

证券代码：835718

证券简称：凌脉网络

主办券商：中泰证券

Links. 凌脉

凌脉网络

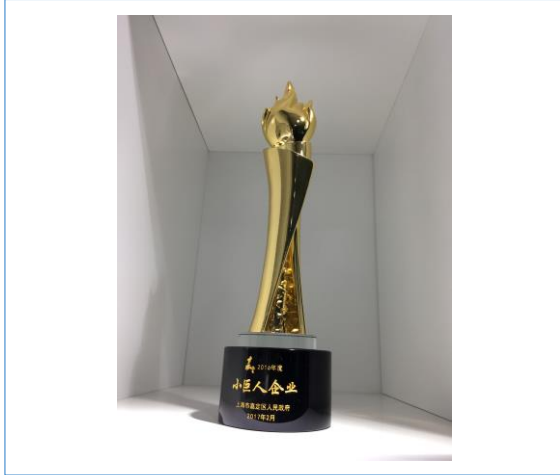
NEEQ : 835718

上海凌脉网络科技股份有限公司
Links Network & Technology Co.,Ltd.

半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017 年 2 月，公司被评为 2016 年度嘉定区科技小巨人企业。



2017 年 2 月，公司被评为 2016 年度嘉定区现代服务业——发展潜力奖



2017 年 5 月，公司旗下全资子公司上海赏励信息科技有限公司获得 AAA 信用等级证书。



2017 年 6 月 23 日，公司股票转让方式由做市转让方式变更为协议转让方式。

目 录

声明与提示	1
一、基本信息	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14
三、财务信息	
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注	31

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
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）签名并盖章的财务报表。
	2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	3. 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、公司信息

公司中文全称	上海凌脉网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Links Network & Technology Co.,Ltd.
证券简称	凌脉网络
证券代码	835718
法定代表人	张洪图
注册地址	上海市嘉定区嘉罗公路 1661 弄 8 号 601-25
办公地址	上海市静安区江场西路 160 号美邦大楼 11 层
主办券商	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书	戚晏萍
电话	021-51875848-8088
传真	021-63816209
电子邮箱	Kingki.qi@links-e.com
公司网址	www.links-e.com
联系地址及邮政编码	上海市静安区江场西路 160 号美邦大楼 11 层；200436

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-28
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网与相关服务业
主要产品与服务项目	促销商品销售，活动管理服务和推广及传播的增值服务，以及为营销活动提供技术支持服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	36,958,374
控股股东	张洪图
实际控制人	张洪图、张海峰
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的“发明专利”数量	1

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	172,558,767.00	171,607,818.44	0.55%
毛利率	6.56%	12.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,699,985.74	953,120.81	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,209,529.20	-3,214,541.06	-
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）	-17.63%	2.59%	-
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）	-19.22%	-8.74%	-
基本每股收益（元/股）	-0.45	0.04	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	126,823,149.12	160,033,140.23	-20.75%
负债总计	44,480,712.64	57,069,345.42	-22.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,342,436.48	102,963,794.81	-20.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.23	2.79	-20.03%
资产负债率（母公司）	16.03%	14.53%	-
资产负债率（合并）	35.07%	35.66%	-
流动比率	265.54%	265.12%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-31,367,989.40	303,763.01	-
应收账款周转率	5.25	7.13	-
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	-20.75%	85.52%	-
营业收入增长率	0.55%	346.74%	-
净利润增长率	-	-52.91%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司为有市场活动管理需求的企业客户提供市场活动管理软件、营销服务以及促销资源交易的电商服务，公司拥有易赏促销活动管理云软件产品的核心技术以及易赏商城核心技术，前者可以扩大促销活动推广效果，提升活动传播力，后者使供应商促销资源能快捷、便利地满足市场活动的促销资源采购需求。

公司通过在线流量投放、直客销售、线下活动、微信微博营销等方式，以及由促销资源交易带动配套业务增长来开拓业务。收入主要来源于三方面：1、为企业客户提供市场活动管理软件及服务获取收入；2、交易差价：有市场活动需求的企业客户要求向公司进行促销资源集合采购，并根据对客户的报价在资源平台上按合理的价格进行采购，公司根据不同的资源的供应差价赚取利润；3、为有营销服务需求的企业客户提供营销服务获得收入。

报告期内，商业模式未发生重大改变。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司管理层继续加大发展核心主营业务和周边业务，坚持以平台化的促销服务业务为核心，在销售和产品研发方面持续加大投入，积极开拓产业链相关业务，调整业务结构，积极拓展新市场。由于公司发展新业务市场、软件研发投入，需要一定的投入培育期，公司业务收入整体未下降，但相比上年同期毛利率、利润发生了下降。报告期内经营情况如下：

（一）经营成果及财务状况

1、公司财务状况

（1）报告期末，公司资产总额为 126,823,149.12 元，比上年末 160,033,140.23 元，减少了 20.75%，主要原因是定增款用于技术研发及市场运营投入。其中：

货币资金期末余额较期初余额减少 36,672,785.02 元，减少比例为 42.06%，主要原因为：1、上年度因股票发行募集资金大额流入；2、本期进行了现金股利分配；3、本期代收代付业务减少致销售商品、提供劳务收到的现金减少；4、本期政府补贴减少。

预付款项期末余额较期初余额增加 3,544,567.28 元，增加比例为 14.05%，主要原因是因商品销售业务增长，商品采购的预付款项增加；

其他应收款期末余额较期初余额增加 818,001.68 元，增加比例为 21.15%，主要原因为：1、由于线下长期促销项目增加导致备用金项目借款增加；2、营业面积增加导致房租押金增加；

其他流动资金期末余额较期初余额增加 528,131.4 元，增加比例为 16.93%，主要原因为预缴所得税增加所致。

(2) 负债总额为 44,480,712.64 元，比上年末 57,069,345.42 元，减少了 22.06%，其中：

预收款项期末余额较期初余额减少 8,276,334.36 元，减少比例为 32.56%，主要原因是市场环境变化、客户结构变化导致预收款项下降；

应交税费期末余额较期初余额减少 2,866,024.32 元，减少比例为 79.04%，主要原因是 2017 年上半年缴纳上期及本期企业所得税所致；

其他应付款期末余额较期初余额减少 1,732,928.90 元，减少比例为 65.48%，主要原因是公司代收代付微信红包业务的减少。

(3) 归属于母公司股东的净资产总额为 82,342,436.48 元，比上年末 102,963,794.81 元，减少了 20.03%，主要原因是本期亏损所致。

2、公司经营成果

(1) 2017 年中期公司实现营业收入 172,558,767.00 元，比上年同期的 171,607,818.44 元，增长了 0.55%；发生营业成本 161,246,753.32 元，比上年同期的 149,338,356.21 元，增长了 7.97%；发生期间费用总额为 28,964,963.25 元，比上年同期的 24,370,595.28 元，增长了 18.85%；本期毛利率为 6.56%，比上年同期的 12.98%，下降了 6.42 个百分点；本期净利润为-16,699,985.74 元，相比上年同期的 719,343.99 元，大幅亏损。

主要原因是：

① 市场营销服务及技术服务收入 23,473,231.42 元，比上年同期 54,202,499.12 元，下降了 56.69%，由于报告期内多数线下促销项目未达到收入确认条件，故未予确认收入。

② 2017 年上半年营业外收入 1,568,438.77 元，比上年同期 5,133,692.01 元，下降 69.45%，营业外

收入同比去年降低，由于政府补贴减少所致。

③ 毛利率较低的商品销售收入占总收入比重有所提高，由于客户结构发生变化，市场竞争环境加剧，商品销售毛利率比去年同期下降 4.24 个百分点。

类别	2017 年 1-6 月			2016 年 1-6 月		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
商品销售	149,085,535.58	146,881,164.47	1.48%	117,405,319.32	110,689,266.20	5.72%
市场营销服务	19,573,699.82	13,691,364.17	30.05%	47,088,550.55	36,894,781.18	21.65%
技术服务	3,899,531.60	674,224.68	82.71%	7,113,948.57	1,754,308.83	75.34%
合计	172,558,767.00	161,246,753.32	6.56%	171,607,818.44	149,338,356.21	12.98%

④ 2017 年上半年销售费用较上年同期增加 2,698,501.43 元，增长比例为 26.45%，管理费用本期较上年同期增加 1,583,575.43 元，增长比例为 11.16%。详情见“第八节财务报表附注二、（六）、23 及 24。”

3、现金流量情况

2017 年中期公司经营活动产生的现金流量净额为-31,367,989.40 元，较上年同期净流出增加 31,671,752.41 元，主要原因：1、由于业务下滑，销售商品、提供劳务收到的现金减少 27,590,195.35 元；2、由于政府补贴减少致营业外收入减少 3,565,253.24 元。

投资活动产生的现金净流出为-1,237,299.06 元，为购买固定资产支出，较上年同期减少 2,974,726.83 元，主要原因是本期购买固定资产支出较上年同期减少。

筹资活动产生的现金净流量本期及上年同期分别为-4,067,496.56 元、10,500,000.00 元，本期流出为 2017 年上半年分配 2016 年的股利，上年同期流入的为股票发行募集资金。

（二）公司研发方面

公司一贯重视研发的持续投入，报告期内研发投入为 3,018,957.51 元，占同期营业收入的 1.75%。截至报告期末，公司共获得软件著作权 18 项、专利授权 10 项，进一步增强了公司持续发展的核心竞争力，巩固了行业地位。

（三）积极参与资本市场，促进业务快速发展

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，积极参与资本市场的发展，全国中小企业股份转让系统于 2016 年 5 月 27 日颁布了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》（以下简称《分层管理办法》）公司达到标准二并顺利进入创新层，并于 2017 年继续维持创新层。

（四）品牌影响力逐步扩大

报告期内，公司获得中国中小企业协会评定的 AAA 级信用等级证书；获得挖贝网评定的“数字营销领军企业”；获得上海市嘉定区小巨人企业的评定；获得上海市嘉定区评定的发展潜力奖；公司易赏促销管理综合平台被评定为上海市高新技术成果转化项目；公司董事长张洪图荣获嘉定区优秀精英奖。

综上，报告期内，公司虽因大量的研发投入及新市场的投入目前处于亏损状态，但营业收入处于稳健增长。在新市场处于稳健时，公司将实现扭亏为盈。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

股东张洪图和张海峰为一致行动人，截至报告期末，张洪图和张海峰通过直接持股和间接持股能够控制公司 66.89% 的股份，处于控股地位，并确保未来意见一致，可对公司施加重大影响。若二人利用控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司及其他少数股东带来风险。

应对措施：公司将加强对内部控制的监督力度，发挥监事的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、财务管理制度等能够切实有效执行。

2、人才缺失的风险

人力资源是营销服务行业的核心资源，营销服务人才的业务能力决定着营销服务的质量和品质。2017 年国内营销服务行业存在人才短缺、人员流动率较高、业务培训机构严重不足等风险。特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着营销服务行业的快速发展。

应对措施：公司将建立完善的人力资源计划，健全薪酬体系、培训体系与招聘体系，建立丰富的人才储备，降低人才缺失风险。

3、商业秘密泄露的风险

公司的易赏商城技术、易赏客户服务技术、会议软件技术、供应商资源、客户资源均为公司的重要的核心技术及商业秘密，虽然公司采取了多种手段，以保护本公司的知识产权、核心技术和商业秘密，若公司不能实施有效保护，公司的竞争优势可能会遭到削弱，并可能影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将进一步加强内部监控措施与防护制度，针对涉密的合同及时签订保密协议，建立健全公司内部保密制度，逐步降低商业秘密泄露的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	-

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节、二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第四节、二、(二)
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 2 日	1.00	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 4 月 26 日公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》，并在全国中小企业股份转让系统信息披露网站（www.neeq.com.cn）披露了《关于 2016 年度利润分配预案的公告》（公告编号：2017-017）；2017 年 5 月 17 日公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》；2017 年 5 月 24 日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露网站（www.neeq.com.cn）披露了《2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-028），以公司现有总股本 36,958,374 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 1.00 元（含税），共计派送税前现金 3,695,837.00 元，剩余未分配利润滚存入以后年度分配，本次权益分派权益登记日为：2017 年 6 月 1 日，除权除息日为：2017 年 6 月 2 日。

（二）股权激励计划在报告期的具体实施情况

人才激励计划调整情况：

2016 年 6 月 23 日，公司 2016 年第三次临时股东大会通过了股权激励方案，具体内容如下：

激励对象：17 名公司及子公司的董事、监事、高级管理人员、中层管理人员以及核心技术或业务人员。激励对象考核情况：原激励对象为 17 名，其中 2 名因离职，自愿放弃本次激励方案，最终对公司及子公司中的 15 名人员实施股权激励计划，并完成认购。实施情况：15 名激励对象已于 2016 年 6 月 27 日完成受让上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）1,998,000 元财产份额（占米修总财产份额的 12.56%），对应公司股票 370,520 股，15 名认购对象通过持有上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）财产份额间接持有公司股票。

原完成认购的 15 名激励对象，其中有 6 名在报告期内提出离职，退出人才激励计划。

（三）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》；公司董事、监事及高级管理人员均签署了签署了《承诺函》，承诺不存在其他对外投资与公司存在利益冲突的情况。

报告期内公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,223,374	41.19%	4,683,000	19,906,374	53.86%
	其中：控股股东、实际控制人	434,000	1.17%	4,714,500	5,148,500	13.93%
	董事、监事、高管	791,000	2.13%	4,683,000	5,474,000	14.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,735,000	58.81%	-4,683,000	17,052,000	46.14%
	其中：控股股东、实际控制人	20,160,000	54.55%	-4,714,500	15,445,500	41.79%
	董事、监事、高管	21,735,000	58.81%	-5,313,000	16,422,000	44.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		36,958,374	-		36,958,374	-
普通股股东人数		27				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张宏图	14,196,000	0	14,196,000	38.41%	10,647,000	3,549,000
2	张海峰	6,398,000	0	6,398,000	17.31%	4,798,500	1,599,500
3	上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）	4,130,000	0	4,130,000	11.17%	0	4,130,000
4	上海紫江企业集团股份有限公司	3,697,070	0	3,697,070	10.00%	0	3,697,070
5	王振	1,302,000	0	1,302,000	3.52%	976,500	325,500
6	上海红土创业投资有限公司	1,278,772	0	1,278,772	3.46%	0	1,278,772
7	深圳市创新投资集团有限公司	1,112,532	0	1,112,532	3.01%	0	1,112,532
8	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	829,200	-6,000	823,200	2.23%	0	823,200
9	马犁	700,000	0	700,000	1.89%	0	700,000
10	吴萍	525,000	0	525,000	1.42%	0	525,000
合计		34,168,574	-6,000	34,162,574	92.42%	16,422,000	17,740,574

前十名股东间相互关系说明：

张洪图、张海峰为一致行动人。张洪图、张海峰、王振为上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）的出资人，张洪图为上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

除此之外，前十名股东无其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张洪图为公司的控股股东。截至报告期末，张洪图直接持有公司股份 14,196,000 股，持股比例为 38.41%。

张洪图，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于扬州大学，装潢专业专科，同济大学 MBA 研修。2000 年 12 月至 2004 年 3 月，任科乐美（上海）软件公司美工经理，2004 年 4 月至 2009 年 9 月，任上海凌克投资咨询有限公司总经理；2009 年 9 月与其他两名股东共同出资成立上海耘克文化传播有限公司（本公司前身），2009 年 9 月至今，历任上海耘克文化传播有限公司执行董事、股份公司董事长。目前担任公司的董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

股东张洪图和张海峰为一致行动人，截至报告期末，张洪图和张海峰直接持有公司股份 55.72%，张洪图为股东上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，通过其间接持有公司股份 11.17%。

张洪图，详见以上“控股股东情况”。

张海峰，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于南京艺术大学，油画专业本科，学士学位。2001 年 9 月至 2004 年 8 月，任北京易伟雅特展览服务有限公司上海分公司设计部经理；2004 年 9 月至 2009 年 9 月，任上海凌克投资咨询有限公司销售经理；2009 年 9 月与其他两名股东共同出资成立上海耘克文化传播有限公司（本公司前身），2009 年 09 月至今，历任耘克有限、股份公司管理人员。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张宏图	董事长	男	38	专科	2016年3月10日至2019年3月9日	是
张海峰	董事	男	38	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	是
王振	董事	男	30	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	是
郑于聪	董事	男	43	硕士研究生	2017年1月23日至2019年3月9日	否
高军	董事	男	47	硕士研究生	2016年11月3日至2019年3月9日	否
严帅	董事	男	29	硕士研究生	2017年5月17日至2019年3月9日	否
何志成	董事、总经理	男	50	硕士研究生	2016年3月10日至2019年3月9日	是
刘全	监事会主席	男	29	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	是
陈九刚	监事	男	28	大专	2016年3月10日至2019年3月9日	否
金卫	职工监事	女	35	大专	2016年3月10日至2019年3月9日	是
惠志华	财务总监	男	37	硕士研究生	2017年5月17日至2019年3月9日	是
戚晏萍	董事会秘书	女	33	本科	2016年3月10日至2019年3月9日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张宏图	董事长	14,196,000	0	14,196,000	38.41%	0
张海峰	董事	6,398,000	0	6,398,000	17.31%	0
王振	董事	1,302,000	0	1,302,000	3.52%	0
郑于聪	董事	0	0	0	0.00%	0
高军	董事	0	0	0	0.00%	0
严帅	董事	0	0	0	0.00%	0
何志成	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
刘全	监事会主席	0	0	0	0.00%	0

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈九刚	监事	0	0	0	0.00%	0
金卫	职工监事	0	0	0	0.00%	0
惠志华	财务总监	0	0	0	0.00%	0
戚晏萍	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计		21,896,000	0	21,896,000	59.24%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否		
	总经理是否发生变动	否		
	董事会秘书是否发生变动	否		
	财务总监是否发生变动	是		
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
陈萍	财务总监	离任	无	个人原因离任
惠志华	无	新任	财务总监	新任职财务总监
郑于聪	无	新任	董事	新任董事
蒋位	董事	离任	无	个人原因离任
严帅	无	新任	董事	新任董事

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	199	231

核心员工变动情况:

报告期内, 公司尚未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中喜审字（2017）第 1713 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2017 年 8 月 25 日
注册会计师姓名	张浩芬 向前
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年

审计报告正文：

审计报告

中喜审字（2017）第 1713 号

上海凌脉网络科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海凌脉网络科技股份有限公司（以下简称“凌脉网络公司”）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2017 年 1-6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是凌脉网络公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，凌脉网络公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凌脉网络公司 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国.北京

中国注册会计师：张浩芬

中国注册会计师：向 前

二〇一七年八月二十五日

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	第八节、二、(六)、1	50,514,837.67	87,187,622.69
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、二、(六)、2	30,497,726.05	31,901,531.11
预付款项	第八节、二、(六)、3	28,769,366.96	25,224,799.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、(六)、4	4,685,426.10	3,867,424.42
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、二、(六)、5	3,647,247.08	3,119,115.68
流动资产合计		118,114,603.86	151,300,493.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第八节、二、(六)、6	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第八节、二、(六)、7	5,635,024.91	5,648,836.48
在建工程			
工程物资			

项目	附注	期末余额	期初余额
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节、二、(六)、8	288,828.50	284,296.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、二、(六)、9	231,483.47	263,993.11
递延所得税资产	第八节、二、(六)、10	553,208.38	535,520.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,708,545.26	8,732,646.65
资产总计		126,823,149.12	160,033,140.23
流动负债:			
短期借款	第八节、二、(六)、11	13,000,000.00	13,000,000.00
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			
应付账款	第八节、二、(六)、12	10,100,262.18	9,877,726.68
预收款项	第八节、二、(六)、13	17,145,656.68	25,421,991.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二、(六)、14	2,561,047.36	2,496,928.06
应交税费	第八节、二、(六)、15	760,168.10	3,626,192.42
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节、二、(六)、16	913,578.32	2,646,507.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债合计		44,480,712.64	57,069,345.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		44,480,712.64	57,069,345.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、（六）、17	36,958,374.00	36,958,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、（六）、18	41,618,355.46	41,843,890.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、（六）、19	2,055,752.00	2,055,752.00
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、（六）、20	1,709,955.02	22,105,778.16
归属于母公司所有者权益合计		82,342,436.48	102,963,794.81
少数股东权益			
所有者权益合计		82,342,436.48	102,963,794.81
负债和所有者权益总计		126,823,149.12	160,033,140.23

法定代表人：张洪图

主管会计工作负责人：惠志华

会计机构负责人：方菲

(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		18,569,465.61	63,829,100.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、二、(十三)、1	10,867,751.63	17,246,684.31
预付款项		3,487,766.33	3,788,261.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、(十三)、2	3,245,897.81	5,643,146.00
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		569,582.79	10,702.12
流动资产合计		36,740,464.17	90,517,894.55
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节、二、(十三)、3	58,610,223.73	18,610,223.73
投资性房地产			
固定资产		5,507,894.85	5,539,937.46
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		287,161.75	282,245.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		231,483.47	263,993.11
递延所得税资产		161,371.62	141,567.03
其他非流动资产			

项目	附注	期末余额	期初余额
非流动资产合计		66,798,135.42	26,837,966.69
资产总计		103,538,599.59	117,355,861.24
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	13,000,000.00
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			
应付账款		1,249,253.74	408,614.70
预收款项		522,350.54	418,551.49
应付职工薪酬		1,290,699.38	1,162,647.75
应交税费		475,039.45	2,001,023.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款		57,306.96	60,466.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,594,650.07	17,051,303.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,594,650.07	17,051,303.98
所有者权益：			
股本		36,958,374.00	36,958,374.00
其他权益工具			

项目	附注	期末余额	期初余额
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,025,548.44	42,251,083.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,055,752.00	2,055,752.00
未分配利润		5,904,275.08	19,039,347.63
所有者权益合计		86,943,949.52	100,304,557.26
负债和所有者权益合计		103,538,599.59	117,355,861.24

(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		172,558,767.00	171,607,818.44
其中：营业收入	第八节、二、(六)、21	172,558,767.00	171,607,818.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		190,614,913.95	175,230,906.49
其中：营业成本	第八节、二、(六)、21	161,246,753.32	149,338,356.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、二、(六)、22	521,362.59	429,224.24
销售费用	第八节、二、(六)、23	12,900,809.90	10,202,308.47
管理费用	第八节、二、(六)、24	15,769,539.73	14,185,964.30
财务费用	第八节、二、(六)、25	294,613.62	-17,677.49
资产减值损失	第八节、二、(六)、26	-118,165.21	1,092,730.76
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-18,056,146.95	-3,623,088.05
加：营业外收入	第八节、二、(六)、27	1,568,438.77	5,133,692.01
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节、二、(六)、28	50,236.04	50,700.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-16,537,944.22	1,459,903.96
减：所得税费用	第八节、二、(六)、29	162,041.52	740,559.97

项目	附注	本期金额	上期金额
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-16,699,985.74	719,343.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-16,699,985.74	953,120.81
少数股东损益			-233,776.82
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		-16,699,985.74	719,343.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,699,985.74	719,343.99
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.45	0.04
（二）稀释每股收益		-0.45	0.04

法定代表人：张洪图

主管会计工作负责人：惠志华

会计机构负责人：方菲

(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	第八节、二、(十三)、4	6,931,250.85	30,409,277.84
减：营业成本	第八节、二、(十三)、4	3,395,344.36	17,807,480.29
税金及附加		51,334.60	173,702.66
销售费用		685,225.66	1,258,670.59
管理费用		13,322,619.69	10,458,486.72
财务费用		306,266.18	-20,759.02
资产减值损失		-93,438.16	111,210.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,736,101.48	620,485.94
加：营业外收入		1,327,061.74	535,272.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		50,000.00	50,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,459,039.74	1,105,757.94
减：所得税费用		-19,804.59	193,352.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,439,235.15	912,405.13
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			

项目	附注	本期金额	上期金额
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		-9,439,235.15	912,405.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,240,416.09	203,830,611.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(六)、30(1)	2,298,416.94	5,133,804.97
经营活动现金流入小计		178,538,833.03	208,964,416.41
购买商品、接受劳务支付的现金		174,165,214.30	170,663,399.17
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		19,441,732.31	14,301,319.87
支付的各项税费		6,647,874.95	12,632,663.86
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(六)、30(2)	9,652,000.87	11,063,270.50
经营活动现金流出小计		209,906,822.43	208,660,653.40
经营活动产生的现金流量净额		-31,367,989.40	303,763.01
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			

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,237,299.06	3,827,025.89
投资支付的现金			385,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,237,299.06	4,212,025.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,237,299.06	-4,212,025.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,067,496.56	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,067,496.56	
筹资活动产生的现金流量净额		-4,067,496.56	10,500,000.00
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		-36,672,785.02	6,591,737.12
加：期初现金及现金等价物余额		87,187,622.69	23,576,771.90
六、期末现金及现金等价物余额		50,514,837.67	30,168,509.02

法定代表人：张洪图

主管会计工作负责人：惠志华

会计机构负责人：方菲

(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		13,788,533.34	39,812,706.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,699,049.84	561,825.32
经营活动现金流入小计		15,487,583.18	40,374,531.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,016,587.55	23,016,721.35
支付给职工以及为职工支付的现金		7,109,096.47	4,220,504.18
支付的各项税费		2,495,754.11	2,671,572.63
支付其他与经营活动有关的现金		3,873,718.56	15,912,648.97
经营活动现金流出小计		15,495,156.69	45,821,447.13
经营活动产生的现金流量净额		-7,573.51	-5,446,915.81
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		1,184,565.29	3,791,771.68
投资支付的现金		40,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,184,565.29	3,791,771.68
投资活动产生的现金流量净额		-41,184,565.29	-3,791,771.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,500,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,067,496.56	

项目	附注	本期金额	上期金额
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,067,496.56	
筹资活动产生的现金流量净额		-4,067,496.56	10,500,000.00
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		-45,259,635.36	1,261,312.51
加：期初现金及现金等价物余额		63,829,100.97	16,132,444.69
六、期末现金及现金等价物余额		18,569,465.61	17,393,757.20

法定代表人：张洪图

主管会计工作负责人：惠志华

会计机构负责人：方菲

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

1、半年报采用的会计政策与上年度财务报表是否发生变化

财政部于 2017 年修订《企业会计准则 16 号——政府补助》，修订后的准则规定，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补贴采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则实施之间新增的政府补贴根据本准则进行调整。本公司收到的政府补助属于与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

二、报表项目注释

上海凌脉网络科技有限公司

财务报表附注

(除另有说明外，以人民币元为单位)

(一) 公司基本情况

公司股本：36,958,374.00 股

法定代表人：张宏图

公司注册地址：上海市嘉定区嘉罗公路 1661 弄 8 号 601-25

公司主营业务：公司是基于互联网方式提供市场活动管理和供应链在线一体化管理的服务商。主营业务包括：向企业客户提供促销活动所需的营销资源，为有营销活动需求的企业客户提供活动管理服务和推广及传播的增值服务，以及为企业客户的营销活动提供技术支持服务。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月25日决议批准。

(二) 合并财务报表范围

1、重要子公司基本情况

子公司名称	注册地	注册资本(万元)	经营范围	投资额(万元)	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	
						直接	间接
上海品盟市场营销有限公司(注1)	上海	200.00	营销策划图文设计	200.00	200.00	100.00	-
上海尼沃营销策划有限公司(注2)	上海	110.00	企业营销策划、翻译、电子等产品销售	110.00	110.00	-	100.00
上海赏励信息科技有限公司(注3)	上海	3,000.00	计算机技术开发、转让、咨询、服务	3,000.00	3,000.00	100.00	-
上海乐睿广告有限公司(注4)	上海	2,000.00	设计、制作、发布、代理各类广告	2,000.00	2,000.00	100.00	-
无锡会腾软件科技有限公司(注5)	无锡	200.00	计算机硬件、软件技术研发	200.00	200.00	100.00	-
上海会腾软件科技有限公司(注6)	上海	500.00	计算机硬件、软件技术研发	500.00	500.00	100.00	-

注1：上海品盟市场营销有限公司于2012年5月16日注册成立，由本公司出资设立，公司注册资本人民币50万元，其中本公司出资人民币50万元。并于2012年5月16日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为310114002396981的《企业法人营业执照》。2013年10月本公司向上海品盟市场营销有限公司以货币形式增资人民币50万元，增资后注册资本达到人民币100万元，占其注册资本的100%。本次增资由上海佳安会计师事务所出具编号为佳安会验(2013)第4555号的验资报告。2017年02月本公司向上海品盟市场营销有限公司以货币形式增资人民币100万元，增资后注册资本达到人民币200万元，占其注册资本的100%。

注2：上海尼沃营销策划有限公司于2014年6月由本公司与上海淳皓投资有限公司、上海淳恒企业管理有限公司共同出资设立，2014年6月12日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为310114301722998的《企业法人营业执照》。该公司注册资本人民币110万元，公司出资人民币56.10万元，占其注册资本的51%。2016年2月3日，公司以56.10万元将持有子公司上海尼沃营销策划有限公司51%的股权转让给全资子公司上海乐睿广告有限公司，截至该日期，上海尼沃营销策划有限公司变更为上海乐睿广告有限公司子公司；2016年6月13日，上海乐睿广告有限公司与上海淳恒企业管理有限公司、淳博(上海)文化传播股份有限公司签订股权转让协议，以2016年5月31日为基准日，分别以15.40万元、38.50万元购买上海淳恒企业管理有限公司、淳博(上海)文化传播股份有限公司持有的上海尼沃

营销策划有限公司 14%和 35%的股权。自此上海尼沃营销策划有限公司变更为上海乐睿广告有限公司全资子公司。

注 3: 上海赏励信息科技有限公司于 2013 年 12 月 19 日注册成立, 由本公司出资设立, 公司注册资本人民币 10 万元, 其中本公司出资人民币 10 万元。根据正道会计师事务所于 2013 年 12 月 12 日出具的正道验字(2013)第 3014 号验资报告, 截至 2013 年 12 月 6 日, 公司已收到本公司缴纳的注册资本合计人民币 10 万元; 2013 年 12 月 19 日, 上海市工商行政管理局嘉定分局核发了编号为 310114002633055 的《企业法人营业执照》, 2014 年 9 月本公司向上海赏励信息科技有限公司以货币增资人民币 990 万元, 增资后注册资本达到 1000 万元, 占其注册资本的 100%, 本次增资由上海兢实会计师事务所出具编号为沪兢验字(2014)第 1-2044 号的验资报告。2017 年 5 月本公司向上海赏励信息科技有限公司以货币增资人民币 2000 万元, 增资后注册资本达到 3000 万元, 占其注册资本的 100%。

注 4: 上海乐睿广告有限公司于 2013 年 12 月 18 日注册成立, 由本公司出资设立, 公司注册资本人民币 100 万元, 其中本公司出资人民币 100 万元。根据上海佳安会计师事务所于 2013 年 12 月 12 日出具的佳安会验(2013)第 4555 号验资报告, 截至 2013 年 12 月 12 日, 公司已收到本公司缴纳的注册资本合计人民币 100 万元; 2013 年 12 月 18 日, 上海市工商行政管理局嘉定分局核发了编号为 310114002632790 的《企业法人营业执照》。2016 年 10 月本公司向上海乐睿广告有限公司以货币增资人民币 400 万元, 增资后注册资本达到 500 万元, 占其注册资本的 100%。2017 年 2 月本公司向上海乐睿广告有限公司以货币增资人民币 1500 万元, 增资后注册资本达到 2000 万元, 占其注册资本的 100%。

注 5: 无锡会腾软件科技有限公司于 2012 年 8 月由本公司与自然人刘全共同出资设立, 2012 年 8 月 29 日办妥工商设立登记手续, 并取得注册号为 320206000206522 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本人民币 100 万元, 公司出资人民币 90 万元, 占其注册资本的 90%; 2013 年 10 月本公司和自然人刘全以货币形式分别各向无锡会腾软件科技有限公司增资人民币 90 万元和人民币 10 万元, 增资后注册资本达到人民币 200 万元, 其中本公司占其注册资本的 90%。本次增资由无锡方盛会计师事务所出具编号为“锡方盛会内验(2013)第 1128 号”的验资报告。2015 年 5 月底本公司以 20 万元的价格购买刘全所持有的无锡会腾软件科技有限公司 10%的股权后, 本公司持股达到 100%。

注 6: 上海会腾软件科技有限公司于 2016 年 11 月由本公司出资设立, 2016 年 11 月 17 日办妥工商设立登记手续, 并取得编号为 140000002016111787 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本人民币 500 万元, 公司出资人民币 500 万元。

2、合并范围的变动

无。

（三）财务报表的编制基础

1、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)的披露规定编制财务报表。

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

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（四）重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

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的账面价值计量，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相关费用，计

入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

（2）非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

①对于吸收合并，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，计入当期损益。

②对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四（13）长期股权投资”

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，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。

9、外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

10、金融工具

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产、金融负债的分类、确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。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。

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2) 金融工具的计量方法

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产转移的确认：

公司在下列情况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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产。

②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购。

③将金融资产出售，同时与买入方签定看跌期权合约，但从和约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

2) 金融资产转移的计量

金融资产整体转移时，按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

金融资产部分转移时，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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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，应当按照金融资产终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（3）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，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值；采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

（5）金融资产减值准备测试及提取

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5% 以上的款项；其他应收款——金额 20 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5% 以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据		
组合 1	账龄组合	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

13、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。本公司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) 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。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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。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。

为企业合并而发生的审计、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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(4) 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。

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。

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- A、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，成本按以下方法确定：

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定；

D、与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产的确认条件的，应当计入投资性房地产成本；不满足的应当在发生时计入当期损益。

(3) 公司应采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

投资性房地产转换为其他资产时，应当将房地产转换前的帐面价值作为转换后的入帐价值。

15、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。

(2) 固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量；股东投入的固定资产按评估确认

价值入账。

(3) 公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧分类折旧年限如下：

固定资产类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00
机器设备	5	5	19.00

实际使用寿命低于预计使用寿命的按照实际使用寿命进行摊销。

(4) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

16、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者

生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定: 公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去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;公司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部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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:

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

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。

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：

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) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬

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，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

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。

（3）离职后福利

①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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一

项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

22、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

23、收入确认原则

销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（1）商品销售收入

在消费者兑换完成后、实际发货时确认收入。

（2）市场营销服务

线下活动的服务收入按活动完成确认收入。

线上营销活动的服务收入按月服务内容及报价确认收入，整体报价的，按服务周期每月平摊确认收入。

（3）软件及软件服务收入

为客户开发针对特定促销活动的在线促销活动管理软件，用于支持该促销活动的管理和运作。在项目开始（含项目运营维护）按月分摊确认收入，活动结束后确认全部收入。

会务管理软件，在提供服务完成后当月确认收入。

（4）让渡资产使用权收入确认：租金收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，但以名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，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该项交易不是企业合并；
- 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）。

(2) 对与子公司、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) 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。

(4) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

(5) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本年度无重要会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更

(五) 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%
城市维护建设税（注 2）	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
企业所得税（注 3）	应纳税所得额	15%、20%、25%

注 1：货物销售按照 17% 的增值税税率，应税劳务按照 6% 的增值税税率，无锡会腾软件科技有限公司为小规模纳税人，增值税税率 3%。

注 2：无锡会腾软件科技有限公司城市维护建设税适用 7% 的税率；其他公司城建税均为 5%。

注 3：上海凌脉网络科技有限公司于 2015 年 10 月取得高新技术企业证书，所得税税率为 15%，有效期为三年；其他公司所得税均为 25%。

(六) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	34,512.34	68,948.47
银行存款	50,178,469.62	87,030,996.14
其他货币资金（注）	301,855.71	87,678.08
合计	50,514,837.67	87,187,622.69

注：其他货币资金为支付宝余额，使用不受限制。

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司货币资金不存在抵押、冻结、或有潜在收回风险的情形，本期货币资金大幅变动原因是

货币资金期末余额较期初余额减少 36,672,785.02 元，减少比例为 42.06%，主要原因为：

1、上年度因股票发行有募集资金大额流入；2、本期进行了现金股票分配；3、本期代收代付业务减少致销售商品、提供劳务收到的现金减少；4、本期政府补贴减少。

2、应收账款

(1) 按种类披露

种类	2017 年 06 月 30 日
----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	32,140,542.07	100.00	1,642,816.02	5.11	30,497,726.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	32,140,542.07	100.00	1,642,816.02	5.11	30,497,726.05

接上表

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	33,609,762.23	100.00	1,708,231.12	5.08	31,901,531.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	33,609,762.23	100.00	1,708,231.12	5.08	31,901,531.11

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2017 年 06 月 30 日

账龄	2017.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	31,469,525.51	97.91	1,573,476.27	5.00
1—2 年	626,254.56	1.95	62,625.45	10.00
2—3 年	44,762.00	0.14	6,714.30	15.00
合计	32,140,542.07	100.00	1,642,816.02	

2016 年 12 月 31 日

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	33,054,902.42	98.35	1,652,745.14	5.00
1—2 年	554,859.81	1.65	55,485.98	10.00
合计	33,609,762.23	100.00	1,708,231.12	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 65,415.10 元。

(4) 2017年06月30日应收账款账面余额前五名单位情况:

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占账面余额比例%	坏账准备
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司	非关联方	3,877,666.73	1年以内	12.06	193,883.34
北京无限点乐科技有限公司	非关联方	3,255,661.30	1年以内	10.13	162,783.07
恒大地产集团有限公司	非关联方	3,228,200.00	1年以内	10.04	161,410.00
北京达道广告有限责任公司	非关联方	2,852,166.64	1年以内	8.87	142,608.33
霍尔果斯乐嗨文化传媒有限公司	非关联方	1,692,458.29	1年以内	5.27	84,622.91
合计		14,906,152.96		46.37	745,307.65

(5) 本期无核销的应收账款及其坏账准备情况。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017年06月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,446,888.54	95.40	25,023,731.46	99.20
1-2年	1,322,478.42	4.60	201,068.22	0.80
合计	28,769,366.96	100.00	25,224,799.68	100.00

(2) 2017年06月30日预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项账面价值比例(%)
杭州易充宝电子商务有限公司	非关联方	9,172,511.99	1年以内	31.88
浙江阿里巴巴通信技术有限公司	非关联方	4,877,379.00	1年以内	16.95
上海祥钻信息科技有限公司	非关联方	1,068,107.88	1年以内	3.71
北京智华信科技股份有限公司	非关联方	920,529.12	1-2年	3.20
上海携程国际旅行社有限公司	非关联方	891,881.64	1年以内	3.10
合计		16,930,409.63		58.84

注: 预付款项期末余额较期初余额增加 3,544,567.28 元, 增加比例为 14.05%, 主要原因是因商品销售业务增长, 商品采购的预付款项增加。

4、其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2017年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	5,078,919.91	100.00	393,493.81	7.75	4,685,426.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,078,919.91	100.00	393,493.81	7.75	4,685,426.10

接上表

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	4,313,668.34	100.00	446,243.92	10.34	3,867,424.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,313,668.34	100.00	446,243.92	10.34	3,867,424.42

(2) 按款项性质披露

款项性质	2017年06月30日	2016年12月31日
押金及保证金	1,580,485.38	1,351,507.00
员工备用金	1,456,139.12	727,800.64
往来款	2,027,766.28	2,189,733.28
住房公积金	14,529.13	44,627.42
合计	5,078,919.91	4,313,668.34

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2017年06月30日

账龄	2017.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	3,953,770.64	77.85	197,688.53	5.00
1-2年	911,584.27	17.95	91,158.43	10.00
2-3年	128,139.00	2.52	19,220.85	15.00
3年以上	85,426.00	1.68	85,426.00	100.00

账龄	2017.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
合计	5,078,919.91	100.00	393,493.81	

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	3,865,420.34	89.61	193,271.02	5.00
1-2年	214,139.00	4.96	21,413.90	10.00
2-3年	3,000.00	0.07	450.00	15.00
3年以上	231,109.00	5.36	231,109.00	100.00
合计	4,313,668.34	100.00	446,243.92	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 52,750.11 元。

(5) 2017年6月30日其他应收款账面余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占账面余额比例 (%)	坏账准备
美拍美印 (北京) 科技有限公司	非关联方	往来款	1,688,926.06	1年以内	33.25	84,446.30
上海美邦置业有限公司	非关联方	押金保证金	653,224.00	1年以内 248,703.00, 1-2年 190,956.00, 2-3年 128,139.00, 3年以上 85,426.00	12.86	136,177.60
苏玮	员工	备用金-项目借款	322,010.50	1年以内	6.34	16,100.53
米丽	员工	备用金-项目借款	265,682.00	1年以内	5.23	13,284.10
刘海波	员工	备用金-项目借款	226,000.00	1年以内	4.45	11,300.00
合计			3,155,842.56		62.13	261,308.53

注：其他应收款期末余额较期初余额增加 818,001.68 元，增加比例为 21.15%，主要原因：1、由于线下长期促销项目增加导致备用金项目借款增加；2、营业面积增加导致房租押金增加。

5、其他流动资产

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
待抵扣进项税	2,785,032.10	3,119,115.68
预缴所得税	862,214.98	-
合计	3,647,247.08	3,119,115.68

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年06月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具(注)	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

注：公司以现金方式投资北京佐敦网络科技有限公司 2,000,000.00 元，持股 2.5%。被投资公司现处于增资扩股阶段，无减值迹象，不予以计提减值准备。

7、固定资产

(1) 2017年6月30日固定资产及累计折旧情况

	电子设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,564,013.49	347,071.98	5,409,362.90	7,320,448.37
2、本年增加金额	1,113,738.55	30,956.00	-	1,144,694.55
(1) 购置	1,113,738.55	30,956.00	-	1,144,694.55
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 售后回租	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 出售	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
4、年末余额	2,677,752.04	378,027.98	5,409,362.90	8,465,142.92
二、累计折旧				
1、期初余额	468,475.37	83,752.40	1,119,384.12	1,671,611.89
2、本年增加金额	270,991.92	37,794.53	849,719.67	1,158,506.12
(1) 计提	270,991.92	37,794.53	849,719.67	1,158,506.12
(2) 新增	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-

	电子设备	办公设备	机器设备	合计
4、期末余额	739,467.29	121,546.93	1,969,103.79	2,830,118.01
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,938,284.75	256,481.05	3,440,259.11	5,635,024.91
2、年初账面价值	1,095,538.12	263,319.58	4,289,978.78	5,648,836.48

(2) 公司无暂时闲置的固定资产；

(3) 期末固定资产不存在减值情形，未计提减值准备；

(4) 固定资产不存在抵押情况。

8、无形资产

(1) 2017 年 06 月 30 日无形资产及摊销情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	368,603.58	368,603.58
2、本年增加金额	43,641.51	43,641.51
(1) 购置	43,641.51	43,641.51
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	412,245.09	412,245.09
二、累计摊销		
1、年初余额	84,306.87	84,306.87
2、本年增加金额	39,109.72	39,109.72
(1) 计提	39,109.72	39,109.72
(2) 新增	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	123,416.59	123,416.59
三、减值准备		
1、年初余额	-	-

项目	软件	合计
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	288,828.50	288,828.50
2、年初账面价值	284,296.71	284,296.71

(2) 期末未发现账面价值高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

9、长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	2017年06月30日
装修费	263,993.11	48,963.00	81,472.64	231,483.47
合计	263,993.11	48,963.00	81,472.64	231,483.47

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年06月30日		2016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
1、坏账准备	2,036,309.83	485,567.75	2,154,475.04	501,700.04
2、未支付股权激励成本	450,937.50	67,640.63	225,468.75	33,820.31
合计	2,487,247.33	553,208.38	2,379,943.79	535,520.35

11、短期借款

借款类别	2017年06月30日	2016年12月31日
保证借款(注)	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

注：(1) 上海凌脉网络科技有限公司与杭州银行上海虹口支行签订编号为121C1102016000015，额度为800万元保证借款合同，借款期限自2016年8月17日至2017年8月16日，贷款月利率为4.7125%。上海赏励信息科技有限公司为公司借款提供保证担保，最高额保证合同编号为121C1102016000152。

(2) 上海凌脉网络科技有限公司与上海银行闵行支行签订额度为500万元保证借款合同，借款期限自2016年10月8日至2017年10月8日，贷款年利率为5.655%。担保人及担保

合同编号如下：1、上海科创中心，科技履约保证；2、上海创业接力融资担保有限公司，保证编号：DB23216031503；3、张洪图，保证编号：DB23216031501；4、张海峰，保证编号：DB23216031502；5、上海赏励信息科技有限公司，特别约定条款合同编号：121C1102016000152。

12、应付账款

(1) 应付账款明细

账龄	2017年06月30日	2016年12月31日
1年以内	9,881,573.84	9,637,568.34
1-2年	218,688.34	240,158.34
合计	10,100,262.18	9,877,726.68

(2) 2017年06月30日应付账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)
浙江天猫技术有限公司	非关联方	3,317,264.32	1年以内	32.84
苏州瑞翼信息技术有限公司	非关联方	2,198,109.75	1年以内	21.76
苏州小猫融信息科技有限公司	非关联方	1,803,287.63	1年以内	17.85
巴拉卡斯(北京)传媒广告有限公司	非关联方	439,305.22	1年以内	4.35
苏州聚速通信息技术有限公司	非关联方	305,671.74	1年以内	3.03
合计		8,063,638.66		79.83

注：截至2017年6月30日，应付账款中无账龄超过1年的大额应付款。

13、预收款项

(1) 预收账款明细

账龄	2017年06月30日	2016年12月31日
1年以内	15,667,337.01	24,959,989.20
1-2年	1,478,319.67	462,001.84
合计	17,145,656.68	25,421,991.04

(2) 2017年06月30日预收账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)
合一信息技术(北京)有限公司	非关联方	1,107,941.90	1年以内	6.46
联合利华服务(合肥)有限公司上海分公司	非关联方	931,998.22	1年以内	5.44
广州顶津饮品有限公司	非关联方	725,440.53	1年以内	4.23
深圳市瑞通资讯技术有限公司	非关联方	695,001.69	1年以内	4.05
上海微鑿信息技术有限公司	非关联方	638,449.03	1年以内	3.72
合计		4,098,831.37		23.90

注：预收款项期末余额较期初余额减少 8,276,334.36 元，减少比例为 32.56%，主要原

因是市场环境变化、客户结构变化导致预收款项下降。

14、应付职工薪酬

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 06月30日
1、短期薪酬	2,263,197.18	18,215,213.44	18,276,296.48	2,202,114.14
2、离职后福利- 设定提存计划	92,889.88	1,079,017.66	994,183.83	177,723.71
3、辞退福利	140,841.00	211,620.51	171,252.00	181,209.51
4、一年内到期的 其他福利	-	-	-	-
合计	2,496,928.06	19,505,851.61	19,441,732.31	2,561,047.36

(1) 短期薪酬列示:

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 06月30日
1、工资、奖金、 津贴和补贴	2,195,612.79	16,134,266.24	16,254,078.04	2,075,800.99
2、职工福利费	23,663.55	753,822.04	777,485.59	-
3、社会保险费	43,920.84	1,043,247.16	997,310.79	89,857.21
其中：医疗保险 费	39,586.04	920,967.03	881,639.48	78,913.59
生育保险费	3,189.27	88,961.71	84,075.54	8,075.44
工伤保险费	1,145.53	33,318.42	31,595.77	2,868.18
4、住房公积金	-	283,655.00	247,199.06	36,455.94
5、工会经费和职 工教育经费	-	223.00	223.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,263,197.18	18,215,213.44	18,276,296.48	2,202,114.14

(2) 设定提存计划列示:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
1、基本养老保险	88,427.79	1,048,110.53	964,188.75	172,349.57
2、失业保险费	4,462.09	30,907.13	29,995.08	5,374.14
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	92,889.88	1,079,017.66	994,183.83	177,723.71

15、应交税费

税种	2017年06月30日	2016年12月31日
增值税	390,457.48	930,932.08
企业所得税	88,458.12	2,256,185.37

税种	2017年06月30日	2016年12月31日
城建税	22,062.01	144,760.91
教育费附加	3,923.17	121,972.74
河道管理费	8,620.98	35,607.38
房产税	-	6,489.31
代扣代缴个人所得税	242,582.84	130,244.63
文化事业建设税	4,063.50	-
合计	760,168.10	3,626,192.42

注：应交税费期末余额较期初余额减少 2,866,024.32 元，减少比例为 79.04%，主要原因是 2017 年上半年缴纳上期及本期企业所得税所致。

16、其他应付款

(1) 按账龄披露

账龄	2017年06月30日	2016年12月31日
1年以内（含1年，下同）	771,089.52	2,646,507.22
1—2年	142,488.80	-
合计	913,578.32	2,646,507.22

(2) 按款项性质披露

款项性质	2017年06月30日	2016年12月31日
往来款	749,457.33	2,611,410.72
尚未支付的费用	55,634.58	20.00
社保、住房公积金	108,486.41	35,076.50
合计	913,578.32	2,646,507.22

(3) 2017年06月30日其他应付款前五名单位余额情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占总额比例(%)
山东泰山啤酒有限公司	非关联方	代扣款	98,875.28	1年以内	10.82
安徽新动力食品有限公司	非关联方	代扣款	90,885.54	1-2年	9.95
个人社保	代扣社保	代扣社保	60,456.14	1年以内	6.62
清苑县建国商贸有限公司	非关联方	代扣款	60,348.55	1年以内	6.61
哈尔滨北大仓酒类销售有限公司	非关联方	代扣款	54,000.00	1年以内	5.91
合计			364,565.51		39.91

注：其他应付款期末余额较期初余额减少 1,732,928.90 元，减少比例为 65.48%，主要原因是公司代收代付微信红包业务减少 1,861,953.39 元。

17、股本

股东名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年06月30日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
股本总额(注)	36,958,374.00	100.00	-	-	36,958,374.00	100.00

注：本期股本变动情况及股东情况详见第八节、二、(一)、公司基本情况。

18、资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加数(注1)	本期减少数(注2)	2017年06月30日
资本溢价	41,524,765.65	-	544,660.19	40,980,105.46
其他资本公积	319,125.00	319,125.00	-	638,250.00
合计	41,843,890.65	319,125.00	544,660.19	41,618,355.46

注1：募集资金的股权融资费用冲减资本溢价 544,660.19 元；

注2：股权激励计划计入其他资本公积 319,125.00 元。

19、盈余公积

项目	计提比例	2016年12月31日	本期增加数	本期减少数	2017年06月30日
提取法定盈余公积	10%	2,055,752.00	-	-	2,055,752.00
合计		2,055,752.00	-	-	2,055,752.00

20、未分配利润

项目	2017年06月30日	2016年06月30日
年初未分配利润	22,105,778.16	9,238,093.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,699,985.74	953,120.81
其他	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利(注)	3,695,837.40	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,709,955.02	10,191,214.55

注：公司拟以现有总股本 3,695.8374 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 1 元(含税)，共计派送税前现金 3,695,837.00 元。

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务收入	172,558,767.00	171,607,818.44

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务成本	161,246,753.32	149,338,356.21

(2) 主营业务（分类别）

类别	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	149,085,535.58	146,881,164.47	117,405,319.32	110,689,266.20
市场营销服务	19,573,699.82	13,691,364.17	47,088,550.55	36,894,781.18
技术服务	3,899,531.60	674,224.68	7,113,948.57	1,754,308.83
合计	172,558,767.00	161,246,753.32	171,607,818.44	149,338,356.21

(3) 2016年营业收入前五大客户情况：

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳万里通网络信息技术有限公司	非关联方	24,448,750.74	14.17
和路雪（中国）有限公司	非关联方	14,075,098.08	8.16
太平洋保险在线服务科技有限公司	非关联方	12,016,790.00	6.96
上海邮畅实业有限公司	非关联方	7,958,436.09	4.61
霍尔果斯拓美互娱科技有限公司	非关联方	7,735,849.06	4.48
合计		66,234,923.97	38.38

注：本期市场营销服务实现收入 19,573,699.82 元，比去年同期减少 58.43%，报告期内多数线下促销项目未达到收入确认条件，故市场营销服务收入下降；本期技术服务实现收入 3,899,531.60 元，比去年同期减少 45.18%，由于客户结构发生变化，技术服务收入下降；本期商品销售实现收入 149,085,535.58 元，比去年同期增加 26.98%，商品销售业务客户基数和质量提升所致，毛利率较低的商品销售收入占总收入比重有所提高，由于市场竞争环境加剧，商品销售毛利率比去年同期下降 4.24 个百分点。

类别	2017年1-6月			2016年1-6月		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
商品销售	149,085,535.58	146,881,164.47	1.48%	117,405,319.32	110,689,266.20	5.72%
市场营销服务	19,573,699.82	13,691,364.17	30.05%	47,088,550.55	36,894,781.18	21.65%
技术服务	3,899,531.60	674,224.68	82.71%	7,113,948.57	1,754,308.83	75.34%
合计	172,558,767.00	161,246,753.32	6.56%	171,607,818.44	149,338,356.21	12.98%

22、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城建税	63,936.51	196,108.79
教育费附加	37,794.79	116,764.41

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
地方教育费附加	25,509.57	77,859.36
河道管理费	10,738.52	38,491.68
印花税	383,383.20	-
合计	521,362.59	429,224.24

23、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
工资	9,604,910.17	7,144,658.77
社会保险费	971,404.03	446,208.30
业务招待费	591,728.14	575,344.67
差旅费	582,679.25	463,329.20
市场运营费	346,771.37	-
技术服务费	208,900.00	-
住房公积金	166,178.00	66,973.67
办公费	140,873.50	184,384.52
交通费	99,433.78	52,363.29
福利费	85,792.72	787.80
通讯费	28,801.88	11,224.38
租赁费	8,779.00	239.00
辞退福利	7,109.51	-
服务费	2,100.92	1,217,770.25
其他	55,347.63	39,024.62
合计	12,900,809.90	10,202,308.47

注：销售费用本期较上年同期增加 2,698,501.43 元，增长比例为 26.45%，主要原因是开拓新的业务市场所致，其中：

(1) 工资增加 2,460,251.4 元，增幅 34.43%；社会保险费增加 525,195.70 元，增幅 117.70%；住房公积金增加 99,204.3 元，增幅 148.12%；福利费增加 85,004.90 元，增幅 10,790.17%；主要是销售人员增加所致。

(2) 市场运营费用增加 346,771.37 元，增幅 100.00%；交通费增加 47,070.50 元，增幅 89.89%；通讯费增加 17,577.50 元，增幅 156.60%；主要是推广新市场所致；

(3) 技术服务费增加 208,900.00 元，增幅 100.00%，主要是平台技术开发外包所致。

24、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
工资	4,440,700.58	4,919,762.54
研发支出	3,018,957.51	2,396,156.62

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
租赁费	2,264,464.20	2,054,448.61
中介费	1,283,001.41	113,302.42
社会保险费	1,149,713.79	673,225.49
福利费	675,255.32	158,635.71
服务费	662,365.56	2,007,974.30
招聘费	332,875.32	127,446.03
股权激励	319,125.00	-
辞退福利	257,459.00	-
物业管理及水电费	250,452.74	247,823.04
通讯费	168,623.35	90,634.29
办公费	281,466.77	789,845.94
折旧费	131,137.63	123,909.54
住房公积金	117,477.00	112,119.72
差旅费	108,465.71	107,646.07
业务招待费	83,432.32	85,677.43
长期待摊费用	68,472.64	-
装修费	62,460.81	91,617.44
无形资产摊销	39,109.72	8,414.70
交通费	37,020.99	35,130.04
修理费	17,502.36	21,419.99
车辆费用	-	15,872.00
税金	-	4,602.38
残疾人保障金	-	300.00
合计	15,769,539.73	14,185,964.30

注：管理费用本期较上年同期增加 1,583,575.43 元，增长比例为 11.16%，其中：

- (1) 研发支出增加 622,800.89 元，增幅 25.99%，主要是公司研发投入；
- (2) 中介费增加 1,169,698.99 元，增幅 1,032.37%，主要是公司 2017 年上半年调研费用；
- (3) 社会保险费增加 476,488.30 元，增幅 70.78%，主要是社保基数上升所致；
- (4) 福利费增加 516,619.61 元，增幅 325.66%，主要是为调动员工积极性、采取的员
工激励措施所致；
- (5) 服务费减少 1,345,608.74 元，减幅 67.01%，主要是上年同期发生新三板挂牌费用所致；
- (6) 招聘费增加 205,429.29 元，增幅 161.19%，主要是公司招聘精英人才支付猎头费用所致；

(7) 股权激励增加 319,125.00 元, 增幅 100.00%, 主要是根据 2016 年 6 月 23 日股权激励方案计提费用所致;

(8) 辞退福利费增加 257,459.00 元, 增幅 100.00%, 主要是因为公司调整人员结构所致;

(9) 通讯费增加 77,989.06 元, 增幅 86.05%, 主要是开拓新市场所致;

(10) 办公费减少 508,379.17 元, 减幅 64.36%, 主要是上年同期年会开支比本期年会开支多支出 10 万元, 及 2016 年审计费和律师费 40 万元记入办公费, 2017 年审计费和律师费记入中介费;

(11) 长期待摊费用增加 68,472.64 元, 主要是因为 2016 年 10 月发生融资咨询费用在本期所致;

(12) 无形资产摊销增加 30,695.02 元, 主要是因为 2016 年下半年购买金蝶软件在本期摊销所致。

25、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	371,659.16	-
减: 利息收入	121,295.17	47,251.21
金融机构手续费	44,249.63	29,573.72
合计	294,613.62	-17,677.49

注: 财务费用较上年同期增加 312,291.11 元, 主要原因是相比上年同期, 报告期因 2016 年下半年申请的 1,300 万元的短期借款利息支出导致。。

26、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	-118,165.21	1,092,730.76
合计	-118,165.21	1,092,730.76

注: 资产减值损失本期较上年同期减少 1,210,895.97 元, 大幅减少是因为以前年度的应收账款收回, 预提坏账损失冲销所致。

27、营业外收入

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,487,971.00	1,487,971.00	5,083,800.00	5,083,800.00

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	80,467.77	80,467.77	49,892.01	49,892.01
合计	1,568,438.77	1,568,438.77	5,133,692.01	5,133,692.01

政府补助明细:

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
上海市嘉定区财政扶持资金	249,000.00	-
新三板补贴	1,000,000.00	-
上海市知识产权局专利补贴	1,070.00	-
上海市嘉定区国家税务局教育费附加补贴	54,901.00	-
上海市嘉定区国库收付中心的税收补贴	183,000.00	5,083,800.00
合计	1,487,971.00	5,083,800.00

注: 营业收入本期较上年同期减少 3,565,253.24 元, 减少比例为 69.45%, 主要原因是因未收到税收补贴所致。

28、营业外支出

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他	236.04	236.04	700.00	700.00
合计	50,236.04	50,236.04	50,700.00	50,700.00

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	179,729.55	979,781.86
递延所得税调整	-17,688.03	-239,221.89
合计	162,041.52	740,559.97

注: 所得税费用本期较上年同期减少 578,518.45 元, 减少比例为 78.12%, 主要原因是税前利润比去年减少所致。

(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	-16,537,944.22

项 目	本期发生额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,480,691.64
子公司适用不同税率的影响	-707,890.44
调整以前期间所得税的影响	-17,688.03
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,237.28
加计扣除的影响	-416,047.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,759,122.17
所得税费用	162,041.52

30、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
收到往来款	608,683.00	-
政府补助收到的现金	1,487,971.00	5,083,800.00
营业外收入中的其他现金收入	80,467.77	2,753.76
财务费用中利息收入	121,295.17	47,251.21
合计	2,298,416.94	5,133,804.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
支付往来款	962,915.15	1,258,989.70
付现期间费用	8,638,849.68	9,753,580.80
营业外支出中的现金支出	50,236.04	50,700.00
合计	9,652,000.87	11,063,270.50

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-16,699,985.74	719,343.99
加：资产减值准备	-118,165.21	1,092,730.76
固定资产折旧、投资性房地产、生产性生物资产折旧	1,158,506.12	429,674.40
无形资产摊销	39,109.72	8,414.70
长期待摊费用摊销	81,472.64	112,731.67

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
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）	371,659.16	-
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）	-17,688.03	-239,221.89
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）	-4,313,118.13	-35,295,045.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,644,244.74	33,475,134.86
其他	-225,535.19	-
经营活动产生的现金流量净额	-31,367,989.40	303,763.01
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,514,837.67	30,168,509.02
减：现金的期初余额	87,187,622.69	23,576,771.90
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	-36,672,785.02	6,591,737.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年06月30日	2016年6月30日
一、现金：	50,514,837.67	30,168,509.02
其中：库存现金	34,512.34	217,386.42
可随时用于支付的银行存款	50,178,469.62	28,449,036.63
可随时用于支付的其他货币资金	301,855.71	1,502,085.97
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：	50,514,837.67	30,168,509.02
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	-	-

(七) 合并范围变更

无。

（八）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）截至2017年06月30日企业集团的构成

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
				直接	间接	
上海品盟市场营销有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
无锡会腾软件科技有限公司	无锡市	无锡市	商业	100.00		设立
上海乐睿广告有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
上海赏励信息科技有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
上海尼沃营销策划有限公司	上海市	上海市	商业	-	100.00	设立
上海会腾软件科技有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立

2、合营企业和联营企业中的权益

公司无在合营企业和联营企业中的权益。

（九）关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人情况

关联方名称	注册地址	与本公司关系	经济性质	持股比例
张洪图	上海市嘉定区	实际控制人	自然人	38.41
张海峰	上海市嘉定区	实际控制人	自然人	17.31

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第八节、二、（二）1、重要子公司基本情况。”

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海云卉艺术品有限公司	张洪图持股 30%的关联公司、担任监事；张海峰持股 35%的关联公司、担任法人、执行董事
无锡在一起投资管理有限公司	张洪图持股 10%的关联公司，担任监事
海安县格林针织有限公司	张海峰持股 66.6667%的关联公司，担任监事
上海米修投资咨询合伙企业（有限合伙）	张洪图为执行事务合伙人
朗豪实业海安有限公司	张海峰持股 50%的关联公司、担任执行董事、法人
王振	持股公司 3.52%股东、公司董事
何志成	公司董事、总经理
郑于聪	公司董事
严帅	公司董事
高军	公司董事
刘全	公司监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈九刚	公司监事
金卫	职工监事
戚晏萍	公司董事会秘书
惠志华	财务总监
伏今非	持有无锡在一起投资管理有限公司 90% 股权、公司实际控制人张洪图姐姐的配偶
梁恬	张洪图配偶
倪静	张海峰配偶
邓禧频	公司董事（2016 年 12 月 30 日离职）
蒋位	公司董事（2017 年 4 月 10 日离职）
陈萍	财务总监（2017 年 5 月 12 日离职）

4、关联方担保及股权质押

(1) 2016 年 7 月 27 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司关联方为公司办理银行贷款提供担保的关联交易的议案》，2016 年 8 月 13 日，公司第四次临时股东大会审议通过了《关于公司关联方为公司办理银行贷款提供担保的关联交易的议案》，根据公司经营业务需要，公司向杭州银行股份有限公司上海虹口支行贷款 800 万元，贷款期限为 1 年。由张洪图、梁恬、张海峰、倪静、上海赏励信息科技有限公司，提供保证担保；公司向上海银行股份有限公司闵行支行贷款 500 万元，贷款期限为 1 年。由上海赏励信息科技有限公司、张洪图、梁恬、张海峰、倪静，提供保证担保。

(2) 2017 年 1 月 12 日，公司股东张洪图将其所持本公司股份 6,570,000 股（占公司总股本 17.78%）质押给南京银行股份有限公司上海分行，用于股东张洪图为上海云卉艺术品有限公司向银行借款提供担保，质押期限为 2017 年 1 月 12 日起至 2017 年 12 月 31 日止。本次质押的股份中，6,444,000 股为有限售条件股份，126,000 股为无限售条件股份。质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押记。

5、关联往来余额

公司于资产负债表日不存在关联方往来款余额。

6、关键管理人员薪酬

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
董监高薪酬	1,524,100.46	1,321,163.24
合计	1,524,100.46	1,321,163.24

(十) 承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

无。

(十二) 其他重要事项

无。

(十三) 母公司财务报表项目注释**1、应收账款****(1) 按种类披露**

种类	2017年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,441,084.12	86.41	-	-	9,441,084.12
账龄组合	1,151,918.86	10.54	57,595.94	5.00	1,094,322.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	332,344.59	3.04	-	-	332,344.59
合计	10,925,347.57	100.00	57,595.94	0.53	10,867,751.63

接上表

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,227,474.98	99.88	-	-	17,227,474.98
账龄组合	20,220.35	0.12	1,011.02	5.00	19,209.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	17,247,695.33	100.00	1,011.02	0.01	17,246,684.31

接组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2017年06月30日

账龄	2017.06.30
----	------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,151,918.86	100.00	57,595.94	5.00
合计	1,151,918.86	100.00	57,595.94	

2016 年 12 月 31 日

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	20,220.35	100.00	1,011.02	5.00
合计	20,220.35	100.00	1,011.02	

(3) 单项金额重大/不重大并单项计提坏账准备的应收账款情况:

2017 年 06 月 30 日

单位名称	期末余额			
	应收账款	与本公司关系	坏账准备	计提比例 (%)
上海赏励信息科技有限公司	7,295,899.12	全资子公司	-	-
上海品盟市场营销有限公司	2,145,185.00	全资子公司	-	-
上海乐睿广告有限公司	332,344.59	全资子公司	-	-
合计	9,773,428.71			

(4) 2017 年 06 月 30 日应收账款账面余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占账面余额比例 (%)
上海赏励信息科技有限公司	全资子公司	7,295,899.12	1 年以内	66.78
上海品盟市场营销有限公司	全资子公司	2,145,185.00	1 年以内	19.63
百事 (中国) 有限公司	非关联方	857,474.42	1 年以内	7.85
上海乐睿广告有限公司	全资子公司	332,344.59	1 年以内	3.04
四平宏宝莱饮品股份有限公司	非关联方	62,100.00	1 年以内	0.57
合计		10,693,003.13		97.87

(5) 本期计提坏账准备金额 56,584.92 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款;

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 按风险种类披露

种类	2017 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,225,396.80	65.01	-	-	2,225,396.80
账龄组合	1,198,002.10	34.99	177,501.09	14.82	1,020,501.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,423,398.90	100.00	177,501.09	5.18	3,245,897.81

接上表

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,945,396.80	66.08	-	-	3,945,396.80
账龄组合	2,025,273.37	33.92	327,524.17	16.17	1,697,749.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,970,670.17	100.00	327,524.17	5.49	5,643,146.00

(2) 按款项性质披露

款项性质	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
押金及房租	1,083,564.43	1,884,365.15
员工备用金	114,437.67	140,908.22
往来款	2,225,396.80	3,945,396.80
合计	3,423,398.90	5,970,670.17

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2017 年 06 月 30 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	511,789.49	25,589.48	5.00
1~2 年	472,647.61	47,264.76	10.00
2~3 年	128,139.00	19,220.85	15.00
3 年以上	85,426.00	85,426.00	100.00
合计	1,198,002.10	177,501.09	

2016 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,663,025.37	83,151.27	5.00
1~2年	128,139.00	12,813.90	10.00
2~3年	3,000.00	450.00	15.00
3年以上	231,109.00	231,109.00	100.00
合计	2,025,273.37	327,524.17	

(4) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

2017年06月30日

单位名称	期末余额			
	其他应收款	与本公司关系及款项性质	坏账准备	计提比例(%)
无锡会腾软件科技有限公司上海分公司	1,025,396.80	子公司、往来款	-	-
无锡会腾软件科技有限公司	700,000.00	子公司、往来款	-	-
上海尼沃营销策划有限公司	500,000.00	子公司、往来款	-	-
合计	2,225,396.80		-	-

2016年12月31日

单位名称	期末余额			
	其他应收款	与本公司关系及款项性质	坏账准备	计提比例
无锡会腾软件科技有限公司	1,525,396.80	子公司、往来款	-	-
上海乐睿广告有限公司	1,700,000.00	子公司、往来款	-	-
上海尼沃营销策划有限公司	670,000.00	子公司、往来款	-	-
上海会腾软件科技有限公司	50,000.00	子公司、往来款	-	-
合计	3,945,396.80		-	-

(5) 2017年06月30日其他应收款前五名欠款单位情况:

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款期末余额的比例(%)
无锡会腾软件科技有限公司	往来款	关联方	1,725,396.80	1年以内 948,703.00, 1-2年 190,956.2-3年 128,139.00, 3年以上 85,426.00	50.40
上海美邦置业有限公司	押金\房租	非关联方	653,224.00	1年以内	19.08
上海尼沃营销策划有限公司	往来款	关联方	500,000.00	1年以内	14.61
高程奇	押金\房租	非关联方	170,000.00	1-2年	4.97

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款期末余额的比例(%)
北京和乔物业管理有限公司	押金\房租	非关联方	143,680.43	1 年以内	4.20
合计			3,192,301.23		93.26

(6) 本期转回其他应收款坏账准备的金额为 150,023.08 元。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2016.12.31	增减变动	2017.06.30	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海品盟市场营销有限公司	成本法	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	117,755.76	100	100
上海乐睿广告有限公司	成本法	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00	20,000,000.00	272,020.51	100	100
上海赏励信息有限公司	成本法	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	-	100	100
无锡会腾软件科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	100	100
上海会腾软件科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	100	100

被投资单位	核算方法	投资成本	2016.12.31	增减变动	2017.06.30	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
合计		59,000,000.00	19,000,000.00	40,000,000.00	59,000,000.00	389,776.27		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务收入	6,931,250.85	30,409,277.84
主营业务成本	3,395,344.36	17,807,480.29

(2) 主营业务(分类别)

类别名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	1,344,221.52	1,344,221.53	2,019,561.34	2,019,561.34
市场营销服务	3,625,584.87	1,625,587.86	15,729,189.11	15,729,189.11
技术服务	1,043,694.36	425,534.97	7,115,578.48	58,729.84
管理服务	917,750.10	-	5,544,948.91	-
合计	6,931,250.85	3,395,344.36	30,409,277.84	17,807,480.29

(3) 2017年1-6月营业收入前五大客户情况:

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海品盟市场营销有限公司	关联方	2,146,022.43	30.96
上海赏励信息科技有限公司	关联方	1,491,053.89	21.51
口碑(上海)信息技术有限公司	非关联方	811,320.75	11.71
百事(中国)有限公司	非关联方	723,692.85	10.44
上海乐睿广告有限公司	关联方	164,890.35	2.38
合计		5,336,980.27	77.00

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,487,971.00	5,083,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
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	30,231.73	-807.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
合计	1,518,202.73	5,082,992.01
减：所得税影响额	8,659.27	865,350.14
非经常性损益净额	1,509,543.46	4,217,641.87
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益净额	-	49,980.00
归属于母公司净利润的非经常性损益净额	1,509,543.46	4,167,661.87

2、净资产收益率及每股收益

2017年1-6月利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.63	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.22	-0.49	-0.49

上海凌脉网络科技股份有限公司

董事会

二〇一七年八月二十五日