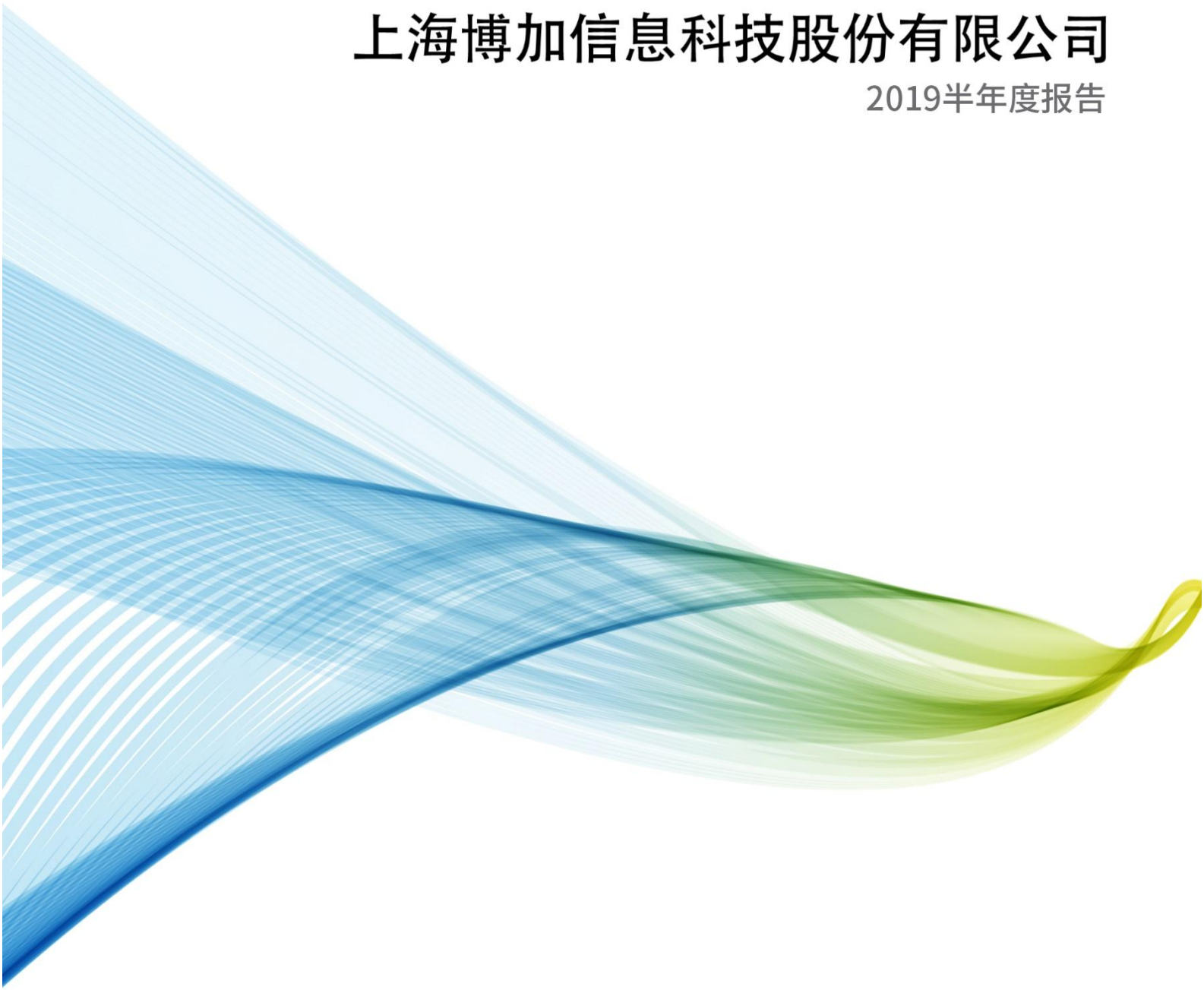
PLUS+
博加信息
NEEQ:836145

上海博加信息科技股份有限公司

2019半年度报告



目 录

目 录 2

声明与提示 4

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和财务指标摘要 7

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 重要事项 13

第五节、 股本变动及股东情况 15

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 17

第七节 财务报告 21

第八节 财务报表附注 33

释义

释义项目		释义
博加信息、股份公司、公司	指	上海博加信息科技股份有限公司
加衍投资	指	上海加衍投资管理合伙企业(有限合伙)
加柠投资	指	上海加柠投资管理合伙企业(有限合伙)
加宥投资	指	上海加宥投资管理合伙企业(有限合伙)
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	2015 年 10 月 8 日博加信息第一次股东大会通过的现行有效的《上海博加信息科技股份有限公司章程》及后续修正案
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司\股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
广告业	指	通过广告策划、设计、制作、发布、调查、效果评估等方式获取利润的产业门类
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人孙丹麟、主管会计工作负责人杨云及会计机构负责人（会计主管人员）杨云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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市田林路 140 号越界创意园区 16 东 401 室综合管理部档案室
备查文件	1.报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海博加信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	PLUS INFO
证券简称	博加信息
证券代码	836145
法定代表人	孙丹麟
办公地址	上海市徐汇区田林路 140 号越界创意园区 16 东 401 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐磊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	（021）61911865
传真	021-60718777
电子邮箱	tangl@plusing.com.cn
公司网址	http://plus-holdings.com/
联系地址及邮政编码	上海市田林路 140 号越界创意园区 16 东 401 室 200233
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	上海市田林路 140 号越界创意园区 16 东 401 室综合管理部档案室

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	2008-01-03
挂牌时间	2016-03-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L-租赁和商务服务业 L72-商务服务业-725 广告业-7259 其他广告服务
主要产品与服务项目	房地产行业营销策划及房地产行业大数据传播服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,085,227
优先股总股本（股）	0
控股股东	孙丹麟
实际控制人及其一致行动人	孙丹麟、上海加衍投资管理合伙企业（有限合伙）、上海加柠投资管理合伙企业（有限合伙）、上海加宥投资管理合伙企业（有限合伙）

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	913100006694357354	否
注册地址	上海市徐汇区番禺路 1028 号 203-18 室	否
注册资本（元）	37,085,227	否

五、 中介机构

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

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	26,077,935.82	19,903,471.56	31.02%
毛利率%	37.44%	54.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,534,887.94	-414,105.38	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,534,902.12	-510,189.02	-
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）	6.34%	-1.79%	-
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）	6.34%	-2.21%	-
基本每股收益	0.04	-0.01	469.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,931,076.51	37,871,131.43	0.16%
负债总计	12,941,721.81	14,416,664.67	-10.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,989,354.70	23,454,466.76	6.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.63	6.35%
资产负债率%（母公司）	35.36%	38.72%	-
资产负债率%（合并）	34.12%	38.07%	-
流动比率	2.75	2.41	-
利息保障倍数	8.19	1.97	-

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	-313,899.67	-68,088.53	-361.02%
应收账款周转率	0.88	0.68	-
存货周转率	4.27	2.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例

总资产增长率%	0.16%	-12.46%	-
营业收入增长率%	31.02%	-34.51%	-
净利润增长率%	590.80%	98.05%	-

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	37,085,227	37,085,227	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他	-14.93
非经常性损益合计	-14.93
所得税影响数	-0.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-14.18

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

博加信息自 2008 年成立之初即从事房地产营销策划业务，主要为房地产开发商提供企业品牌类顾问及企划服务以及地产项目类全年营销企划服务。服务客户以房地产开发商为主，涵盖历年年度房地产开发销售排行榜 TOP20 的绝大多数开发商，如万科地产、融创集团、新城控股、金地集团、东原集团、卓越集团、融创集团、九龙仓集团等。

公司以专项小组的服务模式为客户提供品牌策划与管理、广告策划与创意、设计与制作及活动策划与推广等服务内容，并提供以年度合同收取月度服务费方式及固定短周期收取全额费用的两种收费方式，给予客户多重选择的商务模式。

在传统优势业务持续发展的同时，博加信息也在思考互联网及人工智能对行业可能带来的影响和变革，开展了积极的探索和尝试，并于 2018 年确立了以下的发展方向：

一、立足房地产服务行业，持续运用大数据聚焦智能营销企划服务：房地产行业是一个拥有 13 万亿级市场：根据国家统计局公布的 2017 年全国房地产开发投资和销售情况，2017 年度房地产销售额为 133,701 亿元。房地产营销服务是房地产业务开展的不可或缺的重要环节，市场空间广阔。而目前整个服务市场处于分散度大，服务质量不稳定，偏向于手工业态操作的总体状态。根据房地产行业的发展趋势，上游开发商集中度不断提升已经是一个明确的事实，这就相应导致其对于营销服务商的规模集中度、一站式解决问题的能力及与信息技术结合的需求强烈。博加信息自 2008 年成立以来一直从事房地产营企划业务，经过十年的积累沉淀，公司在房地产营销策划行业内积累了大量的服务案例、资深企划人员、客户资源以及品牌认可度，同时，公司陆续为部分房地产开发商提供内部品牌及专业内容的培训服务，多角度多需求地增加客户信任度及客户黏度，也为更多项目需求及业务做好商务引流基础。业务商机一直处于供不应求的状态。公司自 2015 年以来，持续在信息技术及大数据技术方面进行投入，以解决提升行业服务质量、效率及行业集中度问题。

二、引进、扩充团队，提升业务容量及规模：根据 CRIC（易居克尔瑞）相关房产数据显示，不论销售排名靠前的品牌房地产企业还是地方中小房地产企业均呈现着不断整合、合并、规模化趋势，但目前大多广告企划及执行服务单位规模小、分散化、效率低，房地产广告企划及执行市场大而碎片化，长尾市场存在极大的价值整合空间。公司通过有效的资源整合，内部扩充服务团队、外部发展合伙人合作，将博加以往的专业服务能力及运营模式进行复制、扩散，在不改变服务质量的基础上扩充业务量。

三、最优效率嫁接技术资源，助力房产智能营销：房地产行业因自身对未来发展运营的要求，对服务机构已不再单一停留于专业知识的服务需求上，在数据、新技术新渠道等内容上同样提出了高需求。博加信息通过三年多的探索和研发，成功搭建了大数据应用及管理信息化系统以及 AI 智能平台，以房产企划专业知识为基础，向内容生产技术、数据能力进行拓展并逐渐凸显出公司独特优势：

1、 打造 ODI 智能办公及智能知识系统平台，为智力团队量身打造商机转换、订单控制、流程管控、知识管理、资源、人力运营等于一体的信息系统，简化经营管理，提升运营效率；

2、 同时，公司还开发了“找案例”、“找灵感”、“丢句子”等创作管理工具。公司凭借多年积累的行业知识沉淀、内容生产技术，以及持续不断地吸引、鼓励员工分享输入，为创意设计人员提供知识学习、创意启发及培训的机会平台，旨在给每个创意人员提供一个“人工智能灵感助手”，从而不断提升创意设计人员的工作效率。

3、 搭建 DSP（需求方平台）系统、DMP（数据管理平台）系统、TradingDesk（交易平台）系统、可动态配置和调整的 Landing Page（着陆页）组合魔方、低频高价值人群的竞价算法等并投入运用，为房产营销推广提供全过程的数据服务，帮助客户拥有数据能力，力图打通从内容到传播的全营销业务流程环节。

4、 此外，公司也尝试推进技术与营销包装、营销公关及线上营销相结合，为营销策划业务中的日益频繁的技术服务需求提供支持。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 26,077,935.82 元，较上年同期增长了 31.02%。营业成本为 16,313,681.66 元,同比增加了 78.53%。净利润 1,534,887.94 元，较上年同期亏损情况已经实现扭亏为盈。

一、营业收入增长的原因：公司自成立以来一直从事房产营销企划业务，从早期就开始持续对开发商进行服务，凭借多年的服务质量及行业口碑，外部业务商机一直处于供不应求的状态。上半年度，公司通过对资源的有效整合，内部引进团队、外部发展合伙人，并对业务服务人员进行持续培训，将博加信息以往的专业服务能力及运营模式进行复制、扩散，提升了业务容量，上半年度签订的全年合同额达到 5000 万。因此，营业收入较去年有 31.02%的增长。

二、营业成本大幅上升的原因：公司今年上半年大力发展房地产营销企划业务，营业收入较去年同期增长 31.02%，为了能蓄力完成下半年更快的业务增长，公司优化了人力成本结构，增加了业务线人员来确保业务增速，因此营业成本较去年增加了 78.53%。

三、本报告期净利润为 1,534,887.94 元，经营活动产生的现金流量净额为-313,899.67 元，差异为 1,848,787.61 元，盈亏情况较去年同期相比有明显扭转，主要有以下几个原因：

1）报告期内新增信用减值损失 1145954.16 元，主要是自 2016 年大数据传播业务开展以来应收款的账龄部分已超过 2 年，使大数据传播业务的应收款坏账准备计提数增加 954400 元。

2）报告期内新增固定资产折旧 185613.51 元，新增无形资产摊销额 371234.46 元,新增长期待摊费用摊销 146593.5 元；

3）报告期内增加固定资产处置收益 127410 元；

4）报告期内增加短期借款形成的利息支出 230912.5 元；

5）报告期内减少递延所得税资产 51226 元；

6）经营性应收项目减少 1082636.89 元，经营性应付项目减少 4935548.63 元。

三、 风险与价值

1、行业政策风险

公司目前主要客户集中在房地产行业，近年来，房地产业是国家进行宏观调控的重点产业。房地产行业属于周期性行业，在房地产行业发展的不同阶段，国家会出台不同的宏观政策促进房地产市场的持续健康发展，这些宏观政策通过影响房地产行业进而间接影响房地产相关服务行业。随着客户所处行业的景气度变化，公司的经营业绩存在波动的风险。

对策：1）灵活应对政策风险，根据各细分业务领域及区域的不同市场及政策状况，通过业务、组织、人力资源等方面来进行适当地调整。2）强化优势业务，降低新业务拓展可能带来的风险。3）依托在房地产行业积累的多年专业经验，积极探索在其他行业开展类似服务的可行性。

2、应收账款的风险

截止 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 21,600,005.02 元，本报告期内应收账款余额与去年同期相比基本保持一致。从比例上看，6 个月以内账龄的应收账款为 17,956,610.00 元，占应收账款总额的 59.35%；1 年以内账龄的应收账款占比 65.91% ；而应收账款前五名总额 4,194,000.00 元，比重为 13.86%。鉴于公司客户资金实力雄厚且资信良好，应收账款发生坏账的风险较小。但如果公司不能保持对应收账款的有效管理，则可能存在收回风险。

对策：1）根据业务往来经验，对不同质量的客户提供不同的信用政策；2）将应收账款的回收情况作为对项目组人员的主要考核指标，项目组人员奖金与回款情况挂钩；3）由财务部门每月对客户收款情况进行记录和统计以供业务部门及时催款；4）加强日常的服务及业务流程的运营风险管控；5）对于客户拖欠款项将加大追讨力度，必要时会借助法律手段以确保公司利益。

3、核心技术人员流失的风险

核心人才是公司的基石，同时也是容易流失的核心资源。若公司不能保持对人才的持续吸引力，将面临核心人员流失的风险，同时影响公司业绩的稳定与持续增长。

对策：经过多年的业务及文化沉淀，公司培养了一支高素质且较为稳定的业务骨干队伍，该等骨干员工在建立公司品牌、开拓市场、积累客户、提升经营业绩等方面做出较大贡献。公司建立有完善的员工晋升制度、激励政策，重视企业文化建设，在提高员工凝聚力的同时，也不断吸引优秀人才的加入，扩充公司的技术人才队伍。更为重要的是，公司从股改之初，就建立了员工持股平台。企业创始人拿出 40%的股权作为员工当下及未来持续的股权激励池。目前，已经完成两轮员工股权激励，几乎所有高管及主要人才都已经成为公司持股平台的实质性股东和合伙人。此外，公司积极改善公司福利制度稳固核心技术人员，并通过内部引进、培训人才，外部联合、储备合作合伙人的方式，降低公司对某个个人能力的过度依赖。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在大力发展的同时，积极承担和履行社会责任，结合公司经营需要，安置社会劳动力，诚信经营，自觉履行缴税义务。

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	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/18	/	挂牌	自愿锁定	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016/3/18	/	挂牌	自愿锁定	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/3/18	/	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

其他股东	2016/3/18	/	挂牌	关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/3/18	/	挂牌	关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、 关于股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东承诺，自股份公司设立之日起，一年内不转让所持股份公司股份。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高管均妥善遵守并履行上述承诺，未发现有违背该承诺的事项。

2、 关于避免同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员和持有其 5%以上股份的股东均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下并妥善遵守：“本人将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对上海博加信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构或经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构或经济组织的控制权，或在该经济实体、机构或经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在担任公司股东、董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及转让股份或辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。该承诺函为不可撤销之承诺。”

报告期内，未发现孙丹麟先生及公司其他董事、监事、高级管理人员有与公司同业竞争、违背上述承诺的情形。

3、 关于避免关联交易的承诺 为进一步规范公司关联方交易的问题，公司制订了《关联交易决策制度》，股东、董事、高级管理人员 向公司出具了《规范关联交易承诺函》，承诺今后公司出现关联交易，将严格执行关联交易制度，规范 关联方交易。

报告期内，公司所有的关联交易事项均已按照法律及公司章程要求履行股东大会审议及关联方回避程序。

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	25,757,755	69.46%	0	25,757,755	69.46%
	其中：控股股东、实际控制人	3,633,158	9.80%	0	3,633,158	9.80%
	董事、监事、高管	3,670,262	9.90%	-18,552	3,651,710	9.85%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,327,472	30.54%	0	11,327,472	30.54%
	其中：控股股东、实际控制人	10,899,476	29.39%	0	10,899,476	29.39%
	董事、监事、高管	11,010,794	29.69%	-55,659	10,955,135	29.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		37,085,227	-	0	37,085,227	-
普通股股东人数		16				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙丹麟	14,532,634	0	14,532,634	39.19%	10,899,476	3,633,158
2	上海加衍投资管理合伙企业（有限合伙）	4,770,000	0	4,770,000	12.86%	0	4,770,000
3	北京珠源资本管理有限公司	4,167,355	0	4,167,355	11.24%	0	4,167,355
4	嘉兴硅谷天堂盈祥投资合伙企业（有限合伙）	2,981,250	0	2,981,250	8.04%	0	2,981,250
5	上海加柠投资管理合伙企业（有限合伙）	2,385,000	0	2,385,000	6.43%	0	2,385,000
5	上海加宥投资管	2,385,000	0	2,385,000	6.43%	0	2,385,000

	理合伙企业（有限合伙）						
合计		31,221,239	0	31,221,239	84.19%	10,899,476	20,321,763

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

孙丹麟系上海加衍投资管理合伙企业（有限合伙）、上海加柠投资管理合伙企业（有限合伙）及上海加宥投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

除上述情形外，以上股东之间不存在关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为自然人孙丹麟。

孙丹麟，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业。1996 年 7 月至 1998 年 6 月，担任昆钢冶金机械厂员工；1998 年 6 月至 2001 年 10 月，担任昆明风驰广告客户经理、策略指导；2001 年 10 月至 2002 年 11 月，担任广州蓝色创意广告有限公司创意总监；2002 年 11 月至 2004 年 6 月，担任昆明风驰广告创意总监；2004 年 6 月至 2005 年 7 月，担任广州蓝色创意上海区域创意总监；2005 年 7 月至 2008 年 1 月，担任广州蓝色创意上海区域负责人；2008 年 1 月，创办上海博加广告有限公司，担任博加有限董事长、总经理；自 2015 年 10 月起至今，任上海博加信息科技股份有限公司董事长、总经理。

截至报告期末，孙丹麟现直接持有博加信息 39.19%的股份。此外，孙丹麟分别系股东上海加衍投资管理合伙企业（有限合伙）、上海加柠投资管理合伙企业（有限合伙）、上海加宥投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其分别通过加衍投资、加宥投资、加柠投资间接持有博加信息 2.09%、6.11%和 3.30%的股份。因此，孙丹麟直接和间接合计共持有博加信息 50.69%的股份，可以控制股东大会 64.91%的投票权，系公司的控股股东、实际控制人。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙丹麟	董事长、总经理	男	1973 年 10 月	本科	2019 年 5 月-2022 年 5 月	是
晏恩华	董事	男	1978 年 7 月	本科	2019 年 5 月-2022 年 5 月	是
马丽	董事	女	1979 年 6 月	本科	2019 年 5 月-2022 年 5 月	是
牛照远	董事	女	1979 年 6 月	本科	2019 年 5 月-2022 年 5 月	否
张东生	董事	男	1979 年 8 月	本科	2019 年 5 月-2022 年 5 月	否
李丽萍	监事会主席	女	1977 年 11 月	本科	2019 年 5 月-2022 年 5 月	是
於伟一	监事	男	1960 年 3 月	研究生	2019 年 5 月-2022 年 5 月	否
苏果	职工代表监事	男	1980 年 2 月	本科	2019 年 5 月-2022 年 5 月	是
马丽	副总经理	女	1979 年 6 月	本科	2019 年 5 月-2022 年 5 月	是
杨云	财务总监	女	1982 年 7 月	大专	2019 年 5 月-2022 年 5 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：

董事、监事、高管相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
孙丹麟	董事长、总经理	14,532,634	-	14,532,634	39.19%	-
晏恩华	董事	74,211	-	74,211	0.20%	-

合计	-	14,606,845	0	14,606,845	39.39%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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
罗瑜	董事	离任	-	董事会换届
马丽	-	新任	董事	选举产生
杨杨	董事	离任	-	董事会换届
张东生	-	新任	董事	选举产生

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

马丽，女，1979 年出生，中国国籍，无境外居留权。安徽农业大学本科毕业。2003 年 9 月至 2004 年 4 月，担任上海正弦弧企划涉及有限公司客户主任。2004 年 4 月至 2005 年 3 月，担任广州蓝色创意广告有限公司上海区域行政兼财务。2005 年 4 月至 2006 年 9 月，担任广州蓝色创意广告有限公司上海区域客户主任。2006 年 10 月至 2007 年 6 月，担任广州蓝色创意广告有限公司上海区域客户经理。2007 年 7 月至 2007 年 12 月，担任广州蓝色创意广告有限公司上海区域助理客户总监。2008 年 1 月至 2008 年 6 月，担任上海博加广告有限公司客户经理。2008 年 6 月至 2009 年 1 月，担任上海博加广告有限公司客户总监。2009 年 1 月至 2011 年 12 月，担任上海博加广告有限公司事业一部总经理。2012 年 1 月至 2014 年 4 月，担任上海博加广告有限公司事业一群总经理。2014 年 5 月至 2015 年 9 月，担任上海博加广告有限公司副总经理。2015 年 9 月至 2015 年 10 月，在上海博加信息科技股份有限公司担任董事。2015 年 10 月起，在上海博加信息科技股份有限公司担任副总经理。

张东生，男，1979 年出生，中国国籍，无境外居留权。北京大学本科毕业，2001 年 7 月至 2005 年 12 月，担任 21 世纪经济报道记者、编辑、社论委员会负责人。2006 年 1 月至 2006 年 11 月，担任南都周刊编辑部副主任。2006 年 12 月至 2009 年 12 月，担任腾讯网专题评论部主编。2010 年 1 月至 2010 年 12 月，担任腾讯世博项目中心执行主编。2011 年 1 月至 2013 年 4 月，担任腾讯大闽网总编辑。2014 年 1 月至 2015 年 3 月，担任卓正医疗市场总监。2015 年 4 月至 2017 年 12 月，担任硅谷天堂资产管理集团投资总监。2018 年 1 月至 2018 年 12 月，担任硅谷天堂资产管理集团投资合伙人。2019 年 1 月至今，担任天堂硅谷资产管理集团高级合伙人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
市场人员	32	36
财务人员	3	3
创意人员	70	76
技术人员	7	4
其他	3	2
员工总计	120	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	72	83
专科	43	36
专科以下	3	4
员工总计	120	126

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：

1、人才引进、招聘 公司按照发展战略建立了长久人才发展规划，通过与当地各大专院校和各种人才招聘渠道合作，不断补充高素质员工，并制定员工职业生涯规划和激励机制、员工福利政策和职级晋升办法稳定员工队伍。

2、培训计划 围绕公司的发展战略目标，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形 式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理 者素质提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、薪酬政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律规定，与所有员工签订《劳动 合同书》 ，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	10,668,764.64	11,248,628.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	五、(二)	21,600,005.02	21,602,947.60
其中：应收票据			
应收账款		21,600,005.02	21,602,947.60
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	1,708,845.60	881,202.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	1,289,897.90	737,594.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(五)	103,111.76	
其他流动资产	五、(六)	156,844.51	242,780.65
流动资产合计		35,527,469.43	34,713,153.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	486,984.57	672,598.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）	1,591,130.20	1962364.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）	268,782.31	415078.93
递延所得税资产	五、（十）	56,710.00	107936.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,403,607.08	3,157,977.67
资产总计		37,931,076.51	37,871,131.43
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	7,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、（十二）	1,518,731.59	2,437,656.41
其中：应付票据			
应付账款		1,518,731.59	2,437,656.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十三）	1,585,194.70	3,280,763.37
应交税费	五、（十四）	298,177.51	341,043.80
其他应付款	五、（十五）	1,605,570.31	480,968.14
其中：应付利息		12,513.70	12,513.70
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、（十六）		52,368.94
其他流动负债	五、（十七）	934,047.70	823,864.01
流动负债合计		12,941,721.81	14,416,664.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		12, 941, 721. 81	14, 416, 664. 67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	37,085,227.00	37,085,227.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	31,108,106.65	31,108,106.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	353,375.46	353,375.46
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	-43,557,354.41	-45,092,242.35
归属于母公司所有者权益合计		24, 989, 354. 70	23, 454, 466. 76
少数股东权益			
所有者权益合计		24,989,354.70	23,454,466.76
负债和所有者权益总计		37,931,076.51	37,871,131.43

法定代表人：孙丹麟　　主管会计工作负责人：杨云　　会计机构负责人：杨云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		7,126,328.49	8,680,732.62
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	17,861,405.02	16,246,383.07
应收款项融资			
预付款项		1,663,047.11	850,403.78
其他应收款	十二、（二）	8,296,236.19	9,661,660.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		103,111.76	
其他流动资产		48,861.93	721.70
流动资产合计		35,098,990.50	35,439,901.52
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	2,521,843.74	2,521,843.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		428,619.72	534,709.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		268,782.31	415,078.93
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,219,245.77	3,471,631.79
资产总计		38,318,236.27	38,911,533.31
流动负债：			

短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
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		367,791.24	3,839,071.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,446,745.10	2,812,988.07
应交税费		260,182.48	302,579.13
其他应付款		3,794,422.12	437,044.35
其中：应付利息		12,513.70	12,513.70
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			52,368.94
其他流动负债		678,807.28	621,078.30
流动负债合计		13,547,948.22	15,065,130.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		13,547,948.22	15,065,130.32
所有者权益：			
股本		37,085,227.00	37,085,227.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,629,950.39	32,629,950.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		247,929.90	247,929.90

一般风险准备			
未分配利润		-45,192,819.24	-46,116,704.30
所有者权益合计		24,770,288.05	23,846,402.99
负债和所有者权益合计		38,318,236.27	38,911,533.31

法定代表人：孙丹麟　　主管会计工作负责人：杨云　　会计机构负责人：杨云

（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		26,077,935.82	19,903,471.56
其中：营业收入	五、（二十二）	26,077,935.82	19,903,471.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,577,749.24	19,501,222.91
其中：营业成本	五、（二十二）	16,313,681.66	9,138,027.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十三）	104,690.73	66,629.26
销售费用	五、（二十四）		526,629.95
管理费用	五、（二十五）	6,137,774.35	5,660,698.02
研发费用	五、（二十六）	680,044.08	3,163,249.75
财务费用	五、（二十七）	195,604.26	221,809.96
其中：利息费用		230,912.50	240,691.05
利息收入		26,757.25	23,005.47
信用减值损失	五、（二十八）	1,145,954.16	
资产减值损失			724,178.75
加：其他收益	五、（二十九）	31,677.72	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

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）	五、（三十）	127,410.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,659,274.30	402,248.65
加：营业外收入	五、（三十一）		129,210.43
减：营业外支出	五、（三十二）	14.93	56.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,659,259.37	531,402.28
减：所得税费用	五、（三十三）	124,371.43	844,132.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,534,887.94	-312,730.10
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（净亏损以“-”号填列）		1,534,887.94	-312,730.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			101,375.28
2.归属于母公司所有者的净利润		1,534,887.94	-414,105.38
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,534,887.94	-312,730.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,534,887.94	-414,105.38
归属于少数股东的综合收益总额		-	101,375.28
八、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.01

法定代表人：孙丹麟　　主管会计工作负责人：杨云　　会计机构负责人：杨云

（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	十二、(四)	24,549,634.06	17,622,655.23
减：营业成本	十二、(四)	17,517,786.60	7,551,764.29
税金及附加		98,479.99	38,752.69
销售费用			
管理费用		4,985,411.73	3,954,204.86
研发费用		680,044.08	1,451,995.70
财务费用		208,388.13	225,021.22
其中：利息费用		230,912.50	240,691.05
利息收入		11,351.16	17,221.91
加：其他收益		30,588.54	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-258,262.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,084,502.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		127,410.00	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		959,259.52	316,413.84
加：营业外收入			112,772.48
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		959,259.52	429,186.32
减：所得税费用		35,374.46	856,173.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		923,885.06	-426,986.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		923,885.06	-426,986.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙丹麟　　主管会计工作负责人：杨云　　会计机构负责人：杨云

（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		26,471,188.41	25,861,043.49
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			
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			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	1,110,799.00	1,326,345.80
经营活动现金流入小计		27,581,987.41	27,187,389.29
购买商品、接受劳务支付的现金		7,888,360.70	13,821,755.75
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		11,608,684.08	6,948,585.58
支付的各项税费		1,339,336.72	1,138,568.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	7,059,505.58	5,346,567.94
经营活动现金流出小计		27,895,887.08	27,255,477.82
经营活动产生的现金流量净额		-313,899.67	-68,088.53
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		127,410.00	25,000.00
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		127,410.00	25,000.00
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额		127,410.00	25,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十四）		6,000.00
筹资活动现金流入小计			6,000.00
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		230,912.50	215,518.35
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	五、（三十四）	162,462.00	162,462.00
筹资活动现金流出小计		393,374.50	377,980.35
筹资活动产生的现金流量净额		-393,374.50	-371,980.35
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		-579,864.17	-415,068.88
加：期初现金及现金等价物余额		11,248,628.81	7,142,302.97
六、期末现金及现金等价物余额		10,668,764.64	6,727,234.09

法定代表人：孙丹麟　　主管会计工作负责人：杨云　　会计机构负责人：杨云

（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		22,469,488.41	20,067,030.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,087,344.42	519,069.65
经营活动现金流入小计		26,556,832.83	20,586,099.74
购买商品、接受劳务支付的现金		10,231,970.30	10,787,657.60
支付给职工以及为职工支付的现金		10,028,958.67	4,096,137.82
支付的各项税费		1,162,424.74	752,472.05
支付其他与经营活动有关的现金		6,421,918.75	4,895,754.69
经营活动现金流出小计		27,845,272.46	20,532,022.16
经营活动产生的现金流量净额		-1,288,439.63	54,077.58
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		127,410.00	25,000.00
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		127,410.00	25,000.00
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		127,410.00	25,000.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,000.00
筹资活动现金流入小计			6,000.00
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		230,912.50	215,518.35
支付其他与筹资活动有关的现金		162,462.00	162,462.00
筹资活动现金流出小计		393,374.50	377,980.35
筹资活动产生的现金流量净额		-393,374.50	-371,980.35
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		-1,554,404.13	-292,902.77
加：期初现金及现金等价物余额		8,680,732.62	5,062,144.46
六、期末现金及现金等价物余额		7,126,328.49	4,769,241.69

法定代表人：孙丹麟　　主管会计工作负责人：杨云　　会计机构负责人：杨云

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	
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．合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8．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	
9．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	
10．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14．是否存在预计负债	□是 √否	

（二）　附注事项详情

二、　报表项目注释

上海博加信息科技股份有限公司
财务报表附注

一、　公司基本情况

（一）　公司概况

上海博加信息科技股份有限公司（以下简称贵公司）系在上海博加广告有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，于 2015 年 10 月 8 日成立，并于 2015 年 10 月 16 日取得由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为

913100006694357354 号营业执照。

上海博加广告有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系于 2008 年 1 月经上海市工商行政管理局徐汇分局批准设立的有限公司。公司由孙丹麟、张华、冯明华和万江蛟共同出资组建，设立时注册资本为人民币 50 万元，其中孙丹麟、张华、冯明华和万江蛟分别出资人民币 18.50 万元、16.50 万元、7.50 万元和 7.50 万元，占注册资本的比例分别为 37.00%、33.00%、15.00%和 15.00%。上述出资业经上海宏华会计师事务所有限公司出具宏华验资（2007）第 2517 号验资报告验证。公司相关工商注册登记手续已于 2008 年 1 月办理完毕，并领取了注册号为 310104000402185 的《企业法人营业执照》。

2009 年 1 月 14 日，经公司股东会决议通过，公司同意股东冯明华将其持有本公司 15%的股权转让给张苏平；股东孙丹麟将其持有本公司 10%的股权转让给张强；股东张华将其所持有本公司 10%的股权转让给张强。其他股东放弃优先购买权。公司本次股权变更的工商变更登记手续已于 2009 年 11 月办理完毕。

2010 年 7 月 5 日，经公司股东会决议通过，公司同意股东张强将其持有本公司 7%的股权转让给孙丹麟；股东张强将其持有本公司 7%的股权转让给张华；股东张强将其所持有本公司 6%的股权转让给张苏平。其他股东放弃优先购买权。公司本次股权变更的工商变更登记手续已于 2010 年 8 月办理完毕。

2012 年 9 月 7 日，经公司股东会决议通过，同意股东张华将其持有本公司 30%的股权转让给孙丹麟；股东张苏平将其持有本公司 21%的股权转让给孙丹麟。公司本次股权变更的工商变更登记手续已于 2012 年 9 月办理完毕。

2015 年 7 月 9 日，经公司股东会审议通过，公司新增注册资本人民币 500 万元，由孙丹麟、万江蛟分别认缴人民币 425 万元和 75 万元，增资后注册资本为人民币 550 万元，孙丹麟、万江蛟持股比例分别为 85.00%和 15.00%。上述增资业经的工商变更登记手续已于 2015 年 7 月办理完毕，增资款已于 2015 年 7 月缴纳完毕。

2015 年 8 月 13 日，经股东会决议通过，同意公司股东孙丹麟先生将其持有的公司 5%的股权（折合注册资本人民币 27.5 万元）转让给上海加衍投资管理合伙企业（普通合伙），将其持有的公司 10%的股份（折合注册资本人民币 55 万元）转让给上海加柠投资管理合伙企业（普通合伙），将其持有的公司 10%的股份（折合注册资本人民币 55 万元）转让给上海加宥投资管理合伙企业（普通合伙）。同意股东万江蛟将其持有的公司 15%股权（折合注册资本人民币 82.5 万元）转让给上海加衍投资管理合伙企业（普通合伙）。上述股权转让业经的工商变更登记手续已于 2015 年 8 月办理完毕。

2015 年 9 月，上海加衍投资管理合伙企业（普通合伙）、上海加柠投资管理合伙企业（普通合伙）、上海加宥投资管理合伙企业（普通合伙）均因有限合伙人的加入，企业形式均变更为有限合伙。

2015 年 9 月 23 日，根据上海博加广告有限公司股东会决议及公司章程，以 2015 年

7 月 31 日为基准日，将上海博加广告有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 9,000,000.00 元。原上海博加广告有限公司的全体股东即为上海博加信息科技股份有限公司的全体股东。按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2015 年 7 月 31 日经审计后的所有者权益人民币 11,348,580.71 元，按照 1：0.7931 的比例折合股份总额，共计 9,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，共计股本人民币 9,000,000.00 元，由原股东按原比例分别持有，余额人民币 2,348,580.71 元计入“资本公积-股本溢价”。

2015 年 10 月，根据公司 2015 年度第一次临时股东大会决议和章程规定，同意新增注册资本 225 万元。其中嘉兴硅谷天堂盈祥投资合伙企业（有限合伙）对公司增资人民币 1,000 万元，占公司 10%的股份，其中 112.5 万元计入公司注册资本，剩余人民币 887.5 万元计入公司资本公积；同意由北京珠源资本管理有限公司对公司增资人民币 900 万元，占公司 9%的股份，其中 101.25 万元计入公司注册资本，剩余人民币 798.75 万元计入公司资本公积；同意由邵文海对公司增资人民币 100 万元，占公司 1%的股份，其中 11.25 万元计入公司注册资本，剩余人民币 88.75 万元计入公司资本公积。

经上述变更后，公司注册资本为 1,125 万元，实收资本为 1,125 万元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2015）第 115459 号验资报告验证。

2016 年 2 月 4 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意上海博加信息科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]996 号），公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016 年 5 月 10 日，经公司股东大会审议通过，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 11,250,000 股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 16.5 股，共计转增 18,562,500 股（每股面值 1 元）。此次转增后，公司股本变更为 29,812,500 股。上述股本变更业经的工商变更登记手续已于 2016 年 6 月办理完毕。

2016 年 7 月 5 日，经公司 2016 年第三次临时股东大会会议决议通过公司非公开发行人民币普通股 7,272,727 股，每股发行价 5.39 元，共募集资金人民币 39,199,998.53 元。本期发行后公司股本为 37,085,227 股。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2016）第 116384 号验资报告验证。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 37,085,227 股，注册资本为 37,085,227.00 元。公司主要经营范围：计算机软、硬件领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，投资管理，设计、制作、代理、发布各类广告，电脑图文设计、制作，计算机、软件及辅助设备、通讯设备的销售，计算机网络工程，投资咨询，从事货物及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 8 月 16 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海博加营销策划有限公司
上海优向网络科技有限公司
上海品效信息科技有限公司
上海有拓网络科技有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具

作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)金融工具

1.金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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;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;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及未被划分为其他类的金融资产;持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量;持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量;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或者衍生金融负债,按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4.金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,或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,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

5.金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	单项金额 20 万元以上，或超过应收账款余额 10%以上的非关联方应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

2.按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1 关联方组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合
组合 2 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 关联方组合	合并范围内关联方款项，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
组合 2 账龄组合	账龄分析后按余额的一定比例计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）		10
6 至 12 个月（含 12 个月）	10	10
1 至 2 年（含 2 年）	30	30
2 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款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十一）存货

1.存货的分类

存货分类为低值易耗品、大数据投放成本等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法计价。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所

取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、电子设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年

度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值;融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确

定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五） 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	年限平均法

2.使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十六） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

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

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 收入

1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3.公司的具体收入确认政策

本公司主要从事房地产行业营销策划及房地产行业大数据传播服务，具体收入确认政策如下：

对于房地产行业营销策划业务有提供期间服务和单次服务两种方式，对于提供期间服务的营销策划业务，在提供完相关服务、客户确认后按合同约定月度收费或考核收费确认收入；对于提供单次服务的营销策划业务，在提供完相关服务、客户确认后按合同约定收费确认收入。

对于房地产行业大数据传播服务，在提供完相关服务、客户确认后按合同约定收费确认收入。

（二十） 政府补助

1.政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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；用于补偿偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一)递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二)租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额

作为长期应付款列示。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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》(财会〔2018〕15 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
上海博加信息科技股份有限公司	15%
上海博加营销策划有限公司	20%
上海优向网络科技有限公司	20%
上海品效信息科技有限公司	20%

注 1：根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号，全资子公司上海博加营销策划有限公司、上海优向网络科技有限公司、上海品效信息科技有限公司符合小型微利企业标准，本期应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25％计入应纳税所得额，按 20％的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50％计入应纳税所得额，按 20％的税率缴纳企业所得税。

(二) 重要税收优惠及批文

依据 2018 年 12 月 27 日，上海市高新技术企业认定办公室发布的《关于公示 2018 年度上海市第二批拟认定高新技术企业名单》中的第 861 行，本公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年。高新证书编号为 GR201831002828。

五、 合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项　目	期末余额（未经审计）	期初余额
库存现金	51,876.75	275,455.08
银行存款	10,616,887.89	10,973,173.73
合　计	10,668,764.64	11,248,628.81

注：期末不存在受限制的货币资金情况。

（二）应收票据及应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额（未经审计）					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	1,654,000.00	5.47	1,654,000.00	100.00	-	1,654,000.00	5.67	1,654,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,601,728.60	94.53	7,001,723.58	24.48	21,600,005.02	27,497,328.83	94.33	5,894,381.23	21.44	21,602,947.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-					-
合 计	30,255,728.60	100.00	8,655,723.58	28.61	21,600,005.02	29,151,328.83	100.00	7,548,381.23	25.89	21,602,947.60

（1） 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额（未经审计）				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
镇江协信房地产开发有限公司	883,000.00	883,000.00	2 年以上	100.00	无法收回
无锡协信远岚房地产开发有限公司	771,000.00	771,000.00	2 年以上	100.00	无法收回
合 计	1,654,000.00	1,654,000.00			

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额（未经审计）		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	17,956,610.00	-	
6 至 12 个月（含 12 个月）	1,985,800.00	198,580.00	10.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,651,678.60	795,503.58	30.00
2 年以上	6,007,640.00	6,007,640.00	100.00
合计	28,601,728.60	7,001,723.58	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额（未经审计）		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波杭州湾新区领海置业有限公司	1,080,000.00	3.57	324,000.00
镇江协信房地产开发有限公司	883,000.00	2.92	883,000.00
无锡协信远岚房地产开发有限公司	771,000.00	2.55	771,000.00
吉宝湖畔（南通）房地产开发有限公司	760,000.00	2.51	-
盐城悦达天惠置业有限公司	700,000.00	2.31	-
合计	4,194,000.00	13.86	1,978,000.00

3、期末应收账款余额中无应收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额（未经审计）		期初余额	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,370,833.91	80.22	833,139.39	94.55
1—2 年（含 2 年）	308,966.13	18.08	42,014.88	4.76

2—3 年（含 3 年）	29,045.56	1.70	1,200.00	0.14
3 年以上	-	0.00	4,848.00	0.55
合计	1,708,845.60	100.00	881,202.27	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（未经审计）	占预付款期末余额合计数的比例（%）
上海顾名品牌管理有限公司	665,000.00	38.91
上海观翱市场营销策划有限公司	370,000.00	21.65
上海益枝广告有限公司	250,000.00	14.63
上海锦和商业经营管理有限公司	189,139.42	11.07
上海与上信息技术有限公司	150,000.00	8.78
合计	1,624,139.42	95.04

3、 期末预付款项余额中无预付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额（未经审计）					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-		-		-					-
按按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,289,809.53	100.00	999,911.63	43.67	1,289,897.90	1,698,894.25	100.00	961,299.82	56.58	737,594.43
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	2,289,809.53	100.00	999,911.63	43.67	1,289,897.90	1,698,894.25	100.00	961,299.82	56.58	737,594.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额（未经审计）		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	364,736.00	36,473.60	10.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,036,366.08	310,909.82	30.00
2 年以上	652,528.21	652,528.21	100.00
合计	2,053,630.29	999,911.63	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额（未经审计）	期初余额
押金及保证金	1,575,674.85	1,301,674.81
股权转让款		-
往来款		-
员工备用金借款	96,427.00	15,691.00
其他		-
代扣社保费		-
代垫费用	381,528.44	381,528.44
其他	236,179.24	
合计	2,289,809.53	1,698,894.25

3、　按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳前海华视移动互联有限公司	保证金、押金	639,800.00	2 年以上	27.94	639,800.00
上海锦和商业经营管理股份有限公司	保证金、押金	639,146.64	1-2 年	27.91	191,743.99
上海二咋文化传媒有限公司	代垫费用	381,528.44	1-2 年	16.66	114,458.53
申万宏源证券有限公司	保证金、押金	150,000.00	1 年以内	6.55	15,000.00
陈和	员工备用金	61,236.00	1 年以内	2.67	6,123.60
合计		1,871,711.08		81.73	967,126.12

3、　期末其他应收款余额中无应收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（五）一年内到期的非流动资产

项　目	期末数	期初数	备注
一年内到期的长期应收款	103,111.76		融资租赁固定资产保证金
合　计	103,111.76		

（六）其他流动资产

项　目	期末余额（未经审计）	期初余额
待抵扣增值税进项税额	47,082.48	1,001.70
增值税留抵税额	109,762.03	241,778.95
合计	156,844.51	242,780.65

（七）固定资产

1、 固定资产情况

项　目	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
1．账面原值				
（1）期初余额	684,294.02	1,741,480.22	348,105.08	2,773,879.32
（2）本期增加金额				
—购置				
（3）本期减少金额		-	-	
—处置或报废		-	-	
（4）期末余额（未经审计）	684,294.02	1,741,480.22	348,105.08	2,773,879.32
2．累计折旧				
（1）期初余额	311,496.35	1,515,642.36	274,142.53	2,101,281.24
（2）本期增加金额	81,259.92	96,660.63	7,692.96	185,613.51
—计提				
（3）本期减少金额		-	-	
—处置或报废		-	-	
（4）期末余额（未经审计）	392,756.27	1,612,302.99	281,835.49	2,286,894.75
3．减值准备				

项　目	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
（1）期初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4)期末余额(未经审计）				
4．账面价值				
（1）期末账面价值（未经审计）	291,537.75	129,177.23	66,269.59	486,984.57
（2）期初账面价值	372,797.67	225,837.86	73,962.55	672,598.08

2、 期末无暂时闲置的固定资产

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	684,294.02	392,756.27		291,537.75
合　计	684,294.02	392,756.27		291,537.75

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产

(八) 无形资产

项　目	软件使用权
1．账面原值	
（1）期初余额	3,712,344.69
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）期末余额（未经审计）	3,712,344.69
2．累计摊销	
（1）期初余额	1,749,980.03
（2）本期增加金额	371,234.46
（3）本期减少金额	
（4）期末余额（未经审计）	2,121,214.49
3．减值准备	

项　目	软件使用权
（1）期初余额	
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）期末余额（未经审计）	
4．账面价值	
（1）期末账面价值（未经审计）	1,591,130.20
（2）期初账面价值	1,962,364.66

(九) 长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额（未经审计）
装修改造费用	415,078.93	296.88	146,593.50	268,782.31

(十)　递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项　　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	56,710.00	1,134,200.00	107,936.00	1,079,360.00
可抵扣亏损				
小　　计	56,710.00	1,134,200.00	107,936.00	1,079,360.00

2、 未确认递延所得税资产明细

项　　目	期末余额	期初余额
资产减值准备	12,342,487.81	3,531,776.96
可抵扣亏损	39,162,858.03	39,162,278.51
合　　计	51,505,345.84	42,694,055.47

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年　　度	期末余额	期初余额	备　　注
2020 年	753,305.98	753,305.98	
2021 年	15,593,667.87	15,593,667.87	
2022 年	22,226,609.38	22,226,609.38	
2023 年	588,695.28	588,695.28	
2024 度	579.52	——	
合　　计	39,162,858.03	39,162,278.51	

(十一) 短期借款

项　目	期末余额（未经审计）	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

(十二) 应付票据及应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额（未经审计）	期初余额
1 年以内（含 1 年）	317,625.24	945,278.74
1 年以上	1201,106.35	1492,377.67
合　计	1,518,731.59	2,437,656.41

2、 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京明略软件系统有限公司	1,100,000.00	未清算
合　　计	1,100,000.00	

3、 期末应付账款中无应付持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬按项目列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额（未经审计）
短期薪酬	3,101,615.47	8,552,405.31	10,276,143.08	1,377,877.70

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额（未经审计）
设定提存计划	179,147.90	1,186,337.90	1,175,768.80	189,717.00
辞退福利	-	202,300.00	184,700.00	17,600.00
合　计	3,280,763.37	9,941,043.21	11,636,611.88	1,585,194.70

2、 短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额（未经审计）
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,945,605.37	7,453,076.11	9,223,212.48	1,175,469.00
（2）职工福利费	-	-	-	-
（3）社会保险费	93,157.10	668,024.20	637,508.60	123,672.70
其中：医疗保险费	83,019.80	593,320.00	567,108.80	109,231.00
工伤保险费	1,398.30	12,249.20	10,703.80	2,943.70
生育保险费	8,739.00	62,455.00	59,696.00	11,498.00
其他	-	-	-	-
（4）住房公积金	62,853.00	431,305.00	415,422.00	78,736.00
（5）工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合　计	3,101,615.47	8,552,405.31	10,276,143.08	1,377,877.70

3、 设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额（未经审计）
基本养老保险	174,778.40	1,155,110.40	1,145,920.80	183,968.00
失业保险费	4,369.50	31,227.50	29,848.00	5,749.00
合　计	179,147.90	1,186,337.90	1,175,768.80	189,717.00

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额（未经审计）	期初余额
增值税	192,926.56	52,148.15
企业所得税	72,579.89	247,074.81
个人所得税	11,831.15	28,854.04
城市建设维护税	13,261.76	7,543.73
教育费附加	5,683.62	3,233.02
地方教育费附加	1,894.53	1,633.86
河道管理费	-	556.19
印花税	-	-
文化事业建设费	-	-
合　计	298,177.51	341,043.80

（十五）其他应付款

类　别	期末余额	期初余额
应付利息	12,513.70	12,513.70
其他应付款项	1593056.61	468,454.44
合　计	1,605,570.31	480,968.14

1.应付利息

类　别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	12,513.70	12,513.70

2. 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额（未经审计）	期初余额
保证金、押金	123,542.00	123,542.00
员工报销款	126,674.64	344,912.44
员工社保	560.00	-
未付费用	1,342,279.97	-
其他	-	-
合　计	1593056.61	468,454.44

3、 截至 2019 年 6 月 30 日，无账龄超过一年的大额其他应付款

4、 期末其他应付款余额中应付公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 27956.01 元，详见本附注九（五）。

（十六）一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额（未经审计）	期初余额
一年内到期的长期应付款	-	52,368.94
合　计	-	52,368.94

（十七）其他流动负债

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额（未经审计）
待转销项税	823,864.01	775,372.07	665,188.38	934,047.70
合　计	823,864.01	775,372.07	665,188.38	934,047.70

(十八) 股本

项　目	期初余额	本期增减变动（+，-）				期末余额（未经审计）
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	37,085,227.00					37,085,227.00

(十九) 资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额（未经审计）
资本溢价	31,108,106.65			31,108,106.65
合　计	31,108,106.65			31,108,106.65

(二十) 盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额（未经审计）
法定盈余公积	353,375.46			353,375.46

(二十一) 未分配利润

项　目	本期(未经审计)	上年
期初未分配利润	-45,092,242.35	-45,207,529.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,534,887.94	115,287.46
减：提取法定盈余公积	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-43,557,354.41	-45,092,242.35

(二十二) 营业收入及营业成本

项　目	本期发生额（未经审计）		上期发生额（未经审计）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,077,935.82	16,313,681.66	19,903,471.56	9,138,027.22

(二十三) 税金及附加

项　　目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
城建税	65,258.63	29,754.88
教育费附加	27,968.01	12,675.68
地方教育费附加	8,766.48	8,450.44
文化事业建设费	-	15,278.27
河道管理费	-556.19	-
印花税	3,253.80	469.99
合　　计	104,690.73	66,629.26

(二十四) 销售费用本期发生额为 0 元，其中主要明细如下：

类　　别	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
职工薪酬	-	41,893.30
技术及咨询服务费	-	474,736.65
交通差旅费	-	10000.00
合计	-	526,629.95

(二十五) 管理费用本年发生额为 6137774.35 元，其中主要明细如下：

类　　别	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
职工薪酬	1,476,857.86	1,271,575.48
房租物业费	1,466,453.83	1,443,552.44
技术及咨询服务费	865,119.15	863,170.56
交通差旅费	305,315.57	451,208.74
办公费用	162,095.32	138,555.22
印刷制作费	34,318.00	227,939.26
折旧摊销	703,441.47	416,753.90
教育培训费	54,947.92	246,492.62
人事招聘费用	76,466.41	91,324.40
业务招待费	199,301.10	74,578.20
邮电通讯费	67,158.67	24,879.11
律师、诉讼费	107,238.21	93,058.50
其他	619,060.84	317,609.59
合计	6,137,774.35	5,660,698.02

(二十六) 研发费用本年发生额为 680044.08 元，其中主要明细如下：

项　目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
研发费用	680,044.08	3,163,249.75
合计	680,044.08	3,163,249.75

(二十七) 财务费用

类　别	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
利息支出	230,912.50	240,691.05
减：利息收入	26,757.25	23,005.47
手续费	-8,550.99	4,124.38
合　计	195,604.26	221,809.96

(二十八) 信用减值损失

项　目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
坏账损失	1,145,954.16	724,178.75
合计	1,145,954.16	724,178.75

(二十九) 其他收益

项　目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
加计抵减	31,677.72	-
其他	-	-
合计	31,677.72	-

(三十) 资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产产生的处置利得	127,410.00	-
合　计	127,410.00	-

(三十一) 营业外收入

项　目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）	计入当期非经常性损益的金额

政府补助	-	111,050.00	-
其他	-	18,160.43	-
合　计	-	129,210.43	-

计入当期损益的政府补助

项　目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）	与资产相关/与收益相关
企业综合性扶持资金	-	111,050.00	与收益相关

(三十二) 营业外支出

项　目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）	计入当期非经常性损益的金额
其他	14.93	56.80	14.93
合　计	14.93	56.80	14.93

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项　目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
按税法及相关规定计算的当期所得税	73,145.43	877,087.70
递延所得税调整	51,226.00	-32,955.32
合　计	124,371.43	844,132.38

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　目	金额
利润总额	1,659,259.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,991.95
适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
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	12,913.13

项　　目	金额
影响	
研发费用加计扣除的影响	-25,501.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	53,968.00
所得税费用	124,371.43

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金主要明细如下：

项　目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
收到其他与经营活动有关的现金	1,110,799.00	1,326,345.80
其中：收到银行利息	26,757.25	22,711.87
收到关联方往来款	-	-
收到其他往来款	1,084,041.75	1,192,583.93
收到扶持基金	-	111,050.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金主要明细如下：

项　目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
支付其他与经营活动有关的现金	7,059,505.58	5,346,567.94
其中：支付银行手续费	4,717.14	4,787.21
支付其他往来款	1,000,000.00	-
销售费用各项支出	-	68,842.00
支付押金及备用金	28,000.00	20,691.00
上市费用	246,200.00	
管理费用各项支出	5,780,588.44	5,252,247.73
其他	-	-

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金主要明细如下：

项　目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
收到其他与筹资活动有关的现金	-	6000.00

其中：退回短期借款手续费	-	6000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金主要明细如下：

项 目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
支付其他与筹资活动有关的现金	162,462.00	162,462.00
其中：孙丹麟拆借资金	-	-
融资租赁所支付的现金	162,462.00	162,462.00
非公开发行费用	-	-

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额（未经审计）	上期发生额（未经审计）
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,534,887.94	-312,730.10
加：信用减值损失	1,145,954.16	724,178.75
固定资产、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,613.51	270,255.32
无形资产摊销、投资性房地产摊销	371,234.46	371,234.46
长期待摊费用摊销	146,593.50	146,498.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-127,410.00	-11,722.48
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	230,912.50	240,691.05
投资损失（收益以“一”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	51,226.00	-32,955.32
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	-	216,000.28
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	1,082,636.89	2,814,489.39
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-4,935,548.63	-4,494,028.46
其 他（股份支付）	-	-

项　目	本期发生额 （未经审计）	上期发生额 （未经审计）
经营活动产生的现金流量净额	-313,899.67	-68,088.53
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	10,668,764.64	6,727,234.09
减：现金的期初余额	11,248,628.81	7,142,302.97
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	-579,864.17	-415,068.88

2、　现金和现金等价物的构成

项　目	本期发生额 （未经审计）	上期发生额 （未经审计）
一、现金	10,668,764.64	6,727,234.09
其中：库存现金	51,876.75	34,480.79
可随时用于支付的银行存款	10,616,887.89	6,692,753.30
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	10,668,764.64	6,727,234.09

六、　合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
上海博加营销策划有限公司	上海	上海	广告营销	100.00		同一控制下企业合并

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	
上海优向网络科技有限公司	上海	上海	网络科技	100.00		设立
上海品效信息科技有限公司	上海	上海	网络科技	100.00		设立
上海有拓网络科技有限公司	上海	上海	网络科技	51.00		转让股权

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收款项以及应付款项等，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与金融工具风险控制在限定范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得适当平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他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。

其中：市场风险

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司利率风险产生于银行借款等带息债务，2019 年 6 月 30 日，本公司的带息债务为银行借款 700 万元，利率上升将引起本公司债务成本上升及现金流出增加。

2、价格风险

本公司主要经营业务为房地产行业营销策划及房地产行业大数据传播服务，价格波动与成本采购关联不大，因此价格受市场竞争的影响较大。

3、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，本公司信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，不会因为违约给本公司带来损失。

对应收款项，金融资产的风险来自交易对手违约，本公司选择与认可的、信誉良好的第

三方进行交易，按照本公司的营销策略，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用评估，为监控本公司的信用风险，本公司采用账龄等要素对本公司客户欠款进行分析和分类，期末本公司已对应收款项按风险分类计提了减值准备。

4、流动性风险

流动性风险，是指公司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。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，综合运用银行借款、商业信用等手段以保证融资的持续性与灵活性平衡。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

姓名	关联关系	国籍	身份证	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
孙丹麟	实际控制人	中国	53220119731025****	50.69	64.91

注：孙丹麟对本公司直接持股 39.19%，通过其控制的上海加衍投资管理合伙企业（有限合伙）（出资比例 16.25%，担任执行事务合伙人）、上海加柠投资管理合伙企业（有限合伙）（出资比例 51.25%）、上海加宥投资管理合伙企业（有限合伙）（出资比例 95.00%）分别持股 12.86%、6.43%、6.43%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
王卿	控股股东孙丹麟之配偶

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙丹麟、王卿	本公司	162462.00	2017-1-1	2019-12-31	否
孙丹麟	本公司	3,000,000.00	2018-9-25	2019-9-24	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙丹麟	本公司	4,000,000.00	2018-10-30	2019-10-29	否

3、关联方资金拆借

报告期内，公司未发生关联方资金拆借。

（五） 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	孙丹麟（费用报销款）	27956.01	4037.01

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无重要承诺事项需要披露。

(二) 或有事项

公司无或有事项需要披露。

十一、 其他重要事项

公司无其他重要事项需要披露。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额（未经审计）					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	883,000.00	4.47	883,000.00	100.00	-	883,000.00	4.89	883,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,876,088.60	95.53	1,014,683.58	5.38	17,861,405.02	17,162,964.30	95.11	916,581.23	5.34	16,246,383.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	19,759,088.60	100.00	1,897,683.58	9.60	17,861,405.02	18,045,964.30	100.00	1,799,581.23	9.97	16,246,383.07

（1） 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额（未经审计）				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
镇江协信房地产开发有限公司	883,000.00	883,000.00	2 年以上	100.00	无法联系到客户
合　　计	883,000.00	883,000.00		100.00	

（2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额（未经审计）		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	16,021,610.00	-	
6 至 12 个月（含 12 个月）	1,255,800.00	125,580.00	10.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,013,678.60	304,103.58	30.00
2 年以上	585,000.00	585,000.00	100.00
合　计	18,876,088.60	1,014,683.58	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额（未经审计）		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
镇江协信房地产开发有限公司	883,000.00	4.47	883,000.00
吉宝湖畔（南通）房地产开发有限公司	760,000.00	3.84	-
江苏泽楚置业有限公司	670,000.00	3.39	-
南京新保弘房地产有限公司	660,000.00	3.34	-
上海佳朋房地产开发有限公司	600,000.00	3.04	8,000.00
合　计	3,573,000.00	18.08	891,000.00

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额（未经审计）					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					-					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,207,548.99	100.00	46,911,312.80	84.97	8,296,236.19	56,412,812.95	100.00	46,751,152.60	82.87	9,661,660.35
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	55,207,548.99	100.00	46,911,312.80	84.97	8,296,236.19	56,412,812.95	100.00	46,751,152.60	82.87	9,661,660.35

按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额（未经审计）		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	364,736.00	36,473.60	10.00
1 至 2 年（含 2 年）	639,146.64	191,743.99	30.00
2 年以上	647,528.21	647,528.21	100.00
合　计	1,651,410.85	875,745.80	

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	53,556,138.14	85.96	46,035,567.00	55,116,138.14	83.30	45,910,880.41
合并	53,556,138.14	85.96	46,035,567.00	55,116,138.14	83.30	45,910,880.41

注：子公司上海优向网络科技有限公司成立以来亏损严重，现已资不抵债，公司对其长期股权投资及往来款存在较大减值风险，期末根据其净资产情况估算其未来现金流量现值，计提坏账准备。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额（未经审计）	期初余额
保证金、押金	1,570,674.85	1,296,674.81
往来款	53,556,138.14	55,116,138.14
员工备用金借款	80,736.00	
合　计	55,207,548.99	56,412,812.95

3、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	性质或内容	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
上海优向网络科技有限公司	关联方往来	51,716,138.14	93.68	46,035,567.00
上海博加营销策划有限公司	关联方往来	1,840,000.00	3.33	-
深圳前海华视移动互联有限公司	保证金、押金	639,800.00	1.16	639,800.00
上海锦和商业经营管理股份有限公司	保证金、押金	639,146.64	1.16	191,743.99
申万宏源证券有限公司	保证金、押金	150,000.00	0.27	15,000.00
合计		54,985,084.78	99.60	46,882,110.99

(三) 长期股权投资

项　目	期末余额（未经审计）			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	7,521,843.74	5,000,000.00	2,521,843.74	7,521,843.74	5,000,000.00	2,521,843.74

1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额（未经审计）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海博加营销策划有限公司	2,521,843.74			2,521,843.74		
上海优向网络科技有限	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额（未经审计）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
合　计	7,521,843.74	-	-	7,521,843.74	-	5,000,000.00

（四） 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额（未经审计）		上期发生额（未经审计）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,549,634.06	17,517,786.60	16,476,900.53	7,551,764.29
其他业务			1,145,754.70	
合　计	24,549,634.06	17,517,786.60	17,622,655.23	7,551,764.29

十三、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项　　目	金　　额	备注
1．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）	-	
2．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14.93	
3．所得税影响额	0.75	
合　　计	-14.18	

（二） 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.34%	0.041	0.041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.34%	0.041	0.041

十四、财务报表项目变动分析

（一） 利润表数据分析

报表项目	本期	变动比率	上年同期	变动原因
营业收入	26,077,935.82	31.02%	19,903,471.56	营业收入和营业成本增加，主要原因为今年上半年大力发展房地产营销企划业务，营业收入较去年同期增长 31.02%，为了能蓄力完成下半年更快的业务增长，优化了人力成本结构，增加了业务线人员来确保业务增速。
营业成本	16,313,681.66	78.53%	9,138,027.22	
销售费用	-	-100.00%	526,629.95	销售费用减少 526629.95 元，主要原因是 2019 年房地产大数据传播业务已不在开展。
研发费用	680,044.08	-78.50%	3,163,249.75	研发费用减少 2483205.67 元，是因为大数据技术及其他信息技术研发已结束，因此研发支出减少。
资产减值损失	1,145,954.16	58.24%	724,178.75	本报告期发生资产减值损失 1145954.16 元，主要是自 2016 年大数据传播业务开展以来应收款的账龄部分已超过 2 年，使大数据传播业务的应收款坏账准备计提数增加 954400 元。
营业利润	1,659,274.30	312.50%	402,248.65	本报告期营业利润较去年同期相比，提高 1257025.65 元，主要原因为： 1） 营业收入较去年同期增加 6174464.26 元；营业成本较去年同期增加 7175654.44 元； 2） 研发费用较去年同期降低 2483205.67 元； 营业收入增加，同时为了蓄力完成下半年的业务增速，营业成本大幅增加，未促成营业利润大幅度增长。
营业外收入	-	-100.00%	129,210.43	营业外收入差异： 1、税收优惠加计抵减 31677.72，按新准则已调整至其他收益。 2、处置固定资产，取得净收益 127410 元，按新准则已调整至资产处置收益。

报表项目	本期	变动比率	上年同期	变动原因
所得税费用	124,371.43	-85.27%	844,132.38	所得税费用减少，主要是国家税收政策对中小企业的扶持，适用了小微企业税收政策，按 5%计提了所得税费用，并且调整了以前年度递延所得税的影响。

（二） 资产负债表数据分析

报表项目	期末余额	变动比率	期初余额	变动原因
预付款项	1,708,845.60	93.92%	881,202.27	预付账款增加 827643.33 元，是报告期内增加了供应商的预付款项。
其他应收款	1,289,897.90	74.88%	737,594.43	其他应收款增加 552303.47 元，是报告期内增加员工备用金借款 80736 元，增加押金及保证金 274000 元，并计提了相应坏账准备。合并抵消时，又增加了 236179.24 元往来应收税金差异。
其他流动资产	156,844.51	-35.40%	242,780.65	其他流动资产为待认证进项税额 47082.48 元，增值税留抵税额 109762.03 元。
固定资产	486,984.57	-27.60%	672,598.08	固定资产减少 185613.51 元，是报告期内发生的固定资产折旧额;
无形资产	1,591,130.20	-18.92%	1,962,364.66	无形资产减少 371234.46 元，是报告期内发生的无形资产摊销额。
长期待摊费用	268,782.31	-35.25%	415,078.93	长期待摊费用减少 146296.62 元，是报告期内发生的办公室装修费待摊额 146593.5 元; 因增值税率调整，同时增加长期待摊费用原值 296.88 元。
递延所得税资产	56,710.00	-47.46%	107,936.00	递延所得税资产减少 51226 元，主要是国家税收政策对中小企业的扶持，适用了小微企业税收政策，按 5%计提了所得税费用，并且调整了以前年度递延所得税的影响。
短期借款	7,000,000.00	0.00%	7,000,000.00	短期借款为 2018 年 9 月续贷借入上海银行不超过 1 年期企业贷款 300 万元，以及 2018 年 10 月续贷借入不超过 1 年期企业贷款 400 万元。
应付账款	1,518,731.59	-37.70%	2,437,656.41	应付账款减少 918924.82 元，主要是进一步减少委托外部广告供应商参与合作的作业模式，从而大大减少应付款项。

报表项目	期末余额	变动比率	期初余额	变动原因
预付款项	1,708,845.60	93.92%	881,202.27	预付账款增加 827643.33 元，是报告期内增加了供应商的预付款项。
应付职工薪酬	1,585,194.70	-51.68%	3,280,763.37	本报告期期初数包含未发放年终奖计提数，截止期末，年终奖均已发放，期末余额为 2019 年 6 月份工资计提数。
其他应付款	1,605,570.31	233.82%	480,968.14	其他应付款增加 1124602.17 元，主要是未付费用增加 1342279.97 元；员工报销款减少 218237.8 元。

上海博加信息科技股份有限公司

二〇一九年八月二十日