000,000.00	

4. 委托借款明细

2018年06月30日

贷款单位	借款金额	抵押物/保证人
齐鲁银行股份有限公司济南高新支行	5,000,000.00	委托人:济南科技风险投资有限公司
合计	5,000,000.00	

(十二) 应收票据及应付账款

1. 应付账款列示

账龄	2018年06月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	28,160.00	9,921,601.00
1-2年(含2年)	3,045.00	3,045.00
合计	31,205.00	9,924,646.00

2. 无账龄超过1年的大额应付账款。

(十三) 预收款项

账龄	2018年06月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	10,418,490.57	200,000.00
1-2年(含2年)		
合计	10,418,490.57	200,000.00

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
一、短期薪酬	510,271.71	4,159,676.79	3,970,793.67	699,154.83
二、离职后福利-设定提存计划	50,688.04	326,508.55	322,318.07	54,878.52
合计	560,959.75	4,486,185.34	4,293,111.74	754,033.35

2. 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
----	-------------	------	------	-------------

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	470,315.88	3,654,807.23	3,571,949.46	553,173.65
二、职工福利费				
三、社会保险费	30,976.30	200,061.03	196,987.13	34,050.20
其中：基本医疗保险	27,450.40	176,317.60	173,892.80	29,875.20
工伤保险	1,391.90	9,804.50	9,349.38	1,847.02
生育保险	2,134.00	13,938.93	13,744.95	2,327.98
四、住房公积金		174,378.00	174,378.00	
五、工会经费和职工教育经费	8,979.53	40,430.53	27,479.08	21,930.98
六、辞退福利及内退补偿		90,000.00		90,000.00
合计	510,271.71	4,159,676.79	3,970,793.67	699,154.83

3. 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
一、基本养老保险	48,640.00	313,343.44	309,322.28	52,661.16
二、失业保险费	2,048.04	13,165.11	12,995.79	2,217.36
合计	50,688.04	326,508.55	322,318.07	54,878.52

(十五) 应交税费

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
增值税	1,457,603.93	1,761,994.87
企业所得税	1,686,610.48	2,282,481.45
个人所得税	62,205.27	53,523.44
城市维护建设税	1,392.47	254,521.38
教育费附加	994.62	181,800.99
印花税	6,093.72	44,562.73
文化事业建设费		24,723.78
合计	3,214,900.49	4,603,608.64

(十六) 其他应付款

1. 其他应付款列示

账龄	2018年06月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	8,616,331.87	16,915,355.57
1-2年(含2年)	29,195.90	1,485,900.00

账龄	2018年06月30日	2017年12月31日
2-3年(含2年)		140,000.00
合计	8,645,527.77	18,541,255.57

2. 按款项性质列示其他应付款情况

单位名称	2018年06月30日	2017年12月31日
应付个人款项	3,625,527.77	296,168.43
押金	20,000.00	20,000.00
代收代付款项		26,469.72
关联方单位往来款		18,176,650.75
其他单位往来款	5,000,000.00	15,000.00
合计	8,645,527.77	18,534,288.90

(十七) 股本

投资者名称	期初余额	比例(%)	本期增加	本期减少	期末余额	比例(%)
李林洋	4,186,046.00	83.72			4,186,046.00	78.74
王颖	465,116.00	9.30			465,116.00	8.75
北京合玉投资管理合伙企业(有限合伙)	348,838.00	6.98			348,838.00	6.56
北京昀辉投资管理合伙企业(有限合伙)			245,285.00		245,285.00	4.61
济南科技风险投资有限公司			71,000.00		71,000.00	1.34
合计	5,000,000.00	100.00	316,285.00		5,316,285.00	100.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价	11,135,528.14	21,823,665.00		32,959,193.14
2、其他资本公积	716,085.72	179,844.14		895,929.86
合计	11,851,613.86	22,003,509.14	-	33,855,123.00

注：其他资本公积本期增加系将不需要支付的自关联方借款利息转入资本公积。

(十九) 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	848,956.33			848,956.33
任意盈余公积				
合计	848,956.33			848,956.33

(二十) 未分配利润

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	-8,519,098.02	-2,725,670.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-8,519,098.02	-2,725,670.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,647,970.57	-5,548,965.20
减：提取法定盈余公积		244,462.30
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-17,167,068.59	-8,519,098.02

(二十一) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	20,569,761.37	30,230,424.33
其他业务收入		
合计	20,569,761.37	30,230,424.33
主营业务成本	18,144,520.53	14,943,477.62
其他业务成本		
合计	18,144,520.53	14,943,477.62

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,459.12	12,860.23
教育费附加	625.33	5,513.53
地方教育费附加	416.89	3,674.35
文化事业建设费	19,965.00	136,161.24

项目	本期金额	上期金额
印花税	-876.11	
合计	21,590.23	158,209.35

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,570,625.87	1,593,514.89
差旅费	565,233.08	2,011,679.62
办公费	38,516.34	551,657.10
服务费	3,513,435.02	3,906,449.78
业务招待费	144,778.71	1,494,947.47
租赁费	807,566.50	331,914.29
咨询费		784,094.87
中介费	566,037.72	614,523.39
折旧与摊销	157,741.15	167,147.25
职工福利费	136,313.00	
水电费	49,402.83	
邮寄费	5,797.50	
交通费	78,991.02	
工会经费	40,430.53	
制作费	62,135.92	
其他	321,516.96	8,800.00
合计	9,058,522.15	11,464,728.66

(二十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研究与开发费	1,982,586.30	1,093,083.18
合计	1,982,586.30	1,093,083.18

(二十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	766,539.56	
减：利息收入	16,732.59	2,449.20
手续费	7,036.33	4,600.93

项目	本期金额	上期金额
合计	756,843.30	2,151.73

(二十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	379,822.00	169,576.29
商誉减值损失		
合计	379,822.00	169,576.29

(二十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
滞纳金	309.23	10.45
其他	0.19	
合计	309.42	10.45

续上表：

项目	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
滞纳金	309.23	10.45
其他	0.19	
合计	309.42	10.45

(二十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		1,415,370.26
递延所得税费用	-57,032.04	-25,436.44
合计	-57,032.04	1,389,933.82

(二十九) 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	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息收入	16,732.59	2,449.20
往来款及其他	2,068,841.62	422,555.85
合计	2,085,574.21	425,005.05

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	6,500,832.84	7,692,386.90
往来款及其他	1,457,760.40	320,982.85
合计	7,958,593.24	8,013,369.75

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
李林洋	10,000,000.00	20,003,312.90
嘉诺融资租赁（上海）有限公司	5,000,000.00	
北京德通天泰投资有限公司	3,000,000.00	
北京华夏大地远程教育网络服务有限公司	3,000,000.00	
卜群	3,000,000.00	
霍尔果斯耀西网络科技有限公司	2,000,000.00	
合计	26,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
李林洋	22,193,749.08	10,063,760.00
卜群	3,000,000.00	
北京德通天泰投资有限公司	3,000,000.00	
北京华夏大地远程教育网络服务有限公司	3,000,000.00	
霍尔果斯耀西网络科技有限公司	2,000,000.00	
中卫实业（南京）有限公司	1,800,000.00	
合计	34,993,749.08	

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
I. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-9,717,400.52	1,009,583.66
加: 资产减值准备	379,822.00	169,576.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,526.05	167,169.69
无形资产摊销	2250.72	2,250.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	756,843.30	
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)	-57,032.04	-25,436.44
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)	-11,288,360.46	-4,541,244.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,290,042.77	-8,458,218.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,056,393.72	-11,676,319.46
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	1,008,193.93	1,920,214.95
减: 现金的期初余额	4,337,752.98	845,298.51
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	-3,329,559.05	1,074,916.44

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,008,193.93	1,920,214.95
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,008,193.93	1,920,214.95
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	1,008,193.93	1,920,214.95
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（三十一）所有权或使用权受到限制的资产

北京海淀科技企业融资担保有限公司为公司从北京银行琉璃厂支行短期借款 400 万元提供担保，贷款期间为 2017 年 11 月 23 日至 2018 年 11 月 22 日。2017 年 11 月 17 日公司与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订《委托担保协议书》，协议书约定股东李林洋及其配偶谢斯斯承担连带责任保证反担保；子公司北京此时此地信息信息科技有限公司承担连带责任保证反担保。

2017 年 11 月 17 日李林洋及其配偶谢斯斯、子公司此时此地信息信息科技有限公司与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订《反担保保证书》。

《委托担保协议书》与《反担保保证书》中约定，未经北京海淀科技企业融资担保有限公司同意，公司及其子公司北京此时此地信息信息科技有限公司不得出租、出售、出借、转移，转让企业的全部或大部分财产，涉及从事主营业务的除外；李林洋及其配偶谢斯斯以拥有全部资产（包括家庭财产）承担连带保证责任。

北京中关村科技融资担保有限公司为公司从招商银行股份有限公司北京分行短期借款 700 万元，2018 年 5 月 24 日已还款 500 万元，贷款余额为 200 万元，贷款期间为 2018 年 4 月 27 日至 2018 年 10 月 26 日。2018 年 4 月 23 日公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《委托担保协议书》，协议书约定股东李林洋及其配偶谢斯斯承担连带责任保证反担保；子公司北京此时此地信息信息科技有限公司及美杉科技（北京）有限公司承担连带责任保证反担保。

2018 年 4 月 23 日李林洋及其配偶谢斯斯、子公司北京此时此地信息信息科技有限公司及美杉科技（北京）有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《反担保保证书》。

《委托担保协议书》与《反担保保证书》中约定，未经北京中关村科技融资担保有限公司同意，公司及其子公司北京此时此地信息信息科技有限公司不得出租、出售、出借、转移，转让企业的全部或大部分财产，涉及从事主营业务的除外；李林洋及其配偶谢斯斯以拥有全部资产（包括家庭财产）承担连带保证责任。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等。有关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，通过以下管理制度降低赊销信用风险，对于具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和信用期限。对于未达到公司信用审批的客户，公司不授予信用额度，采取先收款的方式进行交易。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查、清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为其他价格风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、公允价值的披露

本公司无需披露的公允价值。

九、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本报告期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

2. 本报告期无同一控制下企业合并。

十、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

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	备注
				直接	间接		
美杉科技（北京）有限公司	北京	北京	广告	80.00		非同一控制下企业合并	子公司
北京此时此地信息科技有限公司	北京	北京	广告	81.00		同一控制下企业合并	子公司
北京此时此地零零壹信息科技有限公司	北京	北京	广告	81.00		设立	孙公司

注：北京此时此地零零壹信息科技有限公司为北京此时此地信息科技有限公司全资子公司，截止本财务报告日，尚未实际出资。

2. 重要的非全资子公司

(1) 美杉科技（北京）有限公司

期间	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
2018年度	20	-438,898.11		-560,825.60

(2) 北京此时此地信息科技有限公司

期间	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
2018年度	19	-630,531.84		-3,659,941.27

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

关联方名称/姓名	与本公司关系	持股比例(%)	股东性质
李洋林	实际控制人、董事长	78.74	自然人

(二) 本公司的子（孙）公司情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
美杉科技（北京）有限公司	北京	广告	1,000,000.00	80.00	80.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京此时此地信息科技有限公司	北京	广告	3,000,000.00	81.00	81.00
北京此时此地零零壹信息科技有限公司	北京	广告	1,000,000.00	81.00	81.00

(三) 其他关联方

关联方名称/姓名	与本公司关系
北京合玉投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5% 以上的股东
北京昀辉投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5% 以下的股东
济南科技风险投资有限公司	本公司持股 5% 以下的股东
杨晓刚	本公司的子公司股东、本公司董事、副总经理
王颖	本公司董事
闾韬	本公司董事
郑路	本公司董事
赵立拥	本公司监事会主席
陈实	本公司监事
傅凡	本公司监事
毛东芳	本公司财务总监
谢斯斯	公司实际控制人配偶
北京云鸾投资管理有限公司	本公司董事控制的企业
北京云晟投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司董事控制的企业
北京昀慧投资管理有限公司	本公司董事控制的企业

(四) 关联方交易

无

(五) 关联方资金拆借

1、资金拆出

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
李林洋	关联还款	22,193,749.08	10,063,760.00

2、资金拆入

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
李林洋	关联借款	10,000,000.00	20,003,312.90
李林洋	利息支出	44,105.48	

(六) 关联担保

1、本公司作为被担保方

序号	担保方	债权人	被担保方	担保金额	主合同期间	担保是否已经履行完毕	担保方式
1	李林洋、谢斯斯	北京银行琉璃厂支行	本公司	4,000,000.00	2017/11/23-2018/11/22	否	抵押担保
2	李林洋、谢斯斯	招商银行北京望京支行	本公司	2,000,000.00	2018/4/27-2018/10/26	否	抵押担保
3	李林洋	嘉诺融资租赁（上海）有限公司	本公司	5,000,000	2018/6/5-2018/12/2	否	股权质押

(七) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	2018年06月30日	2017年12月31日
其他应付款	李林洋	3,500,000.00	18,176,650.75

(八) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	343,657.44	552,143.57

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无

十四、 其他重要事项

无

十五、 母公司会计报表的主要项目

(一) 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018年06月30日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
无信用风险组合					
账龄分析法组合	24,217,468.00	100.00	1,243,839.50	5.00	22,973,628.50
组合小计	24,217,468.00	100.00	1,243,839.50	5.00	22,973,628.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,217,468.00	100.00	1,243,839.50	5.00	22,973,628.50

(续)

类别	2017年12月31日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
无信用风险组合					
账龄分析法组合	28,176,278.00	100.00	864,792.50	3.07	27,311,485.50
组合小计	28,176,278.00	100.00	864,792.50	3.07	27,311,485.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,176,278.00	/	864,792.50	/	27,311,485.50

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2018年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	0		
3个月至1年(含1年)	20,641,500.00	1,032,075.00	5.00
1年以内小计	20,641,500.00	1,032,075.00	
1至2年(含2年)	3,500,000.00	175,000.00	5.00
2至3年(含3年)	56,005.00	16,801.50	30.00
3年以上	19,963.00	19,963.00	100.00
合计	24,217,468.00	1,243,839.50	/

(3) 期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2. 本期有重大收回或转回坏账准备。

2018年度计提的坏账准备金额为378,872.00元。

3. 本期无实际核销的应收账款情况

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中电智讯(北京)科技有限公司	技术服务	18,491,500.00	3个月至1年	76.35	924,575.00-
北京健能无限科技有限公司	技术服务	3,500,000.00	1至2年	14.45	107,500.00
北京维尔莉特传媒广告有限公司	技术服务	2,150,000.00	3个月至1年	8.88	107,500.00-
北京新浪广告有限公司	技术服务	50,341.00	2至3年	0.20	15,102.30
北京新浪广告有限公司	技术服务	19,963.00	3年以上	0.08	19,963.00
合计	/	24,211,804.00	/	99.96	122,602.30

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2018年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄分析法组合					
无信用风险组合	34,039,051.15	100.00			34,039,051.15
组合小计	34,039,051.15	100.00			34,039,051.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,039,051.15	100.00	/	/	34,039,051.15

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄分析法组合					
无信用风险组合	18,319,969.92	100.00			18,319,969.92
组合小计	18,319,969.92	100.00			18,319,969.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,319,969.92	100.00	/	/	18,319,969.92

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款
- (2) 组合中，公司 2018 年 06 月 30 日无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款
- (3) 组合中，按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方往来款	32,689,088.65		
保证金、押金、备用金	1,349,962.50		
合计	34,039,051.15		/

(4) 期末无单项金额不重大但单项计提坏帐准备的其他应收款

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期无坏账准备收回或转回金额。

3. 本期无实际核销的其他应收款情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年06月30日	2017年12月31日
关联方往来款	31,573,907.32	17,470,007.42
备用金借款	1,115,181.33	
保证金、押金	1,349,962.50	849,962.50
其他往来款		
合计	34,039,051.15	18,319,969.92

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	与本公司关联关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京此时此地信息科技有限公司	关联方往来款	本公司子公司	24,589,193.90	3个月以内 7,507,465.09元；3个月至1年 7,212,292.99元；1至2年 9,869,435.82元	72.24	-
美杉科技(北京)有限公司	关联方往来款	本公司子公司	6,982,413.42	3个月以内 6,179,600.00元；3个月至1年 802,813.42元	20.51	-
北京奥迈思互动传媒咨询有限公司	押金	非关联方	807,562.50	3个月以内 678,562.50元；1至2年 41,400.00元；2至3年 87,600.00元	2.37	-
陆剑杰	借款	非关联方	797,800.00	3个月至1年 797,800.00元	2.34	-
海航基础股份有限公司	押金	非关联方	500,000.00	3个月以内 500,000.00元	1.47	-
合计			33,676,969.82	/	98.93	/

(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	3,230,000.00	800,000.00	2,430,000.00	3,230,000.00	800,000.00	2,430,000.00
合计	3,230,000.00	800,000.00	2,430,000.00	3,230,000.00	800,000.00	2,430,000.00

其中对子公司投资如下：

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
北京此时此地信息科技有限公司	2,430,000.00			2,430,000.00		
美杉科技(北京)有限公司	800,000.00			800,000.00		800,000.00
合计	3,230,000.00			3,230,000.00		800,000.00

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,569,761.37	18,144,520.53	29,488,718.69	14,512,027.37
合计	20,569,761.37	18,144,520.53	29,488,718.69	14,512,027.37

(五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,204,321.34	1,009,583.66
加：资产减值准备	-56,857.04	169,576.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2795.70	167,169.69
无形资产摊销	2250.72	6,376.99
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	754,737.29	2,151.73
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-186,575.93	-25,436.44
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）	-19,793,418.27	-5,558,623.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,614,041.98	46,595,136.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,867,346.89	42,359,557.97
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	870,722.17	1,920,214.95
减：现金的期初余额	3,637,494.29	845,298.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,766,772.12	1,074,916.44

十六、 补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2018 上半年度	2017 年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-309.42	8,424.89
非经常性损益合计	-309.42	8,424.89
减：所得税影响额	-56.38	254.38
扣除所得税影响后的非经常性损益	-365.80	8,170.51
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-340.89	6,884.30
归属于公司普通股股东的净利润数	-8,647,970.57	-5,548,965.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8,647,629.68	-5,555,849.50

（二）净资产收益率及每股收益

2018 年上半年	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-40.04%	-1.63	-1.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.04%	-1.63	-1.63

(续)

2017 年上半年	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.63	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.63	0.44	0.44

十七、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

无

北京联合友为信息科技股份有限公司

2018年8月29日