

2019
半年报

数据驱动营销 赋能企业增长

2019

赛诺贝斯大事件

01 \ 2019

赛诺贝斯受邀参加第十六届跨盈世界B2B营销高管峰会，共商大融合时代下的B2B数字化营销之路。

03 \ 2019

赛诺贝斯携智能会议IoT产品SmartEvent、Smarter，亮相2019商旅MICE采购大会。

03 \ 2019

赛诺贝斯智慧园区IoT解决方案亮相华为中国生态伙伴大会2019智慧园区展岛。华为联合赛诺贝斯等生态合作伙伴，发起成立“智慧园区生态圈”。

04 \ 2019

赛诺贝斯合伙人、COO孟艳冬入选Fmarketing《中国数字营销100人》

04 \ 2019

赛诺贝斯正式成为甲骨文甲骨文数字化体验平台生态联盟成员，与IBM、德勤、埃森哲、汉德等企业一道，共筑企业数字化转型未来。

05 \ 2019

在三亚开幕，赛诺贝斯公司高层受邀参与iDigital数字营销品牌广告主峰会，并发表演讲。

05 \ 2019

用友2019企业数字化营销峰会·北京站盛大召开，赛诺贝斯作为用友云市场的营销技术产品提供方受邀参会。

06 \ 2019

为了保证客户数据资产安全，赛诺贝斯启动了GDPR安全审查，并聘请了国际知名认证机构莱茵合作。目前，赛诺贝斯是国内首家进行GDPR认证的软件公司。

06 \ 2019

赛诺贝斯自主研发的基于投放数据的营销增长平台，正式进入测试阶段。将于2019年9月正式问世，首批将聚焦教育行业客户。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注.....	- 1-

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、赛诺贝斯	指	赛诺贝斯(北京)营销技术股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	赛诺贝斯(北京)营销技术股份有限公司股东大会
董事会	指	赛诺贝斯(北京)营销技术股份有限公司董事会
监事会	指	赛诺贝斯(北京)营销技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	2006年1月1日起实施的《中华人民共和国公司法》(2013年修订)
章程、公司章程	指	股份公司的《公司章程》
会计师机构	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
河北慧日、慧日信息、慧日云企	指	河北慧日信息技术有限公司
赛诺商积	指	石家庄赛诺商积投资管理中心(有限合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人张韬、主管会计工作负责人陈悦及会计机构负责人（会计主管人员）崔艳丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市朝阳区高井文化园路8号东亿国际传媒产业园区三期C座4层402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、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司
英文名称及缩写	Sinobase (Beijing)MarketingTechnology Co.,Ltd.
证券简称	赛诺贝斯
证券代码	836311
法定代表人	张韬
办公地址	北京市朝阳区高井文化园路8号东亿国际传媒产业园区三期C座4层402室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林芹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-51652500-699
传真	010-51077690
电子邮箱	stock@sinobasedm.com
公司网址	http://www.sinobasedm.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区高井文化园路8号东亿国际传媒产业园区三期C座4层402室 100025
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	公司董事会秘书办公室

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	2015年10月8日
挂牌时间	2016年3月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务业-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	公司是国内 TMT 行业领先的营销自动化服务商，自主开发了基于 SaaS 技术架构的 Smarket® 自动化营销平台及系列子产品，并基于该平台为客户提供精准营销、数字营销、Smarket® 自动化营销平台应用、IDC 云服务、营销咨询等多样化的营销服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,800,076
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘晓育、张韬夫妇
实际控制人及其一致行动人	刘晓育、张韬夫妇

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	91110105772592026U	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	北京市朝阳区高井文化园路8号东亿国际传媒产业园区三期C座4层402室	否
注册资本（元）	21,800,076.00	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路268号
主办券商投资者沟通电话	021-38565619
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	72,211,060.79	50,079,596.49	44.19%
毛利率%	44.77%	46.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,880,532.83	1,527,434.30	88.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,236,151.11	813,319.91	174.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.03%	2.64%	-
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）	3.13%	1.40%	-
基本每股收益	0.13	0.07	85.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	108,720,818.63	102,056,318.91	6.53%
负债总计	35,862,300.07	32,078,333.18	11.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,858,518.56	69,977,985.73	4.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.34	3.21	4.05%
资产负债率%（母公司）	18.43%	13.32%	-
资产负债率%（合并）	32.99%	31.43%	-
流动比率	1.85	1.94	-
利息保障倍数	11.23	5.30	-

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	-3,952,200.25	-7,767,198.77	49.12%
应收账款周转率	1.85	1.85	-
存货周转率	203.38	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.53%	18.86%	-

营业收入增长率%	44.19%	17.47%	-
净利润增长率%	88.59%	-57.85%	-

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	21,800,076	21,800,076	0.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	768,231.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,828.48
非经常性损益合计	762,403.50
所得税影响数	118,021.78
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	644,381.72

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 (空) □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款		35,566,397.28		
应收票据及应收账款	35,566,397.28			
应付票据				
应付账款		11,571,715.96		
应付票据及应付账款	11,571,715.96			

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是国内营销领域领先的营销自动化服务商，为客户提供基于自主开发的 Smarket®（智营者®）自动化营销 SaaS 产品和 Smartone™大数据管理平台，帮助客户完成营销全过程的自动化管理；同时提供基于平台产品延伸的营销服务，包括：精准营销、数字营销、SaaS 平台及应用服务、IDC 云服务、营销咨询等多样化的营销服务。为多个行业客户，实现整合、高效、一站式的“营销自动化 SAAS 平台+营销应用服务”解决方案。通过“产品平台+营销服务”相结合的商业模式，将精准营销、数字营销、大数据服务融入自动化市场营销平台，从而实现标准化、自动化和平台化，在提高营销效率降低营销成本的同时为客户积累大量有价值的营销活动数据，进一步利用这些数据进行持续的收集、分析、优化，从而达到数据聚合、行为追踪、客户画像、客户评级，充分挖掘营销大数据价值，为企业提供潜在客户和营销机会。公司自主研发的 Smarket®产品具有丰富的第三方接口，可实现与第三方营销渠道及企业自身 ERP、CRM 系统打通形成跨平台、跨渠道、跨终端的整合与协同，为企业提供创新的营销渠道布局、加速企业完成营销一体化建设。

公司“产品平台+营销服务”相结合的商业模式具有极强互补性，可满足不同规模和营销阶段的企业客户需求，充分挖掘客户价值实现收益最大化；用户可按次、按年、按需求采购，在确保灵活应用的前提下还具有极强的“客户粘度”，确保公司有可持续发展的盈利能力。收入来源主要是自动化营销平台的年租用费或单次营销活动的使用费、为客户提供数字营销服务产生的服务费或咨询费、提供 IDC 主机托管和带宽租用的服务费。

公司主要为 IT、快消、服装、汽车、化妆品、奢侈品、金融、制造等行业客户实现整合、高效、一站式的“营销自动化 SaaS 平台+营销应用服务”的解决方案。通过十年的发展，公司已成为戴尔中国，华为、富士施乐，甲骨文，东风标致、联想、百度等众多世界 500 强和国内众多知名企业的长期营销产品及服务的供应商。

公司的采购内容主要是呼叫中心服务，互联网广告媒介资源及商业智能数据分析服务。

公司销售的主要内容是通过面向直接客户获取产品及服务订单，同时依托北京和上海的大中型的公关公司或广告公司作为合作伙伴，提供市场营销等相关服务。根据客户提出的服务营销需求提交项目建议书，客户对项目建议书无异议后向公司提供初步报价及服务标准书，同时公司与客户签定年度协议或根据具体需求签订一次性使用协议，按照建议书及合同条例开展项目执行与结案。对于 Smarket®平台使用中的应用服务包括：短信发送、邮件发送、模板定制、报表定制等服务，采取事先预付费的原则。公司在实际业务中根据不同客户使用量通过设定预付金额的方式进行操作。

在服务提供上，针对不同的产品和客户需求，公关营销服务通常采用个案服务的原则，即针对不同品牌、受众和不同传播理念进行完整独立的方案设计。公司的业务模式是通过为客户提供服务，帮助客户实现产品营销推广、媒体宣传、品牌价值提升等目的，从而收取服务费用。

公司的研发是基于内部需求与外部需求进行产品开发。产品开发由开发项目组做概要设计，产品组做产品立项报告和需求分析，然后进行内部测试，开发组与产品组迭代验收，最后实现项目交付。

赛诺贝斯盈利模式由四部分构成：产品收入、咨询、应用服务以及第三方收入。产品收入包括产品实施、续费、运维等收入，以持续拓客的方式创造长尾收入机会；咨询包含营销技术咨询以及营销数据管理咨询，帮助企业完成产品选型、运营规划以及数据管理规划设计、价值分析、挖掘；应用服务包括数字营销、精准营销、数据管理，针对已合作客户业务持续挖掘需求，创造增量机会；第三方收入包括第三方产品佣金、传播广告、数据标签收入，不断扩大合作方规模。通过拓客、深挖、扩大资源的方式创造可持续发展的、健康的盈利模式。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化，主营业务未发生变更。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照既定的发展目标和规划，进一步加大对新客户的拓展力度和老客户的潜力挖掘，深化对市场和行业需求的探索和研究的同时，也继续对新技术新产品进行开发和投入，使市场优势和技术优势得以保持并扩大，2019年上半年公司实现营业收入 7,221.11 万元，比上年同期增长了 44.19%；其中数字营销业务实现收入 2,352.54 万，较上年同期增长 45.08%，云平台业务实现收入 2,433.83 万，较上年同期增长 42.74%，咨询服务业务实现收入 1,324.99 万，较上年同期增长 64.40%，展现了稳步增长的态势。

报告期内公司实现归属于挂牌公司股东的净利润为 288.05 万元，同比增长 88.59%，一方面得益于公司积极开拓业务，收入的大幅增长带来毛利较上年同期增加 893.95 万元；另一方面来自于公司加强内部管理和费用管控，销售费用、管理费用、研发费用增长总额为 720.84 万元。因此净利润同步增长了 135.31 万元。

报告期末公司资产总额为 10,872.08 万 元，比上年增加 666.45 万元，增长 6.53%；负债总额为 3,586.23 万元，比上年增加 378.39 万 元，增长 11.8%；经营活动产生的现金流量净额为 -395.22 万

元，上年同期为-776.72万元，较上年同期净流出减少381.50万元。要是由于公司业务增长较快，相应投入增大，报告期内公司销售商品收到现金同比增加1,932.27.17万元，经营活动现金流出金额同比增加1,642.42万元，所以经营活动现金流量净额较上年同期好转。

（二）报告期内的重点工作

1、营销市场方面：目前，赛诺贝斯已经完成了从传播、互动到培育、转化的全客户生命周期营销技术栈建设，先行成为了国内全栈营销技术服务商。在2019商旅MICE采购大会、第十六届跨盈世界B2B营销高管峰会与iDigital数字营销品牌广告主峰会之上，赛诺贝斯纵观营销全局的视角为业界带来了更有企业战略价值的内容。秉承“行胜于言”的行事风格，赛诺贝斯成熟的营销技术产品在华为中国生态伙伴大会2019上，与华为达成生态伙伴联盟，建立“智慧园区生态圈”；与甲骨文、IBM、德勤、埃森哲、汉德等企业共同建立了，甲骨文数字化体验平台生态联盟；与用友云达成战略合作，多款产品成为用友云市场的营销技术领航产品，并迅速落地开售。

2、产品研发方面：目前，公司已有先行推出了全新产品B2C营销云SmartHub™、SCRM平台Socialink™，并融合Smarket®、SmartOne™的强大能力，推出了Smarket®智慧版产品。公司首款基于投放数据的客户管理平台SoLike™也已进入研发阶段。完成了B2B营销云、B2C营销云、活动云、行业云、社交云、CDP构成的全栈产品布局，覆盖了企业的营销渠道建设、客户数据管理、营销战役管理、企业决策分析、营销流程管理等全营销场景。进一步扩大了在营销技术领域的优势。

为了巩固B2B行业壁垒，业界备受好评的B2B营销云产品Smarket®从客户体验层的UI、UE，到增量客户挖掘的裂变功能，完成了全面的升级，同时，为了更好的支撑赛诺贝斯日益增长的海外业务需求，完成了SaaS平台海外节点的部署工作，给予全球用户更好的使用体验，并且对接了海外短信发送需求，完成了海外布局的第一步。目前，Smarket®通过底层的改造升级，已支持阿里云、华为云的高可用、跨区弹性伸缩，节省运维成本，保障平台稳定运行和支持高并发。

客户数据平台SmartOne™则全面增强了数据安全能力，并且新增了360度数据权限和管理、数据评级模型以及数据探针模块。

智能硬件产品线Smartevent®的硬件技术已完全成熟，顺利完成了华为内部园区人脸库对接，启动华为内部园区集成测试试点工作，同时目前已具备“高成品、大规模”量产的能力，未来将迅速扩大商业模式边界。

三、 风险与价值

● 股权集中及实际控制人不当控制的风险

截至本报告披露日，公司实际控制人张韬和刘晓育夫妇共同实际控制公司62.75%的股权，鉴于公

公司股份集中且张韬和刘晓育夫妇保持绝对控股地位，若实际控制人利用其股权的优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。

应对措施：公司将继续发挥“三会”在公司治理中的重要作用，持续完善法人治理机制，科学合理的进行公司各项重大经营决策，严格履行信息披露义务，接受监督管理，并通过《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度切实有效的保护中小股东利益不受侵害，监事会将从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，监督其生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项控制权的行使，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益，避免实际控制人的不当控制风险。

● 公司部分房产无产权证的风险

公司位于石家庄市新石中路物联大厦北、金石大厦西侧的512平方米土地上建设机房配套房屋（一层平房三间），用于安置备用电源（柴油发电机两台）及配套消防设施。该地块由石家庄市振西实业总公司出具《用地说明》，授权公司的子公司河北慧日信息技术有限公司无偿使用20年，但公司无法取得该地块土地使用权证，也无法取得地上建筑物的房产证。

应对措施：石家庄市振西实业总公司承诺20年内不会收回该土地或授权第三方使用，而且公司实际控制人张韬、刘晓育承诺承担因土地、房产被收回或拆除而给公司造成的经济损失。同时，公司将积极关注国家相关政策法规，提高风险预警，提前制定风险解决办法，积极寻找替代办法，以防止出现生产场所不稳定导致给公司产生经营造成的风险以及对公司未来业绩造成的不良影响。

● 行业变化及技术革新风险

互联网信息服务行业及其数字营销领域发展迅速，技术更新速度较快，客户的需求也在不断的发生变化。公司一直高度关注技术发展的最新趋势，并依据信息服务市场变化，适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户需求，若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司的市场竞争能力带来潜在的风险。

应对措施：公司成立了Smarket®产品研究院，主要目的是洞察互联网发展和市场营销领域的客户需求变化以及新技术革新，以此为策略依据不断研发和优化公司产品和服务的功能，从而满足不同行业客户的发展需求。由于公司面向的客户群体行业分布比较分散，同时不断开拓新的行业应用场景，因此单独某个行业的变化不会对公司的经营状况产生较大的影响。

● 专业人才资源储备不足影响企业快速发展的风险

由于公司经营的技术领域属于互联网和云计算领域中的创新，需要在数字营销领域和云计算领域拥有丰富经验的技术、管理人才，公司在短期内引入人才方面依然存在缺口，这有可能会对公司业务

的快速发展产生不利影响。

应对措施：公司建立了有效完整的人才培养体系和相关课程，确保入职员工能快速掌握相关产品使用技能，提升服务能力。对于合格的人才，公司也有清晰的岗位晋升体系确保优秀员工的不断提升。此外，公司还和各地的高校和培训机构建立合作关系，确保长期的人才输送。

● 服务客户行业周期波动风险

公司主要从事互联网信息服务行业，公司所服务客户群体覆盖金融、交通运输、电子商务、零售商务、文化传媒、公共服务等诸多领域，单一行业的经济周期波动对公司业务影响较小，但由于客户总体受宏观经济周期波动的影响较大，一旦宏观经济下滑，客户因经营业绩下滑可能加强成本控制，减少互联网信息服务的采购，进而对公司业务构成影响。

应对措施：通过提升公司产品的性能和更新迭代，拓展公司产品的用户群，覆盖更多的行业和领域，不同行业的周期性有所差别，有助于公司平滑周期性波动风险，同时，公司正在积极拓展业务，一方面垂直深入各个行业领域，提供更为落地的产品及服务；另一方面，公司通过市场的拓展、销售渠道的铺设，在有效的吸引和稳定现有客户的同时，积极拓展更多的客户群体，完善营销架构，增加企业的核心竞争力，提高公司的抗风险能力。

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

公司诚信经营、安置劳动力、自觉履行纳税义务，保护环境，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：万元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张韬、刘晓育	为补充公司流动资金,公司全资子公司河北慧日向河北银行黄河大道科技申请不超过人民币 600 万元的银行贷款授信额度,授信期限不超过两年。该笔贷款由公司关联方为河北银行黄河大道科技支行提供以下形式的担保: (1) 张韬先生以其拥有的一处不动产为该笔贷款授信提供资产抵押担保;(2) 张韬先生及其配偶刘晓育女士为该笔贷款提供连带责任信用保证担保。实际借款 400 万元。	400.00	已事前及时履行	2018年5月28日	2018-012
张韬、	为补充公司流动资金,公司向江苏银行中关村支行申请最高授信额度不超过人民币 400 万元整的贷款授信,授信期	300.00	已事前及	2018年7月31日	2018-016

刘晓育	限不超过两年,由北京首创融资担保有限公司向江苏银行中关村支行提供连带责任保证担保,同时由公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理张韬先生及其妻子刘晓育女士向首创担保承担提供个人无限连带责任保证反担保。实际借款 300 万元。		时履行		
张韬、刘晓育	为补充公司流动资金,公司向中国银行通州支行申请人民币 800 万的银行贷款授信额度,授信期限不超过两年。该笔贷款由公司关联方为中国银行通州支行提供以下形式的担保:(1)张韬先生以其拥有的一处不动产为该笔贷款向授信银行提供资产抵押担保;(2)张韬先生及其配偶刘晓育女士为该笔贷款向授信银行提供连带责任信用保证担保。	800.00	已事前及时履行	2019年7月2日	2019-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联交易属于正常的商业经营行为,系公司业务发展正常所需,银行借款用于公司补充流动资金,符合公司的发展战略和长远规划,有利于公司持续稳定经营和业务发展,能够有效提升公司的盈利能力,关联交易具有合理性和必要性,符合公司及全体股东的利益。

上述关联交易对公司发展起到积极作用,不存在损害公司及中小股东利益的情况,不会对公司的独立性和正常经营构成影响,公司主要业务将不会因此而对关联方形成依赖。

(二) 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	2015/9/1	2035/12/31	挂牌	限售承诺	规范限售条件的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/1	2035/12/31	挂牌	减少关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015/9/1	2035/12/31	挂牌	减少关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/1	2035/12/31	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
收购人	2015/9/1	2035/12/31	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/1	2035/12/31	挂牌	土地房产的承诺	承诺因该土地房产被收回或拆除给公司造成的经济损失由实际控制人张韬、刘晓育承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/31	2035/12/31	挂牌	不存在处罚承诺	未受到刑事、行政等处罚	正在履行中
董监高	2015/9/1	2035/12/31	挂牌	诚信状况的承诺	没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律	正在履行中

				诺	规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分。	
实际控制人或控股股东	2015/9/1	2035/12/31	挂牌	持有的上海迪体埃信息技术有限公司 51% 的股权转让承诺	认可该次股权转让的效力，确认该行为并未损害公司利益且不存在任何纠纷或异议，并承诺不因此追究公司或其他股东的责任	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、限售承诺

公司 6 名发起人股东承诺所持的发起人股份均不在股份公司设立满一年之前转让；公司控股股东、实际控制人承诺挂牌前直接或间接持有的股份按《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定分三批进入全国中小企业股份转让系统；担任董事、监事及高级管理人员的股东承诺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 25%。

2、减少关联交易承诺

为减少和规范关联交易，公司的控股股东及实际控制人张韬出具了《董监高关于规范和减少关联交易的承诺函》，“本人与公司之间未来将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；本人承诺不会利用对公司的影响能力，损害公司及其他股东的合法利益；本人将杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保；本人在此承诺并保证，若本人违反上述承诺的内容，本人将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿。”

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 9 月签署《董监高关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：“本人与公司之间未来将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；承诺不会利用对公司的影响能力，损害公司及其他股东的合法利益；将杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。”

承诺方在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、避免同业竞争承诺

控股股东、实际控制人张韬出具了《赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司实际控制人避免同业竞争的承诺函》，“在身为公司实际控制人或持有公司股份期间，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；从任何第三者获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司；将不向与公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供公司的任何技术信息、业务流程、销售渠道等商业秘密。”

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 9 月签署《赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司董事、监事和高级管理人员避免同业竞争的声明和承诺》，“本人在担任赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司（以下简称“公司”）董事、监事、高级管理人员或其他重要岗位期间，未在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中兼职，并承诺今后也不从事上述与公司利益相冲突的自营或其他营行为；在担任公司董事、高级管理人员或其他重要岗位期间及辞去上述职务六个月内，本人及直系亲属不存在与公司利益相冲突的对外投资。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。”

承诺方在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

4、关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 9 月签署《赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》，声明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

5、土地房产承诺

公司实际控制人张韬、刘晓育承诺石家庄市振西实业总公司 20 年内不会收回用于安置备用电源

（柴油发电机两台）及配套消防设施的机房配套房屋，并承诺因该土地房产被收回或拆除给公司造成的经济损失由实际控制人张韬、刘晓育承担。

承诺方在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

6、上海迪体埃信息技术有限公司转让承诺

2015年5月7日，赛诺贝斯将持有上海迪体埃信息技术有限公司（以下简称“上海迪体埃”）51%股权以1元转让作价转让给上海微磐信息技术有限公司。就上述上海迪体埃股权转让事宜，赛诺贝斯的三位股东（即刘晓育、孟艳冬、上海游奥网络科技有限公司）作出如下承诺：“2015年5月，本公司经过内部程序决议，因上海迪体埃信息技术有限公司近年来持续亏损，为调整公司经营方向，使公司更快更好的发展，决定将持有的上海迪体埃信息技术有限公司51%的股权（对应注册资本人民币132.6万元）以人民币1元的价格转让。2015年6月2日，上海市崇明县市场监督管理局对上述股权变更予以登记备案。全体股东确认当时召开了股东会讨论上述事宜，并充分听取了各方意见，为全体股东真实意思表示，未损害各方利益。”就上述上海迪体埃股权转让事宜，赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司的全体股东（即刘晓育、孟艳冬、张韬、张毅、张平、石家庄赛诺商积投资管理中心（有限合伙））作出如下承诺：“2015年5月，公司决议将持有的上海迪体埃信息技术有限公司51%的股权（对应注册资本人民币132.6万元）以人民币1元的价格转让。2015年6月2日，上海市崇明县市场监督管理局对上述股权变更予以登记备案。全体股东特此对上述事项进行确认，认可该次股权转让的效力，确认该行为并未损害公司利益且不存在任何纠纷或异议，并承诺不因此追究公司或其他股东的责任。”

7、不存在处罚承诺

公司控股股东及实际控制人张韬、刘晓育承诺：其本人于报告期内未受到刑事处罚；不存在受到与公司规范经营相关的行政处罚，且情节严重的情形；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形。

(三) 自愿披露其他重要事项

1、成立南京子公司

赛诺贝斯在基于数据的营销方面已有 14 年经验，随着大数据、AI 技术的落地，营销数据分析与营销数据建模将成为企业制定商业策略、拓展市场、保持市场占有率的“新核”。2019 年 5 月 2 日经管理层决定，2019 年 6 月，赛诺贝斯控股子公司——赛诺数据科技（南京）有限公司正式成立，将对于企业使用营销技术产品所收集的数据提供基于数据科学与营销策略的咨询服务，同时可以帮助企业设计营销建模，自动化驱动精准营销的实现。自此，赛诺贝斯的产品及服务覆盖了企业营销之中的咨询、策划、实施全流程、全节点，真正成为了国内首家“全栈营销产品 一站增长服务”的企业。

赛诺数据科技（南京）有限公司，成立于 2019 年 6 月 17 日，统一社会信用代码：913201901MA1YJRR0X 住所为：南京市江北新区星火路 20 号星火创业大厦 3 栋 501 室，法定代表人为孟艳冬，注册资本为人民币 100 万元，经营范围：大数据技术研究、开发；数据处理、数据分析与挖掘技术服务、技术咨询、技术转让；企业营销策划；计算机系统服务；网上商务咨询、网上贸易代理（不得从事电信增值、金融业务）；软件开发；计算机软硬件及辅助设备、电子产品租赁、销售；经营性互联网信息服务（须取得许可或批准后方可经营）。（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）。

2、购买软件著作权

公司于 2019 年 7 月 2 日召开第二届董事会第七次会议

审议通过《关于拟购买软件著作权的议案》，公司拟以 2,400,000 元的对价购买上海客阅信息技术有限公司开发的两项计算机软件著作权，分别为全渠道客户管理营销软件和微信客户管理营销软件。目前该笔交易尚未执行。

3、股票发行

公司于 2019 年 5 月 31 日召开第二届董事会第六次会议和 2019 年 6 月 18 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于为公司募集资金设立专用账户并签署三方监管协议的议案》等相关议案。公司拟向符合全国中小企业股份转让系统关于投资者适当性管理制度规定的合格投资者上海用友云服务创业投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票，本次股票的发行价格为每股人民币 16.05 元，本次发行的股票数量为 1,147,353 股，募集资金总额为人民币 18,415,015.65 元。本次发行股票的募集资金将主要用于偿还公司银行贷款并补充流动资金。

2019 年 6 月 18 日，公司披露《赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司股票发行认购公告》（公告编

号：2019-015），投资人于 2019 年 6 月 21 日至 2019 年 7 月 31 日（含当日）进行认购。

2019 年 7 月 30 日，认购对象缴纳认购款 18,415,015.65 元至公司指定的募集资金专户。2019 年 7 月 31 日，公司披露《赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司股票发行认购结果公告》（公告编号：2019-019）。

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	16,953,032	77.77%	0	16,953,032	77.77%
	其中：控股股东、实际控制人	8,269,358	37.93%	0	8,269,358	37.93%
	董事、监事、高管	963,598	4.42%	0	963,598	4.42%
	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	4,847,044	22.23%	0	4,847,044	22.23%
	其中：控股股东、实际控制人	1,956,240	8.97%	0	1,956,240	8.97%
	董事、监事、高管	2,890,804	13.26%	0	2,890,804	13.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,800,076	-	0	21,800,076	-
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	刘晓育	7,617,278	0	7,617,278	34.94%	0	7,617,278
2	石家庄赛诺商积投资管理中心（有限合伙）	3,454,000	0	3,454,000	15.84%	0	3,454,000
3	张韬	2,608,320	0	2,608,320	11.96%	1,956,240	652,080
4	中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）	2,341,000	0	2,341,000	10.74%	0	2,341,000
5	孟艳冬	2,249,282	0	2,249,282	10.32%	1,686,962	562,320
合计		18,269,880	0	18,269,880	83.80%	3,643,202	14,626,678

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：公司股东刘晓育合伙张韬系夫妻关系；除此之外，前五大股东之间不存在关联搞关系。

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张韬、刘晓育夫妇。

截至本报告披露日，刘晓育持有赛诺贝斯 34.94%的股权，张韬直接持有赛诺贝斯 11.96%的股权，通过赛诺商积间接控制赛诺贝斯 15.84%的股权，夫妻二人实际控制公司 62.74%的股权。

控股股东及实际控制人情况：

刘晓育，女，出生于 1979 年 7 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学，本科学历。2002 年 8 月至 2003 年 1 月，就职于第九城市计算机技术咨询（上海）有限公司，任客服专员/助理；2003 年 3 月至 2005 年 7 月，就职于上海新浪乐谷信息技术有限公司，任市场主管；2005 年 8 月至 2015 年 9 月，就职于赛诺贝斯（北京）市场营销咨询有限公司，为公司的法定代表人，任执行董事。2015 年 9 月至今，未在赛诺贝斯担任职务。

张韬，男，出生于 1979 年 3 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于北京商业管理干部学院，大专学历。2000 年 9 月至 2002 年 2 月，就职于新华信信用风险管理有限公司，任上海销售总监；2002 年 3 月至 2005 年 5 月，就职于上海罗维互动信息咨询有限公司，任董事副总经理；2005 年 5 月至 2015 年 9 月，就职于赛诺贝斯（北京）市场营销咨询有限公司，任副总经理。2015 年 9 月至今，就职于赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司，为公司法定代表人，任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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
张 韬	董事长、总经理	男	1979年3月	大专	2018.8至2021.8	是
孟艳冬	董事、副总经理	女	1970年10月	本科	2018.8至2021.8	是
张 平	董事、副总经理	女	1978年6月	硕士	2018.8至2021.8	是
杨 健	董事	男	1979年4月	硕士	2018.8至2021.8	否
龚 军	董事	男	1985年7月	本科	2018.8至2021.8	否
郭泽谦	监事会主席	男	1982年1月	大专	2018.8至2021.8	是
谢 琴	监事	女	1983年9月	大专	2018.8至2021.8	是
王 蕊	职工代表监事	女	1983年9月	大专	2018.8至2021.8	是
张 毅	副总经理	男	1974年8月	中专	2018.8至2021.8	是
陈 悦	财务总监	女	1975年8月	本科	2018.8至2021.8	是
林 芹	董事会秘书	女	1984年2月	大专	2018.8至2021.8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

刘晓育和张韬系夫妻关系，张毅和张韬系兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
张 韬	董事长、总经理	2,608,320	0	2,608,320	11.96%	0
孟艳冬	董事、副总经理	2,249,282	0	2,249,282	10.32%	0
张 平	董事、副总经理	422,402	0	422,402	1.94%	0
龚 军	董事	0	0	0	0%	0
杨 健	董事	0	0	0	0%	0
郭泽谦	监事会主席	0	0	0	0%	0
谢 琴	监事	0	0	0	0%	0
王 蕊	职工代表监事	0	0	0	0%	0
张 毅	副总经理	1,182,718	0	1,182,718	5.43%	0
陈 悦	财务总监	0	0	0	0%	0
林 芹	董事会秘书	0	0	0	0%	0

合计	-	6,462,722	0	6,462,722	29.65%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	47	41
销售人员	131	136
技术人员	125	179
财务人员	11	10
员工总计	314	366

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	14
本科	162	193
专科	121	135
专科以下	18	24
员工总计	314	366

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：

一、人员变动情况

报告期内，公司人员从 314 人增加至 366 人，公司总体保持着与所处行业、特点、经营规模相适应的人员比例结构。公司建立了良好的人才引进机制，人力资源部对年度人员的变动与引进做出计划，通过社会招聘、内部竞聘、应届毕业生人才引进等方式引进符合公司各岗位要求及企业文化的人员，很好地补充了各类人才。对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失，不断推动公司人才队伍的壮大，公司陆续将重要工作岗位需要的人才配置到位，储备优秀人才，为公司的持续发展提供了稳定的人力保障。公司 2019 年下半年将继续加大人员投入，吸引专业人才，以提高公司在行业内的竞争

力。

二、人员培训情况

公司致力于提升员工素质与能力，在报告期初制定了一系列的培训计划，包括企业文化教育、法律法规及消防安全知识等方面的综合素质培训，质量管理体系等岗位技能培训等，不定期组织与工作相关的外部培训，公司积极派人参与学习，取得岗位技能提升的各种资质。不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，培训员工掌握所从事岗位的劳动技能，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

三、员工薪酬政策

公司与员工签订《劳动合同》及《保密协议》，并依据国家政策法规为员工缴纳社会保险，并代扣代缴个人所得税。

公司员工薪酬包括基本工资、奖金、工龄奖金和津贴等，并根据员工入职年限、工作表现、贡献程度等指标进行不定期调整。公司重视内部员工培养，针对优秀人员，根据其进步程度和承担的具体职责，给予调薪和晋升机会。公司制定了相应的薪酬管理制度及绩效考核制度。依据员工的各项考评结果来评定相应的薪酬级别，有效地激发员工潜能。

四、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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
------	---

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）	15,548,913.59	22,894,053.75
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）	42,400,732.88	35,566,397.28
其中：应收票据			
应收账款		42,400,732.88	35,566,397.28
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,568,339.72	1,600,430.47
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）	1,764,573.95	781,581.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	392,229.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	1,496,130.77	230,449.94
流动资产合计		65,170,920.49	61,072,913.19
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)	14,135,160.85	16,985,456.73
在建工程	五、(八)	2,787,443.30	106,796.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	13,939,559.44	1,710,608.81
开发支出	五、(十)	3,480,771.98	12,471,294.85
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	8,856,825.46	9,365,002.84
递延所得税资产	五、(十二)	350,137.11	344,246.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,549,898.14	40,983,405.72
资产总计		108,720,818.63	102,056,318.91
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	7,000,000.00	5,000,000.00
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、(十四)	13,082,297.61	11,571,715.96
其中：应付票据			
应付账款		13,082,297.61	11,571,715.96
预收款项	五、(十五)	680,185.39	164,147.63
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、(十六)		
应交税费	五、(十七)	984,213.51	1,170,310.25
其他应付款	五、(十八)	13,555,603.56	13,495,992.67
其中：应付利息		3,466,069.29	3,268,209.02
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			
其他流动负债			
流动负债合计		35,302,300.07	31,402,166.51
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		203.38	0.00
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	五、(十九)	560,000.00	676,166.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		560,000.00	676,166.67
负债合计		35,862,300.07	32,078,333.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十)	21,800,076.00	21,800,076.00
其他权益工具			
其中：优先股		1.85	0.00
永续债			
资本公积	五、(二十一)	27,869,137.06	27,869,137.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	1,454,016.59	1,454,016.59
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	21,735,288.91	18,854,756.08
归属于母公司所有者权益合计		72,858,518.56	69,977,985.73
少数股东权益			
所有者权益合计		72,858,518.56	69,977,985.73
负债和所有者权益总计		108,720,818.63	102,056,318.91

法定代表人：张韬

主管会计工作负责人：陈悦

会计机构负责人：崔艳丽

(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		4,126,120.77	10,264,168.17
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	八、(一)	24,013,512.23	23,114,785.26
应收款项融资			
预付款项		1,949,119.84	1,025,024.54
其他应收款	八、(二)	23,444,111.01	17,239,780.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		392,229.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		643,547.02	
流动资产合计		54,568,640.45	51,643,758.74
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	八、(三)	4,477,738.82	4,477,738.82
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		1,446,835.21	1,803,284.79
在建工程			106,796.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,789,848.65	450,016.52
开发支出		3,480,771.98	12,471,294.85
商誉			
长期待摊费用		153,871.68	230,807.40

递延所得税资产		310,314.37	304,781.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,659,380.71	19,844,720.09
资产总计		77,228,021.16	71,488,478.83
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	1,000,000.00
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		2,194,147.71	1,590,022.07
预收款项		48,759.20	24,710.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		325,340.08	164,248.96
其他应付款		8,663,273.49	6,740,533.56
其中：应付利息		479,010.45	438,967.29
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			
其他流动负债			
流动负债合计		14,231,520.48	9,519,514.99
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		14,231,520.48	9,519,514.99
所有者权益：			
股本		21,800,076.00	21,800,076.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		26,783,334.29	26,783,334.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,454,016.59	1,454,016.59
一般风险准备			
未分配利润		12,959,073.80	11,931,536.96
所有者权益合计		62,996,500.68	61,968,963.84
负债和所有者权益合计		77,228,021.16	71,488,478.83

法定代表人：张韬

主管会计工作负责人：陈悦

会计机构负责人：崔艳丽

(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	五、(二十四)	72,211,060.79	50,079,596.49
其中：营业收入		72,211,060.79	50,079,596.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十四)	69,164,208.74	48,805,323.74
其中：营业成本		39,884,883.96	26,692,950.16
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、(二十五)	261,171.75	174,250.42
销售费用	五、(二十六)	17,909,124.77	12,010,970.28
管理费用	五、(二十七)	4,961,130.82	5,583,632.96
研发费用	五、(二十八)	5,787,562.72	3,854,827.97
财务费用	五、(二十九)	321,063.13	444,059.03
其中：利息费用		373,223.54	492,120.48
利息收入		61,473.37	56,421.57
信用减值损失	五、(三十二)	39,271.59	
资产减值损失	五、(三十三)		44,632.92
加：其他收益	五、(三十)	768,231.98	31,000.00
投资收益(损失以“－”号填列)	五、(三十一)	7,684.00	
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、（三十四）		-3,209.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,822,768.03	1,302,062.84
加：营业外收入	五、（三十五）	24,423.80	832,362.34
减：营业外支出	五、（三十六）	30,252.28	20,017.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,816,939.55	2,114,407.33
减：所得税费用	五、（三十七）	936,406.72	586,973.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,880,532.83	1,527,434.30
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）		2,880,532.83	1,527,434.30
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,880,532.83	1,527,434.30
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		2,880,532.83	1,527,434.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,880,532.83	1,527,434.30
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（元/股）		0.13	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.07

法定代表人：张韬

主管会计工作负责人：陈悦

会计机构负责人：崔艳丽

(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	八、(四)	37,906,647.80	28,063,412.52
减：营业成本	八、(四)	17,862,710.49	12,534,330.61
税金及附加		156,643.66	129,970.88
销售费用		12,683,454.52	10,268,913.08
管理费用		3,628,095.43	4,724,412.45
研发费用		2,289,059.42	953,202.61
财务费用		102,627.38	20,987.57
其中：利息费用		109,945.25	44,754.12
利息收入		11,595.20	28,483.39
加：其他收益		62,358.51	
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(五)	7,684.00	
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）		-36,885.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-12,260.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,217,214.17	-580,664.86
加：营业外收入		18,957.37	802,336.64
减：营业外支出		27,008.18	20,017.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,209,163.36	201,653.93
减：所得税费用		181,626.52	30,248.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,027,536.84	171,405.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,027,536.84	171,405.84
（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		1,027,536.84	171,405.84
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：张韬

主管会计工作负责人：陈悦

会计机构负责人：崔艳丽

(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：	五、(三十八)		
销售商品、提供劳务收到的现金		70,685,833.50	51,363,153.49
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			719,673.69
收到其他与经营活动有关的现金		6,295,417.17	4,659,168.86
经营活动现金流入小计		76,981,250.67	56,741,996.04
购买商品、接受劳务支付的现金		36,146,448.23	28,895,174.69
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		22,927,272.96	20,069,843.43
支付的各项税费		4,562,983.81	2,099,397.02
支付其他与经营活动有关的现金		17,296,745.92	13,444,779.67
经营活动现金流出小计		80,933,450.92	64,509,194.81
经营活动产生的现金流量净额		-3,952,200.25	-7,767,198.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,684.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,390.00	5,820.00
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		6,011,074.00	5,820.00
购建固定资产、无形资产和其他长期		5,208,251.80	2,017,821.82

资产支付的现金			
投资支付的现金		6,000,000.00	
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		11,208,251.80	2,017,821.82
投资活动产生的现金流量净额		-5,197,177.80	-2,012,001.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,092,000.00
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		6,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	19,092,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	3,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,762.11	83,018.54
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		4,195,762.11	3,103,018.54
筹资活动产生的现金流量净额		1,804,237.89	15,988,981.46
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		-7,345,140.16	6,209,780.87
加：期初现金及现金等价物余额		22,894,053.75	10,893,186.82
六、期末现金及现金等价物余额		15,548,913.59	17,102,967.69

法定代表人：张韬 主管会计工作负责人：陈悦 会计机构负责人：崔艳丽

(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		39,455,176.23	28,078,278.40
收到的税费返还			362,251.73
收到其他与经营活动有关的现金		1,942,194.21	11,523,305.41
经营活动现金流入小计		41,397,370.44	39,963,835.54
购买商品、接受劳务支付的现金		16,527,448.83	14,950,311.79
支付给职工以及为职工支付的现金		20,036,963.54	18,881,105.49

支付的各项税费		2,256,470.04	1,566,900.73
支付其他与经营活动有关的现金		10,468,443.78	15,430,310.99
经营活动现金流出小计		49,289,326.19	50,828,629.00
经营活动产生的现金流量净额		-7,891,955.75	-10,864,793.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,684.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,190.00	5,820.00
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		6,010,874.00	5,820.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,063.56	903,980.00
投资支付的现金		6,000,000.00	3,000,000.00
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		6,187,063.56	3,903,980.00
投资活动产生的现金流量净额		-176,189.56	-3,898,160.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,092,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	15,092,000.00
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		69,902.09	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		69,902.09	
筹资活动产生的现金流量净额		1,930,097.91	15,092,000.00
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		-6,138,047.40	329,046.54
加：期初现金及现金等价物余额		10,264,168.17	7,760,754.45
六、期末现金及现金等价物余额		4,126,120.77	8,089,800.99

法定代表人：张韬

主管会计工作负责人：陈悦

会计机构负责人：崔艳丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

公司根据财政部于2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》、2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的相关要求，对财务报表格式进行了相应修订。本次会计政策变更系国家法律、法规的要求，不存在损害公司及股东利益的情形。

根据财政部发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》等新金融工具准则的相关要求，公司自2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更，本次会计政策变更，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大不利影响。

2、研究与开发支出

报告期内研究阶段发生支出 578.76 万，较上期 385.48 万上升了 50%，主要为公司为更有效的服务客户，扩大销售和企业创新能力，增大研发力度，研发人员不断增长，费用升高；同时，SMARKET 整合营销平台管理系统 V3.1 达到可使用或可出售状态，经第三方评估确认并出具专项审计报告，将该资产转入无形资产。

财务报表附注

赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业概况

中文名称：赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司

注册地址：北京市朝阳区东亿国际传媒产业园三期C座4层402-1室

成立日期：2005年03月10日

注册资本：2180.0076万元

法人营业执照号码：91110105772592026U

法定代表人：张韬

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：互联网信息服务业，主要产品为 Smarket 自动化营销平台、数字营销解决方案（SmartEvent 数字会议、Digital 互动营销、iEvent 视频会议平台）和 IDC 及云平台服务，同时提供企业营销解决方案及相关咨询服务。

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；营销策划；企业策划；承办展览展示活动；投资咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；计算机系统服务；网上商务咨询；设计、制作、代理、发布广告；软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机、软件及辅助设备、电子产品租赁；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；经营电信业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市

产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月23日经公司第二届董事会第八次会议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度将三个全资子公司纳入合并财务报表范围：河北慧日信息技术有限公司、北京优奥创思科技发展有限公司及上海溯动传媒科技有限公司。

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：本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起12个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

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、2019年1-6月的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。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. 统一母子公司的会计政策、统一母子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财务报表为基础，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施控制时已经发生，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。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（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，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。

本公司为对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，则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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其

账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金、押金

其他应收款组合2：关联方款项

其他应收款组合3：备用金及代垫款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的债权投资)。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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。

(十三) 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；非同一控制下的企业合并，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；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》的有关规定处理，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。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）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：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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（%）
房屋建筑物	20年	5	4.75
电子设备	3-5年	5	19.00-31.67
机器设备	3-5年	5	19.00-31.67

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	5年	5	31.67
办公家具	3年	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。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）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。

（十八） 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	10	直线法

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，或使用期限不确定的无形资产确认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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

（二十） 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。

（二十一） 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。

(二十二) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 公司确认收入的具体原则：

精准营销：按照合同约定周期或内容形成相应的工作量数据或营销服务等送客户核实，经客户对工作量数据或营销服务确认后，确认收入。

数字营销：按照合同约定周期或内容形成相应的数字化营销服务等送客户核实，经客户对数字化营销服务确认后确认收入。

SaaS 平台及应用服务：a) 系统平台实施服务：按照客户需求开通平台功能，经测试并完成交付后进入计费周期，按合同约定确认收入。b) 定制开发类服务：按照客户需求完成开发及其他相关服务，经客户确认后确认收入。

云平台服务：按照合同约定，对于网络平台开通服务费在开通当期一次性确认收入；互联网接入与互联网增值服务，对于按服务周期结算的项目，根据服务期限分期确认收入，对于按流量结算的项目，根据实际使用流量及合同单价确认收入。

咨询服务：分为管理咨询和实施咨询，为客户提供具体的操作指引，收取服务费用，按照合同约定服务周期按期确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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，计入营业外收支。

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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

本公司执行新金融工具准则，对本期和期初财务报表无重大影响

（2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

纳税主体名称	所得税税率
北京优奥创思科技发展有限公司	15%
河北慧日信息技术有限公司	15%
上海溯动传媒科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司 2017 年 10 月取得高新企业认证，执行优惠企业所得税率 15%。执行期限为：三年。

本公司子公司河北慧日信息技术有限公司 2016 年 11 月取得高新企业认证，执行优惠企业所得税率 15%。执行期限为：三年。

本公司子公司北京优奥创思科技发展有限公司 2018 年 9 月取得高新企业复审认证，执行优惠企业所得税率 15%。执行期限为：三年。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	17,823.88	6,306.85
银行存款	15,531,089.71	22,887,746.90
合计	15,548,913.59	22,894,053.75
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,311,851.42	100.00	911,118.54	2.10
其中：互联网业务组合	43,311,851.42	100.00	911,118.54	2.10
组合小计	43,311,851.42	100.00	911,118.54	2.10
合计	43,311,851.42	100.00	911,118.54	2.10

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	36,485,292.79	100.00	918,895.51	2.52
其中：互联网业务组合	36,485,292.79	100.00	918,895.51	2.52
组合小计	36,485,292.79	100.00	918,895.51	2.52
合计	36,485,292.79	100.00	918,895.51	2.52

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内	32,859,325.50	-	-	27,211,742.53	-	-
6-12个月	1,739,775.66	2.00	34,795.51	497,750.00	2.00	9,955.00
1至2年	8,700,130.26	10.00	870,013.03	8,740,955.28	10.00	874,095.53
2至3年	12,620.00	50.00	6,310.00			
3年以上				34,844.98	100.00	34,844.98
合计	43,311,851.42	2.10	911,118.54	36,485,292.79	2.52	918,895.51

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-7,776.97元；本期收回或转回坏账准备金额为0.00元。

3. 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
浙江执御信息技术有限公司	6,238,044.53	14.40	20,228.11
戴尔（中国）有限公司	6,105,786.67	14.10	
上海衡文信息技术有限公司	5,279,200.00	12.19	527,920.00
菲仕兰食品贸易（上海）有限公司	3,786,739.85	8.74	
中国移动通信集团河北有限公司	3,663,360.00	8.46	
合计	25,073,131.05	57.89	548,148.11

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,561,456.74	99.81	1,581,038.25	98.79
1至2年	6,882.98	0.19	19,392.22	1.21
合计	3,568,339.72	100.00	1,600,430.47	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京中视东升文化传媒有限公司	458,707.71	12.85
石家庄流畅电子科技有限公司	410,000.00	11.49
华为软件技术有限公司	357,342.37	10.01
甲骨文（中国）软件系统有限公司	284,886.73	7.98
河北诚诺电子科技有限公司	275,000.00	7.71
合计	1,785,936.81	50.05

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,187,702.71	1,157,661.95
减：坏账准备	423,128.76	376,080.20
合计	1,764,573.95	781,581.75

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	598,153.91	251,980.70
押金	901,866.72	507,380.02
备用金借款	673,779.18	332,861.00
其他	13,902.90	65,440.23
减：坏账准备	423,128.76	376,080.20
合计	1,764,573.95	781,581.75

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,489,158.10	68.07	467.25	690,781.07	31.58	285.65
1至2年	239,663.73	10.96	23,966.373	67,251.48	5.81	6,725.15
2至3年	120,371.48	5.50	60,185.74	61,120.00	5.28	30,560.00
3至4年	338,509.40	15.47	338,509.40	338,509.40	29.24	338,509.40

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
4至5年						
5年以上						
合计	2,187,702.71	100	423,128.76	1,157,661.95	100	376,080.20

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	376,080.20			376,080.20
期初余额在本期重新评估后	376,080.20			376,080.20
本期计提	47,048.56			47,048.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	423,128.76			423,128.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京中视东升文化传媒有限公司	押金	483,602.72	0-6个月 135,680.70; 6-12个月 2,216.44; 1-2年 1,232.70; 2-3年 6,163.48; 3-4年 338,309.40	22.11	341,558.74
用友广信网络科技有限公司	投标保证金	150,000.00	0-6个月	6.86	
李喆	备用金借款	100,000.00	0-6个月	4.57	
上海虹口德必创意产业发展有限公司	押金	97,522.00	2-3年	4.46	48,761.00
杜雪丹	备用金借款	97,338.53	0-6个月	4.45	
合计		928,463.25		42.44	390,319.74

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,344.81		60,344.81			
库存商品	331,884.77		331,884.77			
合计	392,229.58		392,229.58			

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	1,496,130.77	230,449.94
合计	1,496,130.77	230,449.94

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	14,135,160.85	16,985,456.73
减：减值准备		
合计	14,135,160.85	16,985,456.73

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,100,001.19	27,198,394.55	4,589,973.17	1,629,329.24	362,945.75	34,880,643.90
2. 本期增加金额	-	204,243.63	3,007.96	-	-	207,251.59
(1) 购置	-	204,243.63	3,007.96	-	-	207,251.59
3. 本期减少金额	-	162,302.56	-	-	-	162,302.56
(1) 处置或报废	-	162,302.56	-	-	-	162,302.56
4. 期末余额	1,100,001.19	27,240,335.62	4,592,981.13	1,629,329.24	362,945.75	34,925,592.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	236,481.34	13,862,044.21	2,489,775.88	1,075,404.89	231,480.85	17,895,187.17
2. 本期增加金额	26,081.28	2,496,767.20	395,267.49	85,959.80	37,071.70	3,041,147.47
(1) 计提	26,081.28	2,496,767.20	395,267.49	85,959.80	37,071.70	3,041,147.47
3. 本期减少金额	-	145,902.56	-	-	-	145,902.56
(1) 处置或报废	-	145,902.56	-	-	-	145,902.56
4. 期末余额	262,562.62	16,212,908.85	2,885,043.37	1,161,364.69	268,552.55	20,790,432.08
三、减值准备						
四、账面价值						

1.期末账面价值	837,438.57	11,027,426.77	1,707,937.76	467,964.55	94,393.20	14,135,160.85
2.期初账面价值	863,519.85	13,336,350.34	2,100,197.29	553,924.35	131,464.90	16,985,456.73

(八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,787,443.30	106,796.12
减：减值准备		
合计	2,787,443.30	106,796.12

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件				106,796.12		106,796.12
机房工程	2,787,443.30		2,787,443.30			
合计	2,787,443.30		2,787,443.30	106,796.12		106,796.12

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
软件	106,796.12	106,796.12			106,796.12	
机房工程	10,732,072.00		2,787,443.30			2,787,443.30
合计	10,838,868.12	106,796.12	2,787,443.30		106,796.12	2,787,443.30

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
软件	100.00	100.00				自筹
机房工程	26.00	26.00				自筹

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,718,912.86	2,718,912.86

2. 本期增加金额	12,578,090.97	12,578,090.97
(1) 购置	106,796.12	106,796.12
(2) 内部研发	12,471,294.85	12,471,294.85
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	15,297,003.83	15,297,003.83
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,008,304.05	1,008,304.05
2. 本期增加金额	349,140.34	349,140.34
(1) 计提	349,140.34	349,140.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,357,444.39	1,357,444.39
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,939,559.44	13,939,559.44
2. 期初账面价值	1,710,608.81	1,710,608.81

(十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
SMARKET 整合营销平台管理系统 V3.1	12,471,294.85				12,471,294.85	
SmartOne 客户数据管理平台 V1.0		2,204,265.21				2,204,265.21
Smarter 智能门禁管理平台 V1.0		769,260.85				769,260.85
网络会议管理平台 V3.0		507,245.92				507,245.92
合计	12,471,294.85	3,480,771.98			12,471,294.85	3,480,771.98

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
东亿办公室装修	230,807.40		76,935.72		153,871.68
机房改造工程	9,074,708.24		428,164.74		8,646,543.50
装修费	59,487.20		3,076.92		56,410.28
合计	9,365,002.84		508,177.38		8,856,825.46

(十二) 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	350,137.11	2,334,247.30	344,246.37	2,294,975.79
小 计	350,137.11	2,334,247.30	344,246.37	2,294,975.79

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	1,000,000.00
合计	7,000,000.00	5,000,000.00

(十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	12,179,891.09	10,423,184.44
1年以上	902,406.52	1,148,531.52
合计	13,082,297.61	11,571,715.96

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
河北瑞旺电子科技有限公司	1,140,000.00	合同未执行完毕
杭州恒曼网络科技有限公司	310,857.07	合同未执行完毕
上海戈蓝广告有限公司	258,336.00	合同未执行完毕
苏通建设集团有限公司	200,001.19	合同未执行完毕
石家庄新兴机电设备安装有限公司	181,818.18	合同未执行完毕
合计	2,091,012.44	

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	680,185.39	164,147.63
合计	680,185.39	164,147.63

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬		20,676,125.71	20,676,125.71	
离职后福利-设定提存计划		2,195,847.78	2,195,847.78	
辞退福利		43,250.00	43,250.00	
一年内到期的其他福利		12,049.47	12,049.47	
合计		22,927,272.96	22,927,272.96	

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		17,353,394.35	17,353,394.35	
职工福利费		98,764.83	98,764.83	
社会保险费		1,826,883.15	1,826,883.15	
其中：医疗保险费		1,232,477.99	1,232,477.99	
工伤保险费		30,360.66	30,360.66	
生育保险费		111,930.11	111,930.11	
其他		452,114.39	452,114.39	
住房公积金		1,351,840.88	1,351,840.88	
工会经费和职工教育经费		45,242.50	45,242.50	
短期带薪缺勤		-	-	
合计		20,676,125.71	20,676,125.71	

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,112,954.67	2,112,954.67	
失业保险费		82,893.11	82,893.11	
合计		2,195,847.78	2,195,847.78	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	251,657.71	259,006.49
企业所得税	604,457.61	754,800.40
城建税	37,691.21	40,150.17
教育费附加	16,153.37	17,207.23
地方教育费附加	10,723.59	11,400.59
个人所得税	63,530.02	71,481.77

税种	期末余额	期初余额
其他税费	-	16,263.60
合计	984,213.51	1,170,310.25

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	3,466,069.29	3,268,209.02
其他应付款项	10,089,534.27	10,227,783.65
合计	13,555,603.56	13,495,992.67

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,466,069.29	3,268,209.02

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	10,066,471.16	10,101,339.67
个人往来款	23,063.11	97,779.48
押金保证金	-	-
其他	-	28,664.50
合计	10,089,534.27	10,227,783.65

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
上海游奥网络科技有限公司	5,700,000.00	后期结算
张毅	4,300,000.00	股东借款
合计	10,000,000.00	

(十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
2014年省级工业企业技术改造专项资金项目	36,166.67		36,166.67	0.00	技术改造
互联网数据中心企业应用服务平台	640,000.00		80,000.00	560,000.00	技术改造
合计	676,166.67		116,166.67	560,000.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014年省级工业企业技术改造专项资金项目	36,166.67		36,166.67			与资产相关
互联网数据中心企业应用服务平台	640,000.00		80,000.00		560,000.00	与资产相关
合计	676,166.67		116,166.67		560,000.00	

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,800,076.00						21,800,076.00

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	27,869,137.06			27,869,137.06
合计	27,869,137.06			27,869,137.06

(二十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,454,016.59			1,454,016.59
合计	1,454,016.59		-	1,454,016.59

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,854,756.08	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	18,854,756.08	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,880,532.83	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	-	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,854,756.08	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	18,854,756.08	
期末未分配利润	21,735,288.91	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	72,211,060.79	39,884,883.96	50,079,596.49	26,692,950.16
精准营销	2,148,393.07	1,008,204.36	1,686,071.37	843,789.79
数字营销	25,325,379.09	12,208,651.47	17,455,907.41	8,321,961.82
SaaS平台及应用服务	7,149,063.04	2,796,722.55	5,827,630.82	2,172,073.12
云平台服务	24,338,312.32	17,339,889.96	17,050,464.12	10,560,511.64
咨询服务	13,249,913.27	6,531,415.62	8,059,522.77	4,794,613.79
二、其他业务小计				
合计	72,211,060.79	39,884,883.96	50,079,596.49	26,692,950.16

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	143,438.04	76,098.10
教育费附加	61,911.36	32,678.19
地方教育发展	39,600.54	21,785.45
房产税	4,620.01	36,960.08
车税使用税	1,120.00	1,080.00
印花税	10,481.80	5,648.60
合计	261,171.75	174,250.42

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,758,975.99	9,614,923.11
办公费	641,297.69	787,081.46
差旅费	282,538.01	262,018.02
业务招待费	42,607.92	153,702.80
折旧费	290,552.35	222,271.19
网络通讯费	12,152.96	11,671.63
广告宣传费	368,184.09	66,320.41
房租	1,419,927.54	841,725.34
其它	92,888.22	51,256.32

项目	本期发生额	上期发生额
合计	17,909,124.77	12,010,970.28

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,934,405.87	3,107,817.29
办公费	608,219.45	363,942.70
差旅费	149,986.97	160,880.29
业务招待费	142,846.17	96,680.01
折旧费	148,919.27	155,070.26
无形资产摊销	140,121.16	23,566.11
中介服务费	225,880.20	936,088.69
税费	-	2,305.00
房租	371,242.04	285,865.01
广告宣传费	-	41,283.02
其它	239,509.69	410,134.58
合计	4,961,130.82	5,583,632.96

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,504,538.94	1,807,188.00
设计费	11,320.75	178,285.41
电费	189,070.75	377,353.68
通讯费	14,696.82	15,949.63
折旧费	129,240.90	164,409.09
差旅费	26,603.83	115,475.10
测试费	170,255.52	180,201.15
办公费	30,597.48	112,213.30
无形资产摊销	110,881.50	110,881.50
房租	54,005.21	39,529.05
物业费	45,554.98	16,996.24
交通费	14,492.09	18,015.09
设备采购租赁费	-	-
咨询审计公证费	-	14,563.11
业务招待费	9,990.00	4,120.96
水费	6,636.22	2,542.79
装修及维修费	1,396.12	983.80
广告宣传费	-	1,622.40
会务费	18,519.18	680.82

项目	本期发生额	上期发生额
其他	449,762.43	693,816.85
合计	5,787,562.72	3,854,827.97

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	373,223.54	492,120.48
减：利息收入	61,473.37	56,421.57
手续费支出	9,312.96	8,360.12
合计	321,063.13	444,059.03

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大数据研发中心产业化平台专项资金	580,000.00		与收益相关
2014年省级工业企业技术改造专项资金项目	36,166.67	31,000.00	与资产相关
互联网数据中心企业应用服务平台	80,000.00		与资产相关
进项税加计递减额	42,850.28		与收益相关
社保稳岗津贴	27,215.03		与收益相关
高新区市场监督管理局知识产权（专利）专项资金	2,000.00		与收益相关
合计	768,231.98	31,000.00	

(三十一) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品	7,684.00	
合计	7,684.00	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	39,271.59	--
合计	39,271.59	--

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		44,632.92
合计		44,632.92

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；		-3,209.91
合计		-3,209.91

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		830,000.00	
其他	24,423.80	2,362.34	24,423.80
合计	24,423.80	832,362.34	24,423.80

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		15,850.00	
其他	30,252.28	4,167.85	30,252.28
合计	30,252.28	20,017.85	30,252.28

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	942,297.46	593,667.97
递延所得税费用	-5,890.74	-6,694.94
合计	936,406.72	586,973.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,816,939.55

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	954,234.89
子公司适用不同税率的影响	-582,632.20
调整以前期间所得税的影响	62,206.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	252.02
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	502,345.58
所得税费用	936,406.72

(三十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	6,295,417.17	4,659,168.86
其中：利息收入	61,473.37	56,421.57
政府补助	620,728.03	830,000.00
收回保证金	159,775.00	208,424.17
职工借款	42,559.45	301,455.01
其他往来款	5,410,881.32	3,262,868.11
支付其他与经营活动有关的现金	17,296,745.92	11,392,860.71
其中：手续费	9,312.96	8,360.12
管理费用及销售费用	6,979,662.29	3,696,034.64
保证金押金	253,700.00	477,000.00
备用金借款	425,308.00	258,429.50
其他往来款	9,628,762.67	6,953,036.45

(三十九) 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	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,880,532.83	1,527,434.30
加：信用减值损失	39,271.59	--
资产减值准备		44,632.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,041,147.47	2,451,035.30
无形资产摊销	349,140.34	135,127.21
长期待摊费用摊销	508,177.38	578,804.02
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）	-	3,209.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,807.48	-2,459.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	373,223.54	492,120.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,684.00	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,890.74	-6,694.93
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）	-392,229.58	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,048,543.10	-4,204,751.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,796,239.66	-8,785,656.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,952,200.25	-7,767,198.77
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	15,548,913.59	17,102,967.69
减：现金的期初余额	22,894,053.75	10,893,186.82
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	-7,345,140.16	6,209,780.87

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,548,913.59	22,894,053.75
其中：库存现金	17,823.88	6,306.85
可随时用于支付的银行存款	15,531,089.71	22,887,746.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,548,913.59	22,894,053.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

无

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京优奥创思科技发展有限公司	北京	北京	信息技术服务	100		投资设立
河北慧日信息技术有限公司	河北石家庄	河北石家庄	信息技术服务	100		同一控制下企业合并
上海溯动传媒科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	100		投资设立
赛诺数据科技(南京)有限公司	南京	南京	信息技术服务	57		投资设立, 该公司6月份成立, 尚未出资

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司实际控制人为张韬、刘晓育。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 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
张韬	股东、董事、高级管理人员
孟艳冬	股东、董事、高级管理人员
张毅	股东、高级管理人员
张平	股东、高级管理人员
龚军	董事
杨健	董事
林芹	董事会秘书
陈悦	财务总监
郭泽谦	监事会主席
谢琴	监事
王蕊	监事
石家庄赛诺商积投资管理中心(有限合伙)	本公司股东
赛诺数据科技(南京)有限公司	控股子公司
上海游奥网络科技有限公司	实际控制人控制的公司

(四)关联交易情况

1. 关联担保情况

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
赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司	河北慧日信息技术有限公司	4,300,000.00	2017-5-20	2020-5-20	否

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
张毅	拆入	4,300,000.00			实际归还按同期贷款利率执行
上海游奥网络科技有限公司	拆入	5,700,000.00			实际归还按同期贷款利率执行

(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	张毅	4,300,000.00	4,300,000.00
其他应付款	上海游奥网络科技有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00
应付利息	张毅	1,705,326.64	1,604,041.03
应付利息	上海游奥网络科技有限公司	1,760,742.65	1,664,167.99

八、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	24,659,345.89	100.00	645,833.66	2.62
其中：互联网业务组合	24,659,345.89	100.00	645,833.66	2.62
组合小计	24,659,345.89	100.00	645,833.66	2.62

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	24,659,345.89	100.00	645,833.66	2.62

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,770,782.24	100.00	655,996.98	2.76
其中：互联网业务组合	23,770,782.24	100.00	655,996.98	2.76
组合小计	23,770,782.24	100.00	655,996.98	2.76
合计	23,770,782.24	100.00	655,996.98	2.76

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
6个月以内	18,131,122.91	-	-	17,126,217.26	-	
6-12个月	150,458.00	2.00	3,009.16	497,750.00	2.00	9,955.00
1至2年	6,365,144.98	10.00	636,514.50	6,111,970.00	10.00	611,197.00
2至3年	12,620.00	50.00	6,310.00	0.00		0.00
3年以上				34,844.98	100.00	34,844.98
合计	24,659,345.89	2.62	645,833.66	23,770,782.24	2.76	655,996.98

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-10,163.32元；本期收回或转回坏账准备金额为0.00元。

3.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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
戴尔(中国)有限公司	6,105,786.67	24.76	
上海衡文信息技术有限公司	5,279,200.00	21.41	527,920.00
菲仕兰食品贸易(上海)有限公司	3,786,739.85	15.36	
华为技术有限公司	3,711,381.50	15.05	
亨氏(中国)投资有限公	805,600.00	3.27	

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
司			
合计	19,688,708.02	79.84	527,920.00

(二) 其他应收款

1. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	22,611,791.93	16,774,618.02
押金	658,686.02	507,180.02
备用金借款	593,206.26	287,861.00
其他	3,355.56	46,001.93
减：坏账准备	422,928.76	375,880.20
合计	23,444,111.01	17,239,780.77

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	23,359,151.19	97.87	467.25	17,148,980.09	97.35	285.65
1 至 2 年	1,593.70	0.01	159.37	67,251.48	0.38	6,725.15
2 至 3 年	167,985.48	0.70	83,992.74	61,120.00	0.35	30,560.00
3 至 4 年	338,309.40	1.42	338,309.40	338,309.40	1.92	338,309.40
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	23,867,039.77	100.00	422,928.76	17,615,660.97	100.00	375,880.20

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	375,880.20			375,880.20
期初余额在本期重新评估后	375,880.20			375,880.20
本期计提	47,048.56			47,048.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	422,928.76			422,928.76

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京优奥创思科技发展有限公司	内部往来	19,758,334.42	0-6 个月	82.79	-
上海溯动传媒科技有限公司	内部往来	2,806,283.60	0-6 个月	11.76	
北京中视东升文化传媒有限公司	押金	347,922.02	6-12 个月 2,216.44;1-2 年 1,232.70;2-3 年 6,163.48;3-4 年 338,309.40	1.46	341,558.74
李喆	备用金借款	100,000.00	0-6 个月	0.42	-
上海虹口德必创意产业发展有限公司	押金	97,522.00	2-3 年	0.41	48,761.00
合计		23,110,062.04		96.83	390,319.74

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,477,738.82	1,000,000.00	4,477,738.82	5,477,738.82	1,000,000.00	4,477,738.82
合计	5,477,738.82	1,000,000.00	4,477,738.82	5,477,738.82	1,000,000.00	4,477,738.82

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北慧日信息技术有限公司	3,477,738.82			3,477,738.82		
北京优奥创思科技发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
上海溯动传媒科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	5,477,738.82			5,477,738.82		1,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	37,906,647.80	17,862,710.49	28,063,412.52	12,534,330.61
精准营销	1,339,467.19	698,141.26	1,686,071.37	842,989.79

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字营销	24,998,646.12	12,171,767.14	17,319,663.10	8,180,264.59
SaaS 平台及应用服务	7,149,063.04	2,774,066.55	5,613,479.93	2,025,283.47
云平台服务	-	-	382,598.11	39,558.66
咨询服务	4,419,471.45	2,218,735.54	3,061,600.01	1,446,234.10
二、其他业务小计				
合计	37,906,647.80	17,862,710.49	28,063,412.52	12,534,330.61

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	7,684.00	
合计	7,684.00	

九、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）	768,231.98	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,828.48	
3. 所得税影响额	118,021.78	
4. 少数股东影响额		
合计	644,381.72	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.03	2.64	0.13	0.07	0.13	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.13	1.40	0.10	0.03	0.10	0.03

二〇一九年八月二十三日